

Вих. № 146 від 23.03.2017

Учасникам, Засновникам та Раді Фонду  
ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ОТП  
ПЕНСІЯ»

Товариству з обмеженою відповідальністю  
«Адміністратор пенсійного фонду «Центр  
персоніфікованого обліку»

Національній комісії, що здійснює державне  
регулювання у сфері ринків фінансових  
послуг

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ВІДКРИТОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ОТП ПЕНСІЯ»  
СТАНОМ НА 31.12.2016 РОКУ**

---

Київ 2017

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)  
щодо річної фінансової звітності  
Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія»**

*Учасникам, Засновникам та Раді Фонду  
Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія»*

*Товариству з обмеженою відповідальністю  
«Адміністратор пенсійного фонду «Центр персоналізованого обліку»*

*Національній комісії, що здійснює державне регулювання  
у сфері ринків фінансових послуг*

Приватним акціонерним товариством Аудиторська фірма «Де Візу» (надалі – Аудитор) проведено аудит фінансової звітності Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія» (надалі – Фонд), що додається та включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, Звіт про фінансовий результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал та Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, а також Примітки до фінансової звітності, які включають інформацію про суттєві аспекти облікової політики та інші пояснювальні примітки. Концептуальною основою складання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

***Відповідальність управлінського персоналу щодо фінансової звітності***

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Адміністратор пенсійного фонду «Центр персоналізованого обліку», що є адміністратором Фонду, несе відповідальність за складання та достовірне представлення цієї фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

***Відповідальність аудитора***

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались етичних норм, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання і достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю

суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності в цілому.

Ми вважаємо, що отримали достатні й прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### **Висловлення думки**

На нашу думку, фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія» на 31 грудня 2016 року, а також його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **Пояснювальний параграф**

Звертаємо Вашу увагу на те, що невизначеність щодо політичної та економічної ситуації в Україні впливає та може впливати в найближчому майбутньому на діяльність Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія», а також інших суб'єктів господарювання в Україні. Наша аудиторська думка не модифікована та містить жодних застережень з зазначеного питання.

**В.о.Генерального директора  
ПрАТ АФ «Де Візу»**

*(Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане Аудиторською палатою України за № 1373 від 26.01.2001, Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0076 від 22.10.2013) сертифікат аудитора серії А № 002480, виданий Аудиторською палатою України 29.06.1995 року, чинний до 29.06.2019 року)*



**В.П. Іващенко**

23 березня 2017 року

01001, м. Київ, вул. Малопадвальна, 10, офіс 11

Звіт незалежного аудитора (аудиторський висновок) складено у 2-х примірниках.  
До звіту (аудиторського висновку) додається фінансова звітність Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія» станом на 31.12.2016 року

Додаток 1  
до Положення про порядок складання, формування та повання  
адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з  
недержавного пенсійного забезпечення

Титульний аркуш  
звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду

Звітний період: 2016 рік

Повне найменування недержавного пенсійного фонду

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія"

Код ЄДРПОУ 36274196

Відповідність, повнота та достовірність інформації  
паперової форми звітності до електронної форми  
підтвержую

Повне найменування Адміністратора	ТОВ "Адміністратор Пенсійного Фонду "Центр персоніфікованого обліку"
Прізвище, ім'я, по батькові керівника Адміністратора	Буржов Юрій Юрійович
Підпис	
Дата	
Контактна особа з питань наданої звітності	33193408
Прізвище, ім'я, по батькові	
Посада	
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду МДСТЗ	044 5376657

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Титульний аркуш
2. Форма НПФ-1. Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд
3. Форма НПФ-2. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду
4. Форма НПФ-3. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду
5. Форма НПФ-4. Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду
6. Форма НПФ-5. Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № \_\_\_\_\_
7. Форма НПФ-6. Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією
8. Форма НПФ-7. Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду
9. Форма НПФ-8. Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду
10. Форма НПФ-9. Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів
11. Довідка про чисту вартість активів
12. Ф1. Баланс
13. Ф2. Звіт про фінансові результати
14. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
15. Ф4. Звіт про власний капітал
16. Примітки до річної фінансової звітності

Додаток 2  
до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення (пункт 3.1)

## Форма НПФ-1

## Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд

1. Повне найменування	Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія"		
2. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36274196		
3. Місцезнаходження	03680, м. Київ, вул. Фізкультури буд. 28 (літера "Д")		
4. Міжміський телефонний код	044	Телефон	492-34-69
5. Електронна пошта (за наявності)	pension@otpbank.com.ua	Веб-сторінка	www.otp-pension.com.ua
6. Дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи	26.03.2009 № 208		
7. Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ	12102320		
8. Вид діяльності за КВЕД	Недержавне пенсійне забезпечення		

## 9. Інформація про державну реєстрацію недержавного пенсійного фонду

Дата державної реєстрації	Дата запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	Номер запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи
05.12.2008	29.01.2016	10707770020049461

## 10. Інформація про пов'язаних осіб недержавного пенсійного фонду

## Інформація про пов'язаних осіб недержавного пенсійного фонду - засновників недержавного пенсійного фонду

№ з/п	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника недержавного пенсійного фонду	Код за ЄДРПОУ (ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції) або реєстраційний номер*	Місцезнаходження юридичної особи чи місце проживання фізичної особи, щодо якої подається інформація
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ОТП Капітал"	35290039	03680, м. Київ, вул. Фізкультури, буд. 28 (літера "Д")

## Інформація про юридичних осіб, в яких пов'язані особи недержавного пенсійного фонду беруть участь

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер пов'язаної особи	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - пов'язаної особи	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка у статутному капіталі, %
1	35290039	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ОТП Капітал"	Інше господарське товариство	38335496	Товариство з обмеженою відповідальністю «Овруч Стоун»	Україна, 11114, Житомирська область, Овруцький район, смт Перлиноравневе, вулиця Леніна, будинок 1А.	100

## Інформація про пов'язаних осіб, які здійснюють контроль за пов'язаними особами (юридичними особами) недержавного пенсійного фонду

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер* пов'язаної особи	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - пов'язаної особи	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи	Частка у статутному капіталі особи, щодо якої існує пов'язаність, %
1	35290039	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ОТП Капітал"	21685166	Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк"	Україна, 01033, м. Київ, вул. Жиланська 43	9.90
2	35290039	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами"	01-10-043959	Приватне акціонерне товариство «ОТП Фанд Менеджмент».	Угорщина, 1134, м. Будапешт, вул. Ваці 33	90.10

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер* пов'язаної особи	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - пов'язаної особи	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи	Частка у статутному (складеному) капіталі особи, щодо якої існує пов'язаність, %
		"ОТІІ Капітал"				

11. Інформація про юридичних осіб, з якими рада пенсійного фонду уклала договори

Символ надавача послуг	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності	Дата укладання та номер договору з радою пенсійного фонду	Місцезнаходження, телефон	Прізвище, ім'я, по батькові керівника
Зберігач	09807750	Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк"	08.10.2013 АЕ №286556	№100215-ПФ-033218 від 10.02.2015 р.	04070, м. Київ, вул. Андріївська, 2/12	Домель Філіп, Барнар
Особа, яка здійснює управління активами	35290039	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ОТІІ Капітал"	АД №075876 видана 28.09.2012р.	№06-09 від 11.06.2009 р.	03680, м. Київ, вул. Фізкультури, буд. 28 (літера "Д")	Овчаренко Григорій Олександрович
Адміністратор	33193408	Товариство з обмеженою відповідальністю "Адміністратор Пенсійного Фонду "Центр персоналізованого обліку"	АБ №115988 14.08.2008р.	№34 від 30.11.2012	04080, м. Київ, вул. Фрунзе, буд. 40	Бурков Юрій Юрійович

12. Інформація про склад ради недержавного пенсійного фонду

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові повністю	Дата набуття повноважень	Кваліфікаційне свідоцтво(к им видано, номер, дата видані, термін дії)
Голова	Межелська Наталя Леонідівна	22.12.2015	АПЧ-60/15 від 02.10.2015 ПАГ ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації", термін дії - 3 роки
Секретарь	Овчаренко Григорій Олександрович	27.12.2012	АПЧ-62/15 від 02.10.2015 ПАГ ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації", термін дії - 3 роки
Член Ради	Годубиніков Костянтин Вікторович	27.12.2012	АПЧ-55/15 від 02.10.2015 ПАГ ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації", термін дії - 3 роки
Член Ради	Шептицький Денис Володимирович	27.12.2012	АПЧ-69/15 від 02.10.2015 ПАГ ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації", термін дії - 3 роки
Член Ради	Єлейко Тарас Ярославович	27.12.2012	АПЧ-56/15 від 02.10.2015 ПАГ ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації", термін дії - 3 роки

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Бурков Юрій Юрійович



Додаток 3  
до Положення про порядок складання, формування та подання  
адміністратором недержавного пенсійного фонду звістності з  
недержавного пенсійного забезпечення  
(пункт 3.1)

## Форма НПФ-2

Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду  
станом на 31 грудня 2016 р.

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" - 36274196  
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Одиниця виміру, грн
			Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>Частина перша</b>			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	17941888,89	39737836,11
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	23054921,46	44684671,90
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	4520523,75	2696673,22
Акції українських емітентів	050	107193,29	0
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	0	0
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	254300,44	2443039,41
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	0	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	254300,44	2443039,41
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	0	0
інша дебіторська заборгованість	114	0	0
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	0	0
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	45878827,83	89562220,64
Кошти на поточному рахунку	140	1450776,78	357914,71
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	47329604,61	89920135,35
<b>Частина II</b>			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	3593,41
Неперсоніфіковані внески	161	0	3593,41
Заборгованість з перерахування помилово 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	39589,17	5894,57
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	39589,17	5894,57

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814+р.1815+р.1816), в тому числі	180	284329,36	371686,01
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	131814,29	67525,60
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	113216,78	224720,92
Оплата послуг зберігача	1812	39298,29	79439,49
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третім особам	1814	0	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	0	0
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	323918,53	381173,99
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	47005686,08	

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Бурков Юрій Юрійович

Прізвище, ініціали головного бухгалтера Адміністратора

Новик О.Ф.



Додаток 4

до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення (пункт 3.1)

## Форма НПФ-3

Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2016 р.

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" - 36274196  
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Однієї вміру, 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	47005686,08
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	7701749,75	996291,80	2765544,15
від учасників, які є вкладниками	011	7359113,25	965696,80	2614996,92
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	342636,50	30595	150547,23
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	0	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	10439735,50	173219,88	505573,65
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	20061,5	0	0
від роботодавця - платника	032	10239120,50	173219,88	505573,65
від професійного об'єднання	033	0	0	0
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду (р.041+р.042), з них	040	9948785,92	1849614,25	30480703,25
від банку	041	21448,93	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	9927336,99	1849614,25	30480703,25
Всього (р.010+р.020+р.030+р.040)	050	28090271,17	3019125,93	33751821,05
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	1322380,23	891866,30	2959254,65
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	45836,72	185663,88	520973,20
строком виплат від 10 до 15 років	0611	45296,39	184483,87	517166,93
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0	0	0
строком виплат більше 20 років	0613	540,33	1180,01	3806,27
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	1276543,51	706202,42	2438281,45
у зв'язку з медично-підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	108107,83	382100,74	825598,78
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	882003,99	159136,70	610590,31
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	285995,35	116696,94	883326,26
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	436,34	48268,04	118766,10
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	564460,24	121318,34	125337,84
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	564460,24	121318,34	125337,84
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	64742,18
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	39589,17	x	-36094,68
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	x	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
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	39589,17	x	-36094,68
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	1926429,64	1013184,64	3113239,99
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	20	0	5
Частина II				
Дохід (втрата) 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	7151980,27	247893,70	4111425
дохід від продажу	141	1158077,09	1407150,06	8185115,96
переоцінка	142	5993903,18	-1159256,36	-4073690,96
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	11475,23	0	0
дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	11475,23	0	0
Облігації місцевих позик (р.161+р.162):	160	0	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0
переоцінка	162	0	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р.171+р.172):	170	297858,22	76910,51	-159847,87
дохід від продажу	171	-71993,74	-10596,68	-79965,29
переоцінка	172	369851,96	87507,19	-79882,58
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-376122,68	0	27992,38
дохід від продажу	181	-4943,26	0	-3477,75
переоцінка	182	-371179,42	0	31470,13
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
Іноземні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	0	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	0	0	0
Всього (р.140+р.150+р.160+р.170+р.180+р.190+р.200+р.210+р.220+р.230+р.240+р.250+р.260+р.270)	280	7085191,04	324804,21	3979569,51
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Дохід (втрата) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	290	8289288,35	1683698,08	5688399,36
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	7182618,89	2103592,97	5335394,74
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	5703925,85	2051049,85	4643223,46
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	52615,11	0	0
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	1426077,93	52543,12	692171,28
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	8357,40	0	2340
акцій українських емітентів	311	8357,40	0	2340
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	2560,19
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	0	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	15480264,64	3787291,05	11028694,29
3. Інші доходи (втрата) недержавного пенсійного фонду	370	2494457,67	420410,66	995597,29
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	1460668,20	334598,73	1544597,50
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	1457068,20	334598,73	1542997,50
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	3600	0	1600
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	2147992,11	652992,42	2247843,04
Оплата послуг зборівача	400	452245,98	79439,49	273460,20
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	34500	0	14000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третім особам (р.421+р.422+р.423), з них:	420	50900	7200	27400
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	50900	7200	27400
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	0	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	71742,51	410	1861,13
закр.кліринг.рах.		0	0	260
державна реєстраційна служба держмито		264,83	410	851,13
ІФТС		120	0	0
нотаріус		1692	0	750
комісія банку при продажу валюти		23508,02	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення		46157,66	0	0
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	4218048,80	1074640,64	4109161,87
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	20841864,55	3457865,28	11894699,22
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частинна р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	89538961,36
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	42533275,28

## Форма НПФ-4

Звітні дані персоналізованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду  
станом на 31 грудня 2016 р.Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" - 36274196  
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

(осіб)

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Загальна кількість учасників фонду, з них:	010	9872	414	19605
учасників за укладеними на їх користь пенсійними контрактами	011	9859	412	5843
учасників, які мають пенсійні рахунки, відкриті на підставі договору про виплату пенсії на визначений строк	012	13	2	32
учасників, переведених до недержавного пенсійного фонду на підставі документа, визначеного законодавством	013	0	0	13730
Кількість укладених пенсійних контрактів	020	6683	383	814
з вкладниками – фізичними особами, з них:	021	6614	383	804
з учасниками, які є вкладниками	0211	6482	378	767
з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника	0212	132	5	37
з вкладниками фізичними особами-підприємцями	022	0	0	0
з вкладниками – юридичними особами, з них:	023	69	0	10
із засновником недержавного пенсійного фонду	0231	1	0	0
роботодавцем-платником, що не є засновником недержавного пенсійного фонду	0232	68	0	10
професійним об'єднанням	0233	0	0	0
Кількість вкладників – юридичних осіб, що сплачують пенсійні внески за учасників чисельністю:	030	34	0	2
до 500 осіб	031	34	0	1
від 500 до 1000 осіб	032	0	0	0
більше 1000 осіб	033	0	0	1
Кількість вкладників – фізичних осіб	040	6512	379	771
Кількість учасників, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів, фактично сплачено внески	050	x	6093	x
вкладниками – фізичними особами	051	x	924	x
вкладниками фізичними особами – підприємцями	052	x	0	x
вкладниками – юридичними особами, у тому числі:	053	x	5179	x
засновником недержавного пенсійного фонду	0531	x	0	x
роботодавцем-платником, що не є засновником недержавного пенсійного фонду	0532	x	5179	x
професійним об'єднанням	0533	x	0	x
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	060	0	x	0
вкладниками – фізичними особами	061	0	x	0
вкладниками фізичними особами – підприємцями	062	0	x	0
вкладниками – юридичними особами, у тому числі:	063	0	x	0
засновником недержавного пенсійного фонду	0631	0	x	0
роботодавцем-платником	0632	0	x	0
професійним об'єднанням	0633	0	x	0
Кількість договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника фонду, укладених на користь учасників фонду	070	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Бурков Юрій Юрійович

Прізвище, ініціали головного бухгалтера Адміністратора

Вовк О.Ф.



Назва	Код	Дані на початок звітнього періоду	Усього за останній квартал звітнього періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітнього періоду
1	2	3	4	5
Кількість учасників, на користь яких укладено договори страхування ризику настання інвалідності або смерті	080	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	090	0	x	0
Кількість достроково розірваних пенсійних контрактів	100	166	9	37
Кількість учасників, які вибули внаслідок:	110	238	53	152
передачі коштів страховику відповідно до укладеного договору страхування довгочасної пенсії	111	0	0	1
передачі коштів банку відповідно до укладеного учасником недержавного пенсійного фонду договору про відкриття пенсійного депозитного рахунку	112	0	0	0
повного виконання зобов'язань недержавним пенсійним фондом щодо здійснення пенсійних виплат учаснику	113	162	48	140
передачі коштів іншому недержавному пенсійному фонду	114	39	3	4
смерті учасника недержавного пенсійного фонду:	115	1	2	4
з інших причин	116	36	0	3
Кількість контрактів, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання	120	0	0	0
Кількість учасників, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання щодо суми пенсійних внесків	130	0	0	0
Кількість пенсійних контрактів, укладених із залученням агентів	140	0	0	0
Кількість учасників, які отримують пенсію на визначений строк, з них:	150	17	5	39
строком виплат від 10 до 15 років	151	16	4	38
строком виплат від 15 до 20 років	152	0	0	0
строком виплат від 20 до 25 років	153	0	0	0
строком виплат від 25 до 30 років	154	0	0	0
строком виплат більше 30 років	155	1	1	1
Кількість учасників, які отримали пенсійну виплату одноразово:	160	163	51	149
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	161	24	3	16
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	162	135	45	120
у разі виїзду на постійне проживання за межі України	163	3	1	9
у разі смерті учасника	164	1	2	4
Кількість учасників-нерезидентів	170	0	0	0
Кількість вкладників-нерезидентів, з них:	180	0	0	0
юридичних осіб	181	0	0	
фізичних осіб	182	0	0	

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Буков Юрій Юрійович



Форми НПФ-6

Звіт дано учасні в недержавного пенсійного фонду за віквора календарис станом на 31 грудня 2016 р.

Б у с в і т і: недержавного фонду "С.Т.П. Пенсія" - 36224496  
 (код на ідентифікацію пенсійного фонду за код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Кількість учасників на початок звітного періоду (осіб)	Кількість учасників на унець звітного періоду (осіб)	Пенсії вихідні в сумі на дату виходу на пенсію учасників станом на початок звітного періоду (грн.)	Пенсії вихідні в сумі на дату виходу на пенсію учасників станом на кінець звітного періоду (грн.)	Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду у звітний період (грн.)				Пенсії на вихідні в сумі	Перераховано пенсійні кошти до		Плата за послуги, що надаються безосередньо учаснику та вносять за рахунок коштів такого учасника на дату виходу на пенсію учасника	Дані за звітний період	Генеральні кошти на дату виходу на пенсію учасників станом на кінець звітного періоду (грн.)	
						Одержані пенсійні виплати					Пенсії на вихідні в сумі	Страхувальники				Банки
						У виплату у квітничого стану здоров'я	Якщо суми не досягли мінімуму	Виплату учасникам в Україні	У разі смерті учасника							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Загальні кошти в сумі вихідні (р.020+р.030+р.040)	010	9872	59477	47941780,76	3751821,05	225898,78	610200,21	881236,29	18796,10	520973,20	64742,18	0	124577,84	5	3149339,67	89538961,36
Плата за послуги, що надаються безосередньо учаснику та вносять за рахунок коштів такого учасника на дату виходу на пенсію учасника	020	5781	18807	21776901,74	20100577,15	384350,90	280054,73	407891,82	39389,17	18923,43	0	0	4696,74	5	1315538,75	46637649,49
до 25 років	021	186	558	49557	93490,77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95281,36
25 - 30 років	022	4607	15012	18923668,57	15401977,18	376616,87	0	407891,82	39389,17	0	0	0	4696,74	5	829819,40	38679016,85
30 - 40 років	023	507	2783	2615988,50	3552977,69	5634,65	245757,23	0	0	169975,87	0	0	0	0	431768,55	6400911,44
середні 40 років	024	81	1075	289711,97	917491,66	2079,28	44294	0	0	18977,36	0	0	0	0	53356,94	1305239,84
понад 40 років	025	4191	10672	5764882,15	15620887,80	441247,88	330578,28	473414,44	91776,97	32019,79	64742,18	0	120641,10	0	1813800,88	42901306,21
до 25 років	031	123	168	75685,51	16962,59	0	0	1302,71	0	0	0	0	0	0	1402,71	59707,22
25 - 30 років	032	3037	8429	20548241,10	9311162,69	57442,64	0	473931,73	55308,87	0	0	0	120641,10	0	747324,31	5369879,56
30 - 40 років	033	427	1787	1280557,90	3424722,14	347450,62	247990,66	0	23809,06	0	0	0	0	0	832247,19	6761669,16
середні 40 років	034	104	688	1424401,64	896076,74	2164,65	83447,92	0	0	0	0	0	0	0	362726,67	2384887,77
понад 40 років	040	0	0	-3,13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,66

Президент, вихідні Керівника Адміністрації

Генеральний директор



## Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду

станом на 31.12.2016

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пекія"  
(повне найменування недержавного пенсійного фонду)36274196  
(ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

## 1. Перелік інвестицій в цінні папери

№ зп	Вид цінних паперів	Назв меншувани емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Абсолютну кількість облігуваних об'єктів біржового ринку до якого належить цінний папір	Рейтинг агентства міжбанківського паперового емітента	Найменування в рейтингових агентствах як міжбанківського рейтингового цінного паперу емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт)	Дата погашення	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)	Код ISIN
								Совпадність придбання	Оцінка				
1	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	06.10.2016	62789.57	60533.00	59	19.04.2017	0,07	UA400018140H
2	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	26.02.2016	0,00	73508,06	74	10.04.2019	0,08	UA4000181426
3	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	01.12.2016	1736126,40	1757469,71	3110	30.09.2019	1,95	UA4000181692K
4	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	29.12.2016	95061,75	95102,42	175	23.12.2019	0,11	UA4000181855I
5	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	04.02.2016	35435,05	38230,49	35	10.01.2018	0,04	UA4000192637
6	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	14.12.2016	813876,30	848953,78	29	31.01.2018	0,94	UA4000192744
7	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	22.07.2016	339998,62	368299,90	13	28.03.2018	0,41	UA4000193783
8	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	07.12.2016	2775843,00	2899388,38	100	28.03.2018	3,22	UA4000193783
9	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	14.12.2016	2923564,35	3049823,43	105	28.03.2018	3,39	UA4000193783
10	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	04.11.2016	3753526,05	3535453,05	3393	15.05.2019	3,93	UA4000194138
11	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якістю гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	15.12.2016	1401434,95	1410118,95	1315	15.05.2019	1,57	UA4000194138

№ зп	Вид цінних паперів	Назва емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Рівень ліквідності контролюваного ризику бізнесового ризику до якого включено цінний папір	Рейтинг своєї класифікації цінного паперу емітента	Найменування кредитного агентства, яким проведено рейтинг цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн)		Кількість (шт.)	Дата погашення	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)	Код ISIN
								Соборність придбання	Оцінка				
12	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	06.06.2016	372303.15	375690.27	367	23.05.2018	0.42	UA4000194161
13	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	08.07.2016	3292960.00	3276156.80	3200	23.05.2018	3.64	UA4000194161
14	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	11.08.2016	5382430.20	5824483.81	210	20.06.2018	6.48	UA4000194476
15	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	20.10.2016	11324471.43	1663754.40	10641	10.07.2019	12.97	UA4000194658
16	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	МФУ	00013480	1	uaBBB	Standard & Poor's	30.11.2016	9291388.52	9407705.45	8576	10.07.2019	10.46	UA4000194658
Усього	X	X	X	X	X	X	X	43601209.34	44684671.90	31302	X	49.68	X
17	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Альфа-Банк"	23494714	2	uaAA	Fitch	21.07.2015	303453.81	326254.38	297	01.07.2018	0.36	UA4000169007
18	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Альфа-Банк"	23494714	2	uaAA	Fitch	26.02.2016	0.00	418401.47	381	01.07.2018	0.47	UA4000169007
19	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Альфа-Банк"	23494714	2	uaAA	Fitch	29.02.2016	680029.95	708549.92	645	01.07.2018	0.79	UA4000169007
20	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Альфа-Банк"	23494714	2	uaAA	Fitch	08.09.2016	28517.10	300160.16	270	01.07.2018	0.33	UA4000169007
21	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Таскомбанк"	09806443	0	uaA	Кредит Рейтинг	14.04.2016	750748.38	708459.49	694	12.08.2019	0.79	UA4000186084
22	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Таскомбанк"	09806443	0	uaA	Кредит Рейтинг	26.04.2016	250405.60	234847.80	230	12.08.2019	0.26	UA4000186084
Усього	X	X	X	X	X	X	X	2269954.84	2696673.22	2517	X	3.00	X

\* Для облігацій та інших боргових цінних паперів, щодо яких передбачено їх погашення

### 2. Перелік інвестицій в об'єкти нерухомого майна

№ зп	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Вартість придбання (грн)	Оцінка в балансовій вартості (грн)	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
------	---------------------------------------	---	--------------------------	------------------------------------	--

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

№ зп	Сума вkladу на звітну дату (грн)			МФО банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Депозитна ставка (%)		Строк розширення		Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у сумі чисел окремих та зарп'ячених в доларі				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Усього депозитних вкладів	2850000.00	0.00	173336.06	351629	09804119	ПАТ "МЕГАБАНК", м. Київ	21.00	0.00	367	0	3.17
Усього депозитних вкладів	1550000.00	0.00	74624.59	351629	09804119	ПАТ "МЕГАБАНК", м. Київ	21.00	0.00	368	0	1.72
Усього депозитних вкладів	1400000.00	0.00	194432.47	339500	09806443	АТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	22.10	0.00	364	0	1.56
Усього депозитних вкладів	1500000.00	0.00	16635.68	339500	09806443	АТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	20.50	0.00	368	0	0.17
Усього депозитних вкладів	2100000.00	0.00	12820.48	339500	09806443	АТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	19.60	0.00	368	0	0.23
Усього депозитних вкладів	800000.00	0.00	3750.69	339500	09806443	АТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	19.50	0.00	265	0	0.19
Усього депозитних вкладів	1580000.00	0.00	74251.42	339500	09806443	АТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	20.00	0.00	368	0	1.76



№ зп	Сума вкладу на звітну дату (грн)			МФО банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Державна ставка (%)		Строк розміщення		Частка в загальній балансовій вартості активів НІПФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі гарантії та нараховані відсотки				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Початковий рахунок	332912,52	0,00	2556,74	351005	09807750	АТ "УкрСиббанк"	0,00	0,00	0	0	0,37
Початковий рахунок	25002,19	0,00	0,00	351005	09807750	АТ "УкрСиббанк"	0,00	0,00	0	0	0,03
Усього	357914,71	0,00	2556,74	X	X	X	X	X	X	X	0,40

4. Перелік інвестицій в банківські метали

№ зп	МФО Банку	Код за ЄДРПОУ Банку	Найменування банку	Вид банківського металу	Вартість придбання	Дата придбання	Оцінка (балансова) вартість на звітну дату (грн)	Вага (унції)	Доля за депозитним рахунком (грн)	Частка в загальній балансовій вартості активів НІПФ (%)
------	-----------	---------------------	--------------------	-------------------------	--------------------	----------------	--	--------------	-----------------------------------	---

5. Дебіторські заборгованості

№ зп	Код за ЄДРПОУ дебітора	Дебіторська заборгованість		Дата виникнення дебіторської заборгованості	Планова дата погашення дебіторської заборгованості	Чиста реалізаційна вартість, грн	Первісна вартість, грн	Резерв сумнівних боргів, грн	Частка в загальній балансовій вартості активів НІПФ (%)
		найменування дебітора	предмет заборгованості						
1	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	04.12.2015	06.06.2017	39552,47	39552,47	0,00	0,04
2	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	08.12.2015	12.06.2017	43316,23	43316,23	0,00	0,05
3	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	21.01.2016	23.01.2017	115612,72	115612,72	0,00	0,13
4	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	10.02.2016	13.02.2017	33663,28	33663,28	0,00	0,04
5	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	24.02.2016	15.03.2017	164855,62	164855,62	0,00	0,18
6	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	02.03.2016	02.03.2017	92611,92	92611,92	0,00	0,10
7	09322277	АТ "Державний ощадний банк України"	нараховані відсотки	09.03.2016	06.03.2017	108248,71	108248,71	0,00	0,12
8	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	07.04.2016	10.04.2017	191151,35	191151,35	0,00	0,21
9	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	12.05.2016	10.05.2017	184140,05	184140,05	0,00	0,20
10	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	18.05.2016	17.05.2017	160528,07	160528,07	0,00	0,18
11	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	23.05.2016	22.05.2017	187669,60	187669,60	0,00	0,21
12	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	07.06.2016	15.02.2017	75108,21	75108,21	0,00	0,08
13	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	09.06.2016	15.02.2017	23244,55	23244,55	0,00	0,03
14	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	14.06.2016	30.01.2017	9120,09	9120,09	0,00	0,01
15	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	16.06.2016	19.06.2017	45009,81	45009,81	0,00	0,05
16	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	16.06.2016	19.06.2017	16635,68	16635,68	0,00	0,02
17	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	14.07.2016	17.07.2017	23186,83	23186,83	0,00	0,03
18	09322277	АТ "Державний ощадний банк України"	нараховані відсотки	26.07.2016	19.09.2017	20393,42	20393,42	0,00	0,02
19	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	30.08.2016	01.06.2017	29111,68	29111,68	0,00	0,03
20	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	08.09.2016	11.09.2017	12820,48	12820,48	0,00	0,01
21	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	09.09.2016	08.09.2017	92174,35	92174,35	0,00	0,10
22	09804119	ПАТ "Мегабанк"	нараховані відсотки	16.09.2016	18.09.2017	173336,06	173336,06	0,00	0,19
23	09804119	ПАТ "Мегабанк"	нараховані відсотки	29.09.2016	02.10.2017	74624,59	74624,59	0,00	0,08
24	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	04.10.2016	04.10.2017	3750,69	3750,69	0,00	0,00
25	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	06.10.2016	10.07.2017	2590,74	2590,74	0,00	0,01
26	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	06.10.2016	09.10.2017	74251,42	74251,42	0,00	0,08
27	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	24.10.2016	25.10.2017	25639,43	25639,43	0,00	0,03
28	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	28.10.2016	27.02.2017	17342,21	17342,21	0,00	0,02
29	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	31.10.2016	02.03.2017	44594,26	44594,26	0,00	0,05
30	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	18.11.2016	16.11.2017	5498,36	5498,36	0,00	0,01
31	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	21.11.2016	23.03.2017	18168,03	18168,03	0,00	0,02
32	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	25.11.2016	30.03.2017	17722,09	17722,09	0,00	0,02
33	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	нараховані відсотки	30.11.2016	30.11.2017	27213,93	27213,93	0,00	0,03
34	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	02.12.2016	04.12.2017	11439,55	11439,55	0,00	0,01
35	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	02.12.2016	04.12.2017	21034,90	21034,90	0,00	0,02
36	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	13.12.2016	13.12.2017	4549,16	4549,16	0,00	0,01
37	09806443	ПАТ "Таскомбанк"	нараховані відсотки	21.12.2016	21.12.2017	1238,38	1238,38	0,00	0,00
38	23697280	АБ "Укргазбанк"	нараховані відсотки	30.07.2015	30.01.2017	3343,93	3343,93	0,00	0,00
39	19390819	ПАТ "Цезь Банк"	нараховані відсотки	24.06.2015	28.04.2017	248475,41	248475,41	0,00	0,28
40	09322277	АТ "Державний ощадний банк України"	нараховані відсотки	26.02.2015	24.02.2017	71,15	71,15	0,00	0,00
41	05766356	АТ "Суміжінвестпроект ПАТ"	інше, відповідно до умов договору	26.02.2016	31.01.2017	0,00	25123,82	25123,82	0,03
42	00032721	Верхова рада АР Крим	інше, відповідно до умов договору	26.02.2016	31.01.2017	0,00	13483,95	13483,95	0,01
43	00032721	Верхова рада АР Крим	інше, відповідно до умов договору	26.02.2016	31.01.2017	0,00	386483,95	386483,95	0,43
44	26386936	ТОВ "Укрпробанк"	інше, відповідно до умов договору	26.02.2016	31.01.2017	0,00	189377,01	189377,01	0,21
Усього	X	X	X	X	X	2443039,41	3057508,14	614468,73	

6. Перелік інших інвестицій

№ зп	Об'єкт інвестування (включним об'єктом акції)	Оцінка (балансова) вартість (грн)	Частка в загальній балансовій вартості
------	---	-----------------------------------	--

Прізвище, ініціали керівника компанії з управління активами

Генеральний директор - Овчаренко Г.О.



Форма НПФ-8

Звіт про угоди, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного Фонду Відкритий пенсійний фонд "ОПІ Пенсія"-36274196

Найменування орган ліквідації торгівлі	Код за ЄДРПОУ організатора торгівлі	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРПОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладення угоди	Номер укладеного договору приватний організатори торгівлі	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента цінного папера	Вид типу цінного папера	Рівень ліквідації отриманого об'єкту Бюджетного реєстру, до якого включено цінний папір	Балансова вартість паперів на дату угоди	Сума за укладенням угоди за цінними паперами	Кількість цінних паперів за цінними паперами	Код ISIN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Частина I. Придбання</b>													
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	06.10.2016	210805	МФУ	00013480	облігації	1		62789.57	59	UA4000180400
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	06.10.2016	210807	МФУ	00013480	облігації	1		790730.00	1409	UA4000185557
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	13.10.2016	210907	МФУ	00013480	облігації	1		1422686.16	1244	UA4000193908
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	13.10.2016	210907	МФУ	00013480	облігації	1		2256401.72	1973	UA4000193908
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	26.10.2016	211182	МФУ	00013480	облігації	1		3173370.92	2804	UA4000194138
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	04.11.2016	211541	МФУ	00013480	облігації	1		6000170.40	5264	UA4000194138
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	30.11.2016	212217	МФУ	00013480	облігації	1		5225238.20	4823	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	30.11.2016	212235	МФУ	00013480	облігації	1		4066150.32	3753	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	01.12.2016	212394	МФУ	00013480	облігації	1		3759746.40	6735	UA4000186928
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	07.12.2016	212407	МФУ	00013480	облігації	1		2775845.00	1001	UA4000193783
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	14.12.2016	212637	МФУ	00013480	облігації	1		2923564.35	105	UA4000193783
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	14.12.2016	212641	МФУ	00013480	облігації	1		1964529.00	70	UA4000192744
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	15.12.2016	212681	МФУ	00013480	облігації	1		1401434.95	1315	UA4000194138
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	29.12.2016	213369	МФУ	00013480	облігації	1		95061.75	175	UA4000188551
<b>Частина II. Продаж</b>													
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	03.10.2016	210692	МФУ	00013480	облігації	1	53205.66	53398.92	2	UA4000193783
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	13.10.2016	210904	МФУ	00013480	облігації	1	3666016.13	3679195.80	6735	UA4000186928
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	20.10.2016	211033	МФУ	00013480	облігації	1	6577788.78	6609829.50	11798	UA4000186159
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	20.10.2016	211029	МФУ	00013480	облігації	1	5581724.41	5606506.08	5331	UA4000193908
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	20.10.2016	211041	МФУ	00013480	облігації	1	4335220.05	4385073.84	7752	UA4000185557
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	20.10.2016	211035	МФУ	00013480	облігації	1	2996285.71	3025824.90	4585	UA4000188551
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	26.10.2016	211176	МФУ	00013480	облігації	1	3171606.54	3173525.66	2974	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	04.11.2016	211538	МФУ	00013480	облігації	1	5996620.57	6000246.18	5602	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	30.11.2016	212214	МФУ	00013480	облігації	1	8911406.31	9269701.25	335	UA4000193783
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	01.12.2016	212285	МФУ	00013480	облігації	1	1922134.32	1953427.70	70	UA4000192744
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	07.12.2016	212404	МФУ	00013480	облігації	1	2761761.82	2776051.44	4941	UA4000186928
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОПІ Капітал"	35290039	14.12.2016	212634	МФУ	00013480	облігації	1	3678425.57	3685903.40	3460	UA4000194138

Найменування організатора торгівлі	Код за ЄДРПОУ організатора торгівлі	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРПОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладання договору	Номер укладеного договору при своєму організаторі організатора торгівлі	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента цінного папера	Вид типу та категорії цінного папера	Рівень лістингу котируваного серією біржового реєстру до якого включено цінний папір	Балансова вартість паперів на дату розраху	Сума за укладеним договором за цінними паперами	Кількість цінних паперів за якими укладено договір	Код ISIN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОТП Капітал"	35290039	14.12.2016	212632	МФУ	00013480	облігаций	1	1402008.95	1400856.35	1315	UA400019413R
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	ТОВ "КУА "ОТП Капітал"	35290039	15.12.2016	212674	МФУ	00013480	облігаций	1	1405433.74	1405433.74	1315	UA4000192744

Привітання, ініціали керівника Адміністратора

Бутков Юрій Юрійович



Додаток 4  
 до Положення про порядок складання, формування та подання  
 звітності емітентами цінних паперів, організаторами  
 інвестиційних фондів та емітентами цінних паперів  
 про виконання зобов'язань (форма 3.1)

Форма НПФ-3

Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів надержавного пенсійного фонду  
 Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" - 36274196

Найменування організатора	Код за ЄДРПОУ організатора	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРПОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладання договору	Номер укладеного договору в реєстрі організатора	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента цінного папера	Вид, тип та категорія цінного папера	Рівень ризику котируваного цінного папера в реєстрі до його включення в цінний папір	Баланс влад. стат. паперів на дату продажу	Сума за укладеними договорами за цінними паперами	Кількість цінних паперів, які були укладені за договором	Код ISIN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Частина I: Продавці													
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	ТОВ "КУА "ОТП Капітал"	35290039	20.10.2016	753696.2	МФУ	00013480	облігації	1		9812200.60	9220	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	ТОВ "КУА "ОТП Капітал"	35290039	20.10.2016	753697.2	МФУ	00013480	облігації	1		824778.25	775	UA4000194658
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	ТОВ "КУА "ОТП Капітал"	35290039	20.10.2016	753698.2	МФУ	00013480	облігації	1		9814329.06	9222	UA4000194658
Частина II: Продаж													

Президент, банківський керівник Адміністрації

Будько Юрій Юрійович





**ДОВІДКА**  
про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" - 36274196  
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

Найменування показника	Значення показника			
	на початок звітної періоду	на кінець 1-го місяця звітної кварталу	на кінець 2-го місяця звітної кварталу	на кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
Активи недержавного пенсійного фонду (грн.)	84481903,39	85456301,35	87811664,67	89920135,35
Зобов'язання недержавного пенсійного фонду (грн.)	455016,64	435364,91	586425,20	381173,99
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду (грн.)	84026886,75	85020936,44	87225239,47	89538961,36
Чиста вартість одиниці пенсійних внесків (грн.)	3,105639	3,119244	3,158885	3,231141

Керівник адміністратора  
недержавного пенсійного фонду

  
М. П. \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)  
М. \_\_\_\_\_ 1 березня 2017 р.

Керівник особи, що здійснює управління  
активами недержавного пенсійного фонду

(підпис) \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)  
М.П. \_\_\_\_\_ 1 березня 2017 р.

Керівник зберігача  
недержавного пенсійного фонду

(підпис) \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)  
М.П. \_\_\_\_\_ 1 березня 2017 р.

Контрольна сума 886BCC7E90D63B29C51BB65DDCCB87FC216C954C

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

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія" за ЄДРПОУ	1 березня 2017 р.
Організаційно-правова форма господарювання	8036100000 за КОАТУУ	36274196
Вид економічної діяльності	НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ за КВЕД	8036100000
Середня кількість працівників	— — за КВЕД	66.02.0
Адреса, телефон	Контрольна сума	886BCC7E90D63B29C51BB65DDCCB87FC216C954C
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (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 «х» у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності		

БАЛАНС  
(Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2016 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Додаток	1050	0	0
Відстрочені аквізичні витрати	1060	0	0
Залишок копій у централізованих страхових резервах фондів	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	0	0
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	254	2443
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	27683	47381
Гроші та їх еквіваленти	1165	19393	40096
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	19393	40096
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	47330	89920
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	47330	89920
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	0	0
Видучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0



Підприємство

Відкритий пенсійний фонд "ОТП Пенсія"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
1 березня 2017 р.
36274196

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2016 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	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
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	4585	5552
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	4109	2028
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	3593	3431
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	5	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	93
збиток	2195	3117	0
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	11027	6079
Інші доходи	2240	215691	69403
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Витрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	211712	67195
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11889	8380
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	11889	8380
збиток	2355	0	0
<b>II. СУКУПНИЙ ДОХІД</b>			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11889	8380
<b>III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ</b>			
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	7702	5459
Разом	2550	7702	5459
<b>IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ</b>			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

Булков Юрій Юрійович

Головний бухгалтер

Вовк О.Ф.



Підприємство

Відкритий пенсійний фонд "ОПП Ленвія"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ	1
	1 березня 2017 р.
	36274196

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2016 рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	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	271	10856
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-4101	-1797
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	0	0
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	0	0
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	-220	-10005
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4050	-946
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	205135	58331
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	8847	5922
дивідендів	3220	2	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
<b>Витрачання на придбання:</b>			
фінансових інвестицій	3255	-213200	-68021
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	784	-3768
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	26109	9436
<b>Витрачання на:</b>			
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	-3147	-534
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	22962	8902
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19696	4188
Залишок коштів на початок року	3405	19393	13397
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1007	
Залишок коштів на кінець року	3415	40096	

Керівник

Буряк Юрій Юрійович

Головний бухгалтер

Вовк О.Ф.











Назва	Код	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	0
Відстрочено відшкодування податку на прибуток	1220	0
Відстрочено відшкодування податку на прибуток	1225	0
Відстрочено відшкодування податку на прибуток на початку звітного року	1230	0
Відстрочено відшкодування податку на прибуток	1235	0
Відстрочено до Державного реєстру ринкових суб'єктів	1240	0
У тому числі: відстрочено відшкодування податку на прибуток	1241	0
Завдання (збільшення) відстроченого відшкодування	1242	0
Завдання (збільшення) відстроченого відшкодування	1243	0
Відстрочено до Державного реєстру ринкових суб'єктів	1250	0
У тому числі: відстрочено відшкодування податку на прибуток	1251	0
Завдання (збільшення) відстроченого відшкодування	1252	0
Завдання (збільшення) відстроченого відшкодування	1253	0

Примітки до річної фінансової звітності (XIII Використання амортизаційних відрахувань)

Назва	Код	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	0
Використано за рік - усього	1310	0
У тому числі на: бухгалтерський облік	1311	0
Завдання (збільшення) на використання амортизаційних відрахувань	1312	0
У тому числі на: бухгалтерський облік	1313	0
Завдання (збільшення) використання амортизаційних відрахувань	1314	0
Використано за звітний рік - усього	1315	0
У тому числі на: бухгалтерський облік	1316	0

Керівник:

Бухгалтер Юрій Юрійович

Головний бухгалтер

Володимир О. Ф.





# ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Відкритого пенсійного фонду «ОТП Пенсія»

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

## Зміст

1. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26 «Звітність щодо програм пенсійного забезпечення» .....	2 -
1.1. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат.....	2 -
1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат.....	2 -
1.3. Інвестиційний портфель.....	2 -
1.4. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення.....	2 -
2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності .....	4 -
2.1. Ідентифікація фінансової звітності.....	4 -
2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення .....	4 -
2.3. Концептуальна основа фінансової звітності .....	4 -
2.4. Припущення про безперервність діяльності .....	4 -
2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності .....	4 -
3. Суттєві положення облікової політики .....	4 -
3.1. База, використана для оцінки активів .....	4 -
3.2. Суттєві облікові політики .....	5 -
3.3. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності .....	8 -
3.4. Відповідність облікової політики звітного та попереднього періодів .....	8 -
4. Істотні облікові судження, оцінні значення і припущення .....	8 -
4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації .....	8 -
4.2. Основні припущення, оцінки та судження.....	9 -
5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості .....	9 -
5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю ..	9 -
5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток.....	10 -
5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» .....	10 -
6. Нові МСФЗ та їхній вплив на фінансову звітність .....	10 -
7. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок.....	11 -
8. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.....	11 -
9. Розкриття іншої інформації.....	13 -
9.1. Операції з пов'язаними сторонами.....	13 -
9.2. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання .....	13 -
9.3. Судові процеси.....	13 -
9.4. Ризики.....	13 -
9.5. Події після звітної дати.....	15 -

## Примітки до фінансової звітності

### Преамбула

В цих примітках прийнято умовне скорочення назв фінансової звітності, а саме:

Баланс (звіт про фінансовий стан)	– ф-1
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	– ф-2
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	– ф-3
Звіт про власний капітал	– ф-4

Посилання на статті фінансової звітності, які розкриваються у цих примітках відповідає коду рядка відповідної фінансової звітності та позначається в дужках. Наприклад: «Поточні фінансові інвестиції» (ф-1.1160) розкриває статтю «поточні фінансові інвестиції», зазначену в Балансі (звіті про фінансовий результат) в рядку 1160.

Невід'ємним додатком до Приміток до річної фінансової звітності є форми НПФ-1, НПФ-2, НПФ-3 та НПФ-7, визначені Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, на які здійснюється посилання при розкритті інформації.

### 1. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26 «Звітність щодо програм пенсійного забезпечення»

1.1. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат відповідно до параграфу 35(а) МСБО 26. складений у формі Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-2), визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що наведений у додатку.

1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат, що вимагається параграфом 34 (а), а його склад визначається параграфом 35(б) МСБО 26 складений у формі Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-3), що визначена Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674 та наведений у додатку.

1.3. Інвестиційний портфель складений у формі Звіту про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-7), що визначена Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674 та наведений у додатку.

1.4. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення

#### 1.4.1. Інформація про Фонд

Фонд є юридичною особою з моменту його державної реєстрації, має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), яка не має на меті одержання прибутку для його наступного отримання засновником Фонду.

Фонд внесений до Реєстру неприбуткових організацій та до Державного реєстру фінансових установ.

Фонд має самостійний баланс, рахунки у зберігача, печатку, штампи та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку.

#### Мета діяльності

Фонд створений для провадження діяльності з недержавного пенсійного забезпечення шляхом накопичення пенсійних внесків на користь учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснення пенсійних виплат учасникам у визначеному Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» порядку.

#### Предмет діяльності

Предметом діяльності Фонду є сукупність організаційних, юридичних та інших передбачених чинним законодавством України дій, спрямованих на здійснення недержавного пенсійного забезпечення учасників Фонду з метою отримання ними додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат.

#### Органи управління

Органами управління Фонду є загальні збори засновників та Рада фонду.

Створення інших органів управління Фонду заборонено.

Рада фонду є єдиним регулярно діючим органом управління, що здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи. Засідання Ради Фонду проводяться періодично (не рідше ніж раз на квартал).

Для забезпечення діяльності, Фонд користується послугами осіб, визначених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення».

Інформація про Фонд та осіб, що обслуговують Фонд складена у формі Загальних відомостей про недержавний пенсійний фонд (НПФ-1), що визначена Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674 та наведена у додатку.

#### **1.4.2. Опис програми пенсійного забезпечення**

##### ***Вкладники Фонду***

Вкладником фонду може бути роботодавець учасника фонду; професійна спілка, об'єднання професійних спілок щодо своїх членів; сам учасник фонду; подружжя, діти, батьки, рідні брати і сестри, дід і баба учасника фонду, діти подружжя учасника фонду, у тому числі усиновлені ним (нею) діти, батьки подружжя учасника фонду.

Вкладник фонду може укласти один або кілька пенсійних контрактів згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника або декількох учасників фонду за рахунок пенсійних внесків такого вкладника.

##### ***Учасники Фонду***

Учасниками є фізичні особи, на користь яких сплачуються (сплачувалися) пенсійні внески до Фонду і які мають право на отримання пенсійних виплат або отримують такі виплати на умовах і в порядку, визначених пенсійним контрактом та договором про виплату.

##### ***Тип пенсійної програми з визначеними внесками***

Учасники програми роблять до фонду внески на добровільних умовах.

##### ***Умови припинення пенсійної програми***

Програма може бути припинена, якщо ліквідовані всі засновники або не залишилося жодного учасника.

##### ***Порядок укладення пенсійних контрактів з Фондом***

Пенсійний контракт є договором між Фондом та його вкладником, який укладається від імені Фонду його Адміністратором та згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника або декількох учасників за рахунок пенсійних внесків такого вкладника.

##### ***Пенсійні схеми, порядок внесення змін до них та їх скасування***

Умови та порядок недержавного пенсійного забезпечення, що здійснюється Фондом, визначаються пенсійними схемами, які розробляються з дотриманням вимог Закону, інших нормативно-правових актів з питань недержавного пенсійного забезпечення та Статуту.

Фонд використовує програму пенсійного забезпечення з визначеним внеском, згідно з якою суми, що підлягають виплаті у вигляді пенсійного забезпечення, визначаються відповідно до внесків, сплачених до Фонду, і отриманого від них інвестиційного доходу.

Сума пенсійних коштів, що належить кожному учаснику Фонду, визначається множенням кількості одиниць пенсійних активів, облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку учасника Фонду, на чисту вартість одиниці пенсійних активів Фонду та відображається на індивідуальному пенсійному рахунку учасника. Сума пенсійних коштів усіх учасників пенсійного Фонду дорівнює чистій вартості активів Фонду. Чиста вартість активів Фонду, кількість одиниць його пенсійних активів та чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду визначаються кожного робочого дня.

##### ***Пенсійні внески до Фонду***

Пенсійні внески – грошові кошти, сплачені вкладником до Фонду в розмірі та порядку, встановленому пенсійним контрактом, укладеним з Фондом згідно з умовами обраної пенсійної схеми. Максимальний розмір пенсійних внесків не обмежується. Пенсійні внески сплачуються лише в національній валюті України, а у випадках, передбачених законодавством України, в іноземній валюті за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що діяв на момент сплати, шляхом готівкових та(або) безготівкових розрахунків. Юридичні особи сплачують пенсійні внески лише в безготівковій формі.

Пенсійні внески сплачуються перерахуванням відповідних грошових сум на поточні рахунки Фонду у його Зберігача. Розмір та порядок сплати пенсійних внесків встановлюється пенсійним контрактом відповідно до обраної пенсійної схеми.

### ***Пенсійні активи Фонду***

Пенсійні активи – активи Фонду, сформовані виключно внаслідок пов'язаної з провадженням ним діяльності з недержавного пенсійного забезпечення.

Пенсійні активи складаються із:

- 1) активів у грошових коштах;
- 2) активів у цінних паперах;
- 3) інших активів згідно із законодавством.

Інвестиційна діяльність з активами Фонду здійснюється відповідно до його Інвестиційної декларації та вимог Закону «Про недержавне пенсійне забезпечення».

### ***Інвестиційна декларація***

Інвестиційна декларація є документом, який визначає інвестиційну політику Фонду. В Інвестиційній декларації відображаються основні напрями інвестування активів Фонду та обмеження інвестиційної діяльності з пенсійними активами, встановлені у межах загальних вимог та обмежень інвестиційної діяльності, визначених Законом. Інвестиційна декларація та зміни до неї розробляються і затверджуються Радою Фонду.

### ***Використання пенсійних активів Фонду***

Пенсійні активи, що накопичуються у Фонді, використовуються для цілей його інвестиційної діяльності, виконання зобов'язань Фондом перед його учасниками та оплати витрат, пов'язаних зі здійсненням недержавного пенсійного забезпечення з урахуванням обмежень, встановлених законодавством.

## **2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності**

### **2.1. Ідентифікація фінансової звітності**

Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

### **2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, (якщо не зазначено інше).

### **2.3. Концептуальна основа фінансової звітності**

Концептуальною основою фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності видані Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності, в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України. Також застосовані всі інтерпретації Комітету з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності, обов'язкові для звітного фінансового року.

### **2.4. Припущення про безперервність діяльності**

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність 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 провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### **2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Випуск фінансової звітності за звітний рік затверджений рішенням Ради Фонду. Ні засновники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску.

## **3. Суттєві положення облікової політики**

### **3.1. База, використана для оцінки активів**

Інвестиції Фонду відображаються за справедливою вартістю. Щодо ринкових цінних паперів, тобто тих, операції з якими відбуваються з достатньою частотою та в достатньому обсязі, щоб надавати інформацію про ціноутворення на безперервній основі, то справедливою вартістю є ринкова ціна. Щодо цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань на неактивних ринках, 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.

Ринкова вартість належних Фонду цінних паперів, що обертаються більш як на одному організаторі торгівлі,

для розрахунку вартості активів оцінюється на дату розрахунку вартості активів за методикою, визначеною особою, що здійснює управління активами Фонду відповідно до Положення про порядок визначення чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.08. 2004 р. № 339.

Стосовно інвестицій, щодо яких оцінити справедливую вартість неможливо, у кожному випадку розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість. Ті цінні папери, які мають фіксовану вартість погашення та були придбані для виконання зобов'язань згідно з програмою пенсійного забезпечення або певних її частин, відображаються за сумами, що базуються на їх остаточній вартості погашення, припускаючи існування постійної норми прибутку до строку погашення.

Стосовно інвестицій, таких як сукупне право на власність підприємства, оцінити справедливую вартість яких неможливо, у кожному випадку здійснюється розкриття причин того, чому не використовується справедлива вартість.

### 3.2. Суттєві облікові політики

3.2.1. Облікові політики – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені Радою Фонду та застосовані при складанні та поданні фінансової звітності. При виборі облікових політик Фонд використовував таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання фінансової звітності.

Якщо приймається рішення про дострокове застосування нововведеного МСФЗ (за умови, що МСФЗ дозволяє дострокове застосування), Рада Фонду вносить доповнення до облікових політик, і вони застосовуються для складання фінансової звітності. Прийнята облікова політика Фонду застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволитиме розподіл статей за категоріями, для яких можуть застосовуватися різні облікові політики.

3.2.2. Облікова політика Фонду встановлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.2.3. Фінансова звітність Фонду за МСФЗ складається і подається Адміністратором згідно з ч. 6 ст. 21 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення».

3.2.4. Звітним періодом є календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня звітного року.

3.2.5. Функціональною валютою вважається українська гривня.

3.2.6. Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду відповідають встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і на виконання вимог п. 105 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» у Примітках розкривається структура витрат за характером.

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

3.2.8. У зв'язку з тим, що у Фонду нормальний операційний цикл не можна чітко ідентифікувати, прийнято його тривалість вважати рівною 12 місяцям.

### 3.2.9. Пенсійні активи

#### *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках та депозитів до запитання.

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, наприклад, упродовж не більше ніж три місяці з дати придбання.

Депозити в банках у разі можливості дострокового отримання грошових коштів на розрахунковий рахунок і депозити з терміном вкладу до 1 року, класифікуються як грошові кошти.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній та іноземній валюті, а також у банківських металах.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта суб'єкта господарювання.

Банківські метали – це золото, срібло, платина, метали платинової групи, доведені (афіновані) до найвищих проб відповідно до світових стандартів, у зливках і порошках, що мають сертифікат якості, а також монети, вироблені з дорогоцінних металів.

До грошових коштів також прирівнюються кошти, депоновані (блоковані) на торгових рахунках та призначені для покриття операцій купівлі на ринку заявок фондової біржі.

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.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (далі – НБУ).

У разі призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації або прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

#### *Депозити (крім депозитів до запитання)*

Депозит (вклад) – це грошові кошти в готівковій або безготівковій формі у валюті України або в іноземній валюті, або банківські метали, які банк прийняв від вкладника або які надійшли для вкладника на договірних засадах на визначений строк зберігання чи без зазначення такого строку (під відсоток або дохід в іншій формі) і підлягають виплаті вкладнику відповідно до законодавства України та умов договору.

Депозит визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту.

Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Витрати за операцією, навіть якщо вони прямо відносяться до укладання договору про депозит, не включаються до первісної оцінки депозиту, а визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків.

Вартість очікуваних грошових потоків за депозитом – це теперішня вартість грошових потоків (виплат за депозитним договором), які очікуються до отримання відповідно до графіку виплат, дисконтованих за депозитними ставками. Справедлива вартість очікуваних грошових потоків відображає нинішні ринкові очікування стосовно таких майбутніх грошових потоків.

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

За відсутності ймовірності повернення депозитів визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Подальша оцінка депозитів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ.

#### *Боргові цінні папери*

Відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» до складу активів пенсійного фонду в боргових цінних паперах можуть належати облігації, іпотечні облігації та ощадні (депозитні) сертифікати.

Облігація – це цінний папір, що посвідчує внесення його першим власником грошей, визначає відносини позики між власником облігації та емітентом, підтверджує зобов'язання емітента повернути власникові облігації її номінальну вартість у передбачений проспектом емісії (для державних облігацій України – умовами їх розміщення) строк та виплатити дохід за облігацією, якщо інше не передбачено проспектом емісії (для державних облігацій України – умовами їх розміщення).

Іпотечна облігація – це іменний цінний папір, що засвідчує внесення грошових коштів її власником і підтверджує зобов'язання емітента відшкодувати йому номінальну вартість цієї облігації та грошового доходу в порядку, встановленому Законом України «Про іпотечні облігації» та проспектом емісії, а в разі невиконання емітентом зобов'язань за іпотечною облігацією надає її власнику право задовольнити свою вимогу за рахунок іпотечного покриття, яким забезпечене виконання зобов'язань емітента.

Ощадний (депозитний) сертифікат – це неемісійний цінний папір, що видається на певний строк (під відсотки, передбачені умовами його видачі) та підтверджує суму вкладу, внесеного в банк, і права вкладника (власника сертифіката) на одержання зі спливом встановленого строку суми вкладу та відсотків, встановлених сертифікатом, у банку, який його видав.

Боргові цінні папери визнаються у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів.

Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості боргових цінних паперів, які придбаваються, визнається прибуток (збиток) при первісному визнанні.

Борговий цінний папір призначений як такий, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Витрати на придбання боргових цінних паперів, що оцінюються в подальшому за справедливою вартістю, не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю за методикою, визначеною особою, що здійснює управління активами Фонду відповідно до Положення про порядок визначення чистої

вартості активів недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.08. 2004 р. № 339. Справедлива вартість цінних паперів, обіг яких зупинений, дорівнює нулю.

#### *Інструменти капіталу*

Інструменти капіталу – це будь-які контракти, які засвідчують залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

До інструментів капіталу відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Інструменти капіталу визнаються у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості придбаних інструментів капіталу, різниця визнається як прибуток (збиток) при первісному визнанні.

Витрати на придбання інструментів капіталу визнаються витратами періоду і не включаються до первісної справедливої вартості інструментів капіталу.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринкова вартість належних Фонду інструментів капіталу оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо інструменти капіталу мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, то під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього інструменту капіталу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. Оцінка інструментів капіталу, що входять до складу активів та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю. Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, справедлива вартість визначається за методикою, визначеною особою, що здійснює управління активами Фонду відповідно до Положення про порядок визначення чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного), затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.08. 2004 р. № 339. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент провадить діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Інструменти капіталу іноземних емітентів, що перебувають в обігу та пройшли лістинг на одній з провідних іноземних бірж, зазначеній у ст. 47 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення», оцінюються за біржовим курсом (ціною закриття біржового торгового дня), визначеним цією біржею на дату оцінки активів. Справедлива вартість цінних паперів емітентів, обіг яких зупинено, дорівнює нулю.

#### *Дебіторська заборгованість*

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який є контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

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

#### 3.2.10. Зобов'язання

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

– Фонд сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

– Фонд не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання упродовж щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

#### 3.2.11. Доходи

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.

Це, власне, означає, що визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Фонд передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Фондом не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Фонду надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, що приносять відсотки та дивіденди, визнається у прибутку або збитку, якщо: є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до Фонду, або можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід за фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, визначається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, що приносять відсотки та дивіденди, визнається на такій основі:

а) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Ефективна ставка відсотка – це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів упродовж очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до його балансової вартості. У разі розміщення депозитів на звичайних умовах ефективна ставка відсотка відповідає номінальній. Незвичайними умовами розміщення депозитів є суттєве відхилення номінальної ставки відсотка від ставок за подібними депозитами;

б) дивіденди визнаються, коли встановлюється право Фонду на їх отримання.

Коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, неотримана сума (або сума, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування), визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

### 3.2.12. Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

### 3.3. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Питання, не врегульовані цією обліковою політикою, регулюються відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України.

### 3.4. Відповідність облікової політики звітного та попереднього періодів

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

## 4. Істотні облікові судження, оцінні значення і припущення

### 4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації

Фонд функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Фонду. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть

виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

#### 4.2. Основні припущення, оцінки та судження

Під час підготовки фінансової звітності Фонд здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань.

Хоча ці розрахунки базуються на наявній у управлінського персоналу інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

##### 4.2.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, застосовуються судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, де ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

##### 4.2.2. 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.

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Фонду, було використано валюту первинного економічного середовища, у якому працює Фонд (функціональна валюта). Нею є українська гривня. Однак слід зазначити, що переоцінка активів в іноземній валюті та банківських металах здійснювалась щоденно за курсами Національного банку України, які діяли на відповідний день у звітному році.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

### 5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Управлінський персонал здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 26 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 їхній 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	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

	справедливою вартістю очікуваних грошових потоків		
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у 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, у ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
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

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Зміни ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) враховуються особою, що здійснює управління активами Фонду при здійсненні оцінки активів та управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів.

5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Управлінський персонал вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Відповідно до параграфа 7 МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» розкриття інформації, що вимагається зазначеним МСФЗ, не є обов'язковим для інвестицій програм пенсійного забезпечення, оцінених за справедливою вартістю відповідно до МСБО 26 «Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення». Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів наведено у Примітці 8.4.

## 6. Нові МСФЗ та їхній вплив на фінансову звітність

Стандарти та поправки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування
МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» щодо професійного судження в разі прийняття рішень про відображення інформації у фінансовій звітності	Фактор суттєвості повинен застосовуватися щодо всієї звітності в цілому, і додаткове включення несуттєвої інформації не тільки не приносить користі, а й може, навпаки, завдати шкоди. Професійне судження повинно застосовуватися компаніями для визначення того, де саме в звітах і в якій послідовності їм найкраще розкрити інформацію	01.01.2016 р.	Так
МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» щодо амортизації (п. 62А)	Забораються застосування методу амортизації на основі виручки щодо об'єктів основних засобів, оскільки метод відображає характер економічних вигод, що генеруються активом, а не споживання майбутніх економічних вигод від цього активу	01.01.2016 р.	Так (перспективно)

МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» щодо застосування методу участі в капіталі в окремій фінансовій звітності	Дозволено компаніям використовувати дольовий метод для обліку інвестицій у дочірні, спільні та асоційовані компанії в окремій фінансовій звітності	01.01.2016 р.	Так
МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність» щодо розкриття інформації в інших компонентах проміжної фінансової звітності (п. 16(a))	Інформація повинна розкриватися в проміжних фінансових звітах або проміжні фінансові звіти повинні містити посилання на будь-який інший звіт (наприклад, звіт керівництва або звіт про ризики). При цьому такий звіт повинен бути доступний користувачам фінансової звітності на тих же умовах і в той же час, що й проміжні фінансові звіти	01.01.2016 р.	Так
МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та припинена діяльність» (п. 26, 26A)	Рекласифікації (замість продажу – розподіл на користь власників або навпаки) не повинні розглядатися як відмова від плану продати або розподілити на користь власників актив (ліквідаційної групи). Зміна способу відчуження не перериває і не змінює спочатку певний термін виконання плану відчуження	01.01.2016 р.	Так (перспективно)
МСФЗ (IFRS) 14 «Відкладені рахунки, що регулюються»	Стандарт встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Дія стандарту поширюється тільки на організації, що вперше застосовують стандарти МСФЗ та раніше визнавали залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання згідно з національними стандартами обліку. Дозволяє зберегти застосовувану раніше облікову політику, пов'язану з регульованими тарифами	01.01.2016 р.	Так
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка від контрактів з клієнтами»	Введено п'ятиступеневу модель визнання виручки. Величина виручки визначається у сумі очікуваної оплати за переданий товар або надану послугу (а не за справедливою вартістю відшкодування).	01.01.2018 р.	Так
МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»	Нова класифікація та вимоги до оцінки фінансових активів та зобов'язань, поліпшена модель обліку операцій хеджування, нова модель знецінення фінансових інструментів на основі очікуваних збитків	01.01.2018 р.	Так

## 7. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року не здійснювалися.

Виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

## 8. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

8.1. Детальна інформація, що розкриває статтю «Грошові кошти та їх еквіваленти» (ф-1.1165), наведена в рядках 010 та 140 частини I Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-2), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Детальна інформація, що розкриває статтю «Поточні фінансові інвестиції» (ф-1.1160) наведена в рядках 020 по 101 частини I Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-2), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Детальна інформація, що розкриває статтю «Дебіторська заборгованість» (ф-1.1140) наведена в рядках 111-114 частини I Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-2), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

До складу статті «Дебіторська заборгованість» віднесено поточну дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів. Дебіторська заборгованість є реальною, заборгованості з простроченим строком позовної давності немає. Резерв сумнівних боргів не створювався.

8.2. Детальна інформація, що розкриває статтю «Поточна кредиторська заборгованість» (ф-1.1615;1640) наведена в рядках 160-190 частини II Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-2), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

8.3. Інформація до статей «Інші операційні доходи та витрати» (ф-2.2120; 2180) наведена в пункті 3 частині II Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-3), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Інші операційні доходи та витрати мають наступний склад:

тис. грн.

Статті	за 2015 рік	за 2014 рік
<b>Інші операційні доходи:</b> (ф-2.2120)	<b>5552</b>	<b>665</b>
-Доходи від реалізації іноземної валюти	307	44
-Доходи від операційної курсової різниці	5245	621
<b>Інші операційні витрати:</b> (ф-2.2180)	<b>3431</b>	<b>342</b>
-Витрати від операційної курсової різниці	3431	342

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображено:

- розгорнуто операційні курсові різниці;
- згорнуто операції з реалізації іноземної валюти.

8.4. Детальна інформація про **інші доходи і витрати, в тому числі від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю** (ф-2. 2240; 2270) наведена в пункті 1 частині II Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-3), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Інші доходи та витрати мають наступний склад:

тис. грн.

Статті	за 2015 рік	за 2014 рік
<b>Інші доходи:</b> (ф-2.2240)	<b>69403</b>	<b>144236</b>
-Доходи від реалізації цінних паперів	58331	128520
-Доходи від переоцінки цінних паперів	11072	15716
<b>Інші витрати:</b> (ф-2.2270)	<b>67195</b>	<b>140729</b>
-Собівартість реалізованих цінних паперів	54728	132520
- Витрати від переоцінки цінних паперів	12467	8209

8.5. Детальна інформація про **інші фінансові доходи** (ф-2. 2220) наведена в пункті 2 частині II Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-3), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Інші фінансові доходи мають наступний склад:

тис. грн.

Статті	за 2015 рік	за 2014 рік
<b>Інші фінансові доходи:</b> (ф-2.2220)	<b>6079</b>	<b>3508</b>
-Відсотки по депозитним рахункам	2775	2199
-Відсотковий дохід за борговими цінними паперами	3303	1304
- Дивіденди отримані	1	5

8.6. Детальна інформація про **адміністративні витрати**(ф-2.2130) наведена в пункті 4 частині II Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-3), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

8.7. Детальна інформація про пенсійні внески та виплати учасникам (ф-3.3340;3390, ф-4.4240;4275) наведена в частині I Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-З), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

Склад статей «Інші надходження» та «Інші платежі» Звіту про рух грошових коштів наведено нижче:  
тис. грн.

Статті	за 2015 рік	за 2014 рік
<b>Інші надходження (пенсійні внески):</b> (ф-3.3340)	<b>9436</b>	<b>2644</b>
-Пенсійні внески від фізичних осіб	1178	901
-Пенсійні внески від юридичних осіб	170	404
-Переведено кошти фізичної особи від іншого НПФ	8088	1339
<b>Інші платежі (виплати учасникам):</b> (ф-3.3390)	<b>534</b>	<b>406</b>
-Пенсійні виплати на визначений строк	46	-
-Одноразові пенсійні виплати	488	358
-Перераховано пенсійні кошти до іншого НПФ	-	48

8.8. Станом на 31 грудня 2015 року чиста пенсійних вартість пенсійних активів Фонду склала 47006 тис. грн. В Звіті про власний капітал за 2015 рік в рядку 4000 «Зареєстрований капітал на початок року» - 29763 тис. грн., а в рядку 4300 «Зареєстрований капітал на кінець року» відображається пайовий капітал або чиста вартість пенсійних активів – 47006 тис. грн.

В звітному періоді пайовий капітал було поповнено за рахунок пенсійних внесків і коштів фізичних осіб переведених від іншого НПФ на загальну суму 9436 тис. грн. та розподіленого прибутку на загальну суму 8380 тис. грн. Нараховано до виплати пенсійних виплат учасникам Фонду на загальну суму 573 тис. грн., в тому числі фактично здійснено пенсійних виплат на загальну суму 534 тис. грн.

## 9. Розкриття іншої інформації

### 9.1. Операції з пов'язаними сторонами

Засновник Фонду надає Фонду послуги з управління активами згідно із договором про управління активами пенсійного фонду. Вартість послуг, що були протягом звітного року надані Фонду засновником, відображена в рядку 390 пункту 4 частини II Звіту про зміни чистої вартості активів недержавного пенсійного фонду (НПФ-З), складеного у формі, визначеній Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674, що додається.

### 9.2. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Фонд не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань.

### 9.3. Судові процеси

Станом на звітну дату Фонд не є відповідачем за жодним судовим процесом.

### 9.4. Ризики

#### 9.4.1. Кредитний ризик

Фонд усвідомлює, що інвестиційна діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у мінливому ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрям впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний, ринковий та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий та інший ціновий ризик.

Управління ризиками Фондом 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** – 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, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Фонду є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності

виконувати боргові зобов'язання. Відповідно до Інвестиційної декларації використовуються наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти відповідно до кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів упродовж останніх п'яти років.

#### 9.4.2. Ринковий ризик

**Ринковий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний та відсотковий. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. НПФ наражаються на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти).

**Інший ціновий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Для пом'якшення цінового ризику Фонд використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти, що встановлені в Інвестиційній декларації.

Аналіз чутливості до іншого цінового ризику здійснювався за фінансовими інструментами, оціненими справедливою вартістю.

**Валютний ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для управління валютними ризиками Фонд контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсязі активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості Фонду здійснювалося на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Фонду виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Фонд інвестує кошти в державні облігації у доларах США та банківські депозити в іноземній валюті.

**Відсотковий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Фонд усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись, і це впливатиме на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, Фонд контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Він здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Фонд має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Фонд використовував історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні п'ять років за оприлюдненою інформацією НБУ.

#### 9.4.3. Ризик ліквідності

**Ризик ліквідності** – ризик того, що суб'єкт господарювання матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Фонд не наражається на значні ризики ліквідності, оскільки його зобов'язання перед учасниками обмежуються наявними активами.

Для управління ризиком ліквідності Фонду контролюються обсяги ліквідних активів, які можуть бути конвертовані у грошові кошти упродовж п'яти днів.

Оцінка та управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням пенсійних активів здійснюється особою, що здійснює управління активами відповідно до внутрішніх правил та процедур, що відповідають вимогам, встановленим Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

**9.5. Події після звітної дати**

Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Фонду та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Директор ТОВ «АЦПО»

Головний бухгалтер ТОВ «АЦПО»

  
Ю.Ю.Бурков

  
Ф.Вовк



Україна  
"АДМІНІСТРАТОР  
ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ  
ЦЕНТР  
ПЕРСОНІФІКОВАНОГО  
ОБЛІКУ"  
Ідентифікаційний код  
33193408  
Одеса

