

**Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду
Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд
«ХЛІБНИЙ»**

1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

| | | | |
|--|---|-----------------|--------|
| Повне найменування | Непідприємницьке товариство "Недержавний професійний пенсійний фонд "Хлібний" | | |
| Місцезнаходження | 04070, м.Київ, вул.Верхній Вал, буд.72 | | |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 33404451 | | |
| Код території за КОАТУУ | 8038500000 | | |
| Дата державної реєстрації | 31.01.2005 р. серія А00 № 042079 | | |
| Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи | 12101608, ПФ № 47 | | |
| Банківські реквізити | п/р № 26507310818.980 в ПАТ АБ «Укргазбанк», МФО 320478 | | |
| Електронна адреса | - | | |
| Поштова адреса | 04070, м.Київ, вул.Верхній Вал, буд.72 | | |
| Контактні реквізити | телефон | факс | E-mail |
| | (044) 494-00-47 | (044) 494-00-47 | - |

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа) |
| Всеукраїнська профспілка працівників харчової, переробної промисловості та суміжних галузей | 26519745 |

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

| Юридична особа відповідно до переліку* | Повне найменування | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав | Місцезнаходження | Дата укладення договору з радою пенсійного фонду |
|--|--|--------------------------------|--|-------------------------------------|--|
| АДМ | Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ» | 34690716 | 29.12.2008р. АБ №115994 Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України | 03151, м. Київ, вул. Ушинського, 40 | 25.04.2008р. |
| КУА | Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ | 34690716 | 23.12.2011р. АГ №580049 Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 03151, м. Київ, вул. Ушинського, 40 | 25.04.2008р. |

| | | | | | |
|---|--|----------|--|---|--------------|
| | ФОНДИ» | | | | |
| З | Публічне акціонерне товариство акціонерний банк «Укргазбанк» | 23697280 | 28.08.2013р. АЕ №263236 Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 03087, м. Київ, вул.Єреванська, 1 | 21.10.2015р. |
| А | МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТОРНО" У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ (МАП "СТОРНО" Т.О.В.) | 21538169 | 26.01.2001 р. №0117 Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг | 01133, м. Київ, вул.Мечнікова, буд.14/1, кімн.515 | 30.01.2018р. |

* Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація:

АДМ - адміністратор; КУА - особа, що здійснює управління активами; З - зберігач; А - аудитор (аудиторська фірма).

Додаток 2

до Положення про оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду

**Відомості про результати діяльності недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2017 р.
Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд
«ХЛІБНИЙ», 33404451**

(повне найменування недержавного пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

1. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

| Показники | Код рядка | Дані на початок звітного року | Наростаючим підсумком на кінець звітного року |
|--|------------|-------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Частина перша | | | |
| Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них: | 010 | 25500,00 | 30500,00 |
| кошти, за рахунок яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк | 011 | 0 | 0 |
| ощадні (депозитні) сертифікати банків | 012 | 0 | 0 |
| Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства | 020 | 0 | 0 |
| у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк | 021 | 0 | 0 |
| Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України | 030 | 31810,65 | 29715,14 |
| у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк | 031 | 0 | 0 |
| Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти | 040 | 0 | 0 |
| у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк | 041 | 0 | 0 |
| Акції українських емітентів | 050 | 0 | 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 |
| у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк | 081 | 0 | 0 |
| Об'єкти нерухомості | 090 | 0 | 0 |
| Банківські метали | 100 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість | 110 | 1604,42 | 263,71 |
| 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 | 58915,07 | 60478,85 |
| Кошти на поточному рахунку | 140 | 6652,47 | 4495,85 |
| Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140) | 150 | 65567,54 | 64974,70 |
| Частина друга | | | |
| Кредиторська заборгованість (р. 161 + р. 162): | 160 | 0 | 0 |
| неперсоніфіковані внески | 161 | 0 | 0 |
| заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів | 162 | 0 | 0 |
| Заборгованість фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 171 + р. 172), у тому числі | 170 | 0 | 0 |
| заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку) | 171 | 0 | 0 |
| заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)) | 172 | 0 | 0 |
| Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат пенсійного фонду | 180 | 128,18 | 24,63 |
| Заборгованість щодо 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 | 128,18 | 24,63 |
| Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200) | 210 | 65439,36 | 64950,07 |

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

Одиниця виміру, грн.

| Показники | Код рядка | Дані на початок звітного року | Усього за останній звітний рік | Наростаючим підсумком на кінець звітного року |
|--|-----------|-------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду | 1 | X | X | 65439,36 |
| Частина перша | | | | |

| | | | | |
|---|------------|-----------|---|-----------|
| 1. Надходження пенсійних внесків | | | | |
| Пенсійні внески від фізичних осіб | 010 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні внески від фізичних осіб - підприємців | 020 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні внески від юридичних осіб | 030 | 245740,00 | 0 | 245740,00 |
| Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду | 040 | 0 | 0 | 0 |
| Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040) | 050 | 245740,00 | 0 | 245740,00 |
| 2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду | | | | |
| Здійснено пенсійних виплат учасникам (р. 061 + р. 062): | 060 | 112266,01 | 0 | 112266,01 |
| пенсійні виплати на визначений строк | 061 | 0 | 0 | 0 |
| одноразові пенсійні виплати | 062 | 112266,01 | 0 | 112266,01 |
| Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду | 070 | 22571,76 | 0 | 22571,76 |
| Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії | 080 | 0 | 0 | 0 |
| 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 з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 111 + р. 112), у тому числі: | 110 | 0 | 0 | 0 |
| заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку) | 111 | 0 | 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)) | 112 | 0 | 0 | 0 |
| Загальний обсяг зобов'язань перед учасниками (р. 060 + р. 070 + р. 080 + р. 090 + р. 100 + р. 110) | 120 | 134837,77 | 0 | 134837,77 |

| | | | | |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень | 130 | 0 | 0 | 0 |
| Частина друга | | | | |
| Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду: | | | | |
| 1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду | | | | |
| Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р. 141 + р. 142): | 140 | -40200,49 | 1761,35 | -38439,14 |
| дохід від продажу | 141 | 135,00 | 0 | 135,00 |
| переоцінка | 142 | -40335,49 | 1761,35 | -38574,14 |
| Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р. 151 + р. 152): | 150 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 151 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 152 | 0 | 0 | 0 |
| Облігації місцевих позик (р. 161 + р. 162): | 160 | 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 | -2770,94 | 0 | -2770,94 |
| дохід від продажу | 171 | -482,80 | 0 | -482,80 |
| переоцінка | 172 | -2288,14 | 0 | -2288,14 |
| Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182): | 180 | -63298,18 | 0 | -63298,18 |
| дохід від продажу | 181 | -403,02 | 0 | -403,02 |
| переоцінка | 182 | -62895,16 | 0 | -62895,16 |
| Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р. 191 + р. 192): | 190 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 191 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 192 | 0 | 0 | 0 |
| Акції іноземних емітентів (р. 201 + р. 202): | 200 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 201 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 202 | 0 | 0 | 0 |
| Облігації іноземних емітентів (р. 211 + р. 212): | 210 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 211 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 212 | 0 | 0 | 0 |
| Іпотечні цінні папери (р. 221 + р. 222): | 220 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|------------|-------------------|----------------|-------------------|
| дохід від продажу | 221 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 222 | 0 | 0 | 0 |
| Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232): | 230 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 231 | 0 | 0 | 0 |
| переоцінка | 232 | 0 | 0 | 0 |
| Банківські метали (р. 241 + р. 242): | 240 | 0 | 0 | 0 |
| дохід від продажу | 241 | 0 | 0 | 0 |
| курсова різниця | 242 | 0 | 0 | 0 |
| Списання кредиторської заборгованості | 250 | -22104,91 | 0 | -22104,91 |
| Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (із зазначенням активу) | 260 | 0 | 0 | 0 |
| іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів) | 270 | 0 | 0 | 0 |
| Усього (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 | -128374,52 | 1761,35 | -126613,17 |
| 2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду: | | | | |
| дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках | 290 | 89112,07 | 3630,15 | 92742,22 |
| дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307): | 300 | 82653,04 | 2600,00 | 85253,04 |
| цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України | 301 | 71995,30 | 2600,00 | 74595,30 |
| цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства | 302 | 0 | 0 | 0 |
| Облігацій місцевих позик: | 303 | 0 | 0 | 0 |
| облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України | 304 | 10657,74 | 0 | 10657,74 |
| 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 | 180,02 | 0 | 180,02 |
| акцій українських емітентів | 311 | 180,02 | 0 | 180,02 |
| 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 | 0 |
| Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів) | 350 | 0 | 0 | 0 |
| Усього (р. 290 + р. 300 + р. 310 + р. 320 + р. 330 + р. 340 + р. 350) | 360 | 171945,13 | 6230,15 | 178175,28 |
| 3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду | 370 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів | | | | |
| Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р. 381 + р. 382 + р. 383 + р. 384), з них: | 380 | 11544,90 | 0 | 11544,90 |
| послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду | 381 | 11544,90 | 0 | 11544,90 |
| агентські послуги, пов'язані з функціонуванням недержавного пенсійного фонду | 382 | 0 | 0 | 0 |
| рекламні послуги | 383 | 0 | 0 | 0 |
| витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду | 384 | 0 | 0 | 0 |
| Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду | 390 | 40257,88 | 0 | 40257,88 |
| Оплата послуг зберігача | 400 | 5174,44 | 310,79 | 5485,23 |
| Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду | 410 | 26500,00 | 7500,00 | 34000,00 |
| Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них: | 420 | 4067,26 | 400,00 | 4467,26 |
| послуг торговців цінними паперами (посередника) | 421 | 4067,26 | 400,00 | 4467,26 |
| витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери | 422 | 0 | 0 | 0 |
| Оплата нотаріальних послуг | 430 | 1249,00 | 270,00 | 1519,00 |
| Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності | 440 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|------------|------------------|----------------|------------------|
| на нерухомість | | | | |
| Оплата послуг з оцінки об'єктів інвестицій у порядку, передбаченому законодавством | 450 | 0 | 0 | 0 |
| Оплата послуг, пов'язаних з використанням (експлуатацією) нерухомого майна | 460 | 0 | 0 | 0 |
| Плата за підтвердження організатором торгівлі звіту про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду | 470 | 240,00 | 0 | 240,00 |
| Оплата інших послуг, які не заборонені законодавством з питань недержавного пенсійного забезпечення | 480 | 0 | 0 | 0 |
| Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430 + р. 440 + р. 450 + р. 460 + р. 470 + р. 480) | 490 | 89033,48 | 8480,79 | 97514,27 |
| Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490 | 500 | -45462,87 | -489,29 | -45952,16 |
| Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітної періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500) | 2 | X | X | 64950,07 |
| Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1) | 3 | X | X | -489,29 |

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

Одиниця виміру, грн.

| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | | | Чиста вартість одиниці пенсійних активів | | |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| на початок звітної року (Ап, грн) | на кінець звітної року (Ак, грн) | зміни протягом звітної року* (За, %) | на початок звітної року (Вп, грн) | на кінець звітної року (Вк, грн) | зміни протягом звітної року** (Зв, %) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 65439,36 | 64950,07 | -0,748 | 0,643699 | 0,638886 | -0,748 |

* Алгоритм розрахунку показника:

- 1) від чистої вартості активів на кінець звітної року (Ак) віднімається чиста вартість активів на початок звітної року (Ап);
- 2) отримана різниця ділиться на чисту вартість активів на початок звітної року (Ап);
- 3) частка від ділення множиться на 100 %.

** Алгоритм розрахунку показника:


- 1) від чистої вартості одиниці пенсійних активів на кінець звітної року (Вк) віднімається чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітної року (Вп);
- 2) отримана різниця ділиться на чисту вартість одиниці пенсійних активів на початок звітної року (Вп);
- 3) частка від ділення множиться на 100 %.

Уповноважена посадова особа,
що здійснює управління активами
недержавного пенсійного фонду

" ___ " _____ 20__ року

Уповноважена посадова особа
Адміністратора недержавного
пенсійного фонду

" ___ " _____ 20__ року



(підпис)





(підпис)



Непідприємницьке товариство « Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний»

Примітки до річної фінансової звітності за МСФЗ за рік,
що закінчився 31 грудня 2017 року

**Звіт про прибутки та збитки та інші сукупний дохід за рік,
який закінчився 31 грудня 2017 року**

| в тис.грн. | Примітки | Рік, що закінчився 31 грудня | |
|---|----------|------------------------------|----------|
| | | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Інші операційні доходи в т.ч. | 6.1 | 11 | 8 |
| <i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | 6.1.1 | 11 | 8 |
| Адміністративні витрати | 6.2 | (8) | (10) |
| Інші операційні витрати в т.ч. | 6.3 | (9) | (8) |
| <i>Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | 6.3.1 | (9) | (8) |
| Інші фінансові доходи | 6.4 | 6 | 6 |
| Інші доходи | 6.5 | 34 | 38 |
| Інші витрати | 6.6 | (34) | (38) |
| Прибуток (збиток) за рік | | - | (4) |

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року

| | Примітки | 31 грудня 2017 | 31 грудня 2016 |
|---|----------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активи | | | |
| <i>Поточні активи</i> | | | |
| Поточна дебіторська заборгованість | 6.7 | - | 1 |
| Інвестиції доступні для продажу | 6.8 | 30 | 32 |
| Гроші та їх еквіваленти | 6.9 | 35 | 32 |
| Усього активи | | 65 | 65 |
| Власний капітал та зобов'язання | | | |
| <i>Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i> | 6.10 | 65 | 65 |
| Разом власний капітал та зобов'язання | | 65 | 65 |

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

| в тис.грн. | Примітки | Рік, що закінчився 31 грудня | |
|--|----------|------------------------------|------------|
| | | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Операційна діяльність | | | |
| Находження від відсотків за залишками коштів на рахунках | | 3 | 4 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | | (8) | (9) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | | (5) | (5) |
| II. Інвестиційна діяльність | | | |
| Находження від реалізації: фінансових інвестицій | | 37 | 29 |
| Находження від отриманих: відсотків | | 3 | 2 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | | (32) | (24) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | | 8 | 7 |
| III. Фінансова діяльність | | | |

| | | | |
|--|--|-----------|-----------|
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | | 3 | 2 |
| Залишок коштів на початок року | | 32 | 30 |
| Залишок коштів на кінець року | | 35 | 32 |

1. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення

1.1. Інформація про НПФ

Найменування Фонду:

українською мовою повне: Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний»;

українською мовою скорочене: НТ НПФ «Хлібний»;

англійською мовою повне: Non-profit organization «Private Professional Pension Fund «Khlibni»;

Юридичний статус НТ НПФ «Хлібний»:

Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний» (далі – Фонд або НПФ) є юридичною особою з моменту його державної реєстрації.

Мав статус неприбуткової установи (внесений до Реєстру неприбуткових організацій 11.05.2005 року, рішення № 143), виключений з реєстру неприбуткових установ рішенням № 1726564601158 від 10.07.2017 року та дата скасування ознаки неприбутковості 01.07.2017р.

ЄДРПОУ 33404451.

Вид Фонду – професійний, тобто це недержавний пенсійний фонд, засновником (засновниками) якого можуть бути організації роботодавців, їх об'єднання, об'єднання громадян, професійні спілки, їх об'єднання або фізичні особи, пов'язані за родом їх професійної діяльності (занять), визначеної у статуті фонду. Учасниками такого фонду можуть бути виключно фізичні особи, пов'язані за родом їх професійної діяльності (занять), визначеної у статуті фонду, а також фізичні особи, які є працівниками організацій роботодавців, їх об'єднань, членами або працівниками професійних спілок, їх об'єднань, які створили такий фонд.

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

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ № 47 від 08.08.2005 р.

НТ НПФ «Хлібний» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 04.08.2005 року, реєстраційний номер 12101608.

Засновники Фонду

Засновником НТ НПФ «Хлібний» є Всеукраїнська профспілка працівників харчової, переробної промисловості та суміжних галузей.

Мета діяльності НТ НПФ «Хлібний»

НТ НПФ «Хлібний» 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 НТ НПФ «Хлібний» у визначеному Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» порядку.

Предмет діяльності НТ НПФ «Хлібний»

Предметом діяльності НТ НПФ «Хлібний» 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 НТ НППФ «Хлібний»

Органами управління НТ НППФ «Хлібний» є загальні збори засновників та Рада фонду. Створення інших органів управління Фонду заборонено.

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

Адміністратор, компанія з управління активами, зберігач Фонду

Адміністрування Фонду виконує Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Українські фонди» (далі – Адміністратор) відповідно до договорів: на адміністрування № А-3 від 25.04.2008 року. Адміністратор діє на підставі таких ліцензій: ліцензія серії АБ № 115994, видана Нацкомфінпослуг 29.12.2008 року, строк її дії – безстрокова. Провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів; Місцезнаходження Адміністратора: 03151, м. Київ, вул. Ушинського, буд. 40.

Управління активами Фонду виконує Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Українські фонди» (далі – КУА) відповідно до договорів: на управління активами № У-2 від 25.04.2008 року. КУА діє на підставі таких ліцензій: ліцензія серії АГ № 580049, видана НКЦПФР 23.12.2011 року, строк її дії – безстрокова. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Місцезнаходження КУА: 03151, м. Київ, вул. Ушинського, буд. 40.

Зберігачем НТ НППФ «Хлібний» є Публічне акціонерне товариство «АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК» (далі – Зберігач), який надає Фонду відповідні послуги згідно з договором № 7/2015 від 21.10.2015 року. Зберігач діє на підставі ліцензії серії АЕ № 263238, виданої ДКЦПФР 28.08.2013 року. Місцезнаходження Зберігача: 03087, м. Київ, вул. Єрванська, буд.1.

1.2. Опис програми пенсійного забезпечення НТ НППФ «Хлібний».

Програма пенсійного забезпечення НППФ - це частина системи накопичувального пенсійного забезпечення, яка ґрунтується на засадах добровільної участі фізичних та юридичних осіб, у формуванні пенсійних накопичень з метою отримання учасниками недержавного пенсійного забезпечення додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат. Вона дозволяє:

- створити додаткове до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування джерело пенсійних виплат;
- забезпечити громадянам більш високий рівень життя при досягненні пенсійного віку;
- забезпечити формування нових джерел інвестиційних ресурсів для інвестування в різні сектори економіки;
- створити умови для додаткового стимулювання розвитку ринку капіталів, здешевлення кредитів та підвищення ліквідності фондового ринку;
- побудувати систему недержавного пенсійного забезпечення України на основі апробованих у світовій практиці принципів та механізмів.

Принципи програми пенсійного забезпечення НППФ:

- законодавче визначення умов недержавного пенсійного забезпечення;
- заінтересованість фізичних осіб у недержавному пенсійному забезпеченні;
- добровільність створення пенсійних фондів юридичними та фізичними особами, об'єднаннями фізичних осіб та об'єднаннями юридичних осіб;
- добровільної участі фізичних осіб у системі недержавного пенсійного забезпечення та вибору виду пенсійної виплати, крім випадків, передбачених Законом;
- добровільність прийняття роботодавцем рішення про здійснення пенсійних внесків на користь своїх працівників до системи недержавного пенсійного забезпечення;

- економічна заінтересованість роботодавця у здійсненні пенсійних внесків на користь своїх працівників до системи недержавного пенсійного забезпечення;
- неможливість необґрунтованої відмови роботодавця від здійснення пенсійних внесків до системи недержавного пенсійного забезпечення на користь своїх працівників, якщо роботодавець розпочав здійснення таких пенсійних внесків;
- рівноправність всіх учасників пенсійного фонду, які беруть участь в одній пенсійній схемі;
- розмежування та відокремлення активів пенсійного фонду від активів його засновників і роботодавців - платників пенсійного фонду, адміністратора, компаній з управління активами, страхових організацій з метою унеможливлення банкрутства пенсійного фонду;
- визначення розміру пенсійної виплати залежно від суми пенсійних коштів, облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку учасника фонду або застрахованої особи;
- гарантування фізичним особам реалізації прав, наданих їм цим Законом;
- цільового та ефективного використання пенсійних коштів;
- державне регулювання розміру тарифів на послуги, що надаються у системі недержавного пенсійного забезпечення;
- відповідальності суб'єктів системи недержавного пенсійного забезпечення за порушення норм, передбачених цим Законом та іншими нормативно-правовими актами;
- державне регулювання діяльності з недержавного пенсійного забезпечення та нагляду за його здійсненням.

Працедавці Фонду

До основної групи працедавців, які сплачували пенсійні внески відноситься Всеукраїнська профспілка працівників харчової, переробної промисловості та суміжних галузей, Дніпропетровська обласна профспілка організація Всеукраїнської професійної спілки працівників харчової, переробної промисловості та суміжних галузей, ВАТ «Хліб». До групи працівників, охоплених програмою пенсійного забезпечення відносяться всі працівники вкладника, які перебували в трудових відносинах з засновником або роботодавцем - платником Фонду.

Станом на 31.12.2017 р. недержавний пенсійний фонд обслуговує 1010 працівників. За 2017 рік не було залучено нових працедавців.

Учасники Фонду

Учасниками НТ НППФ «Хлібний» є фізичні особи, на користь яких 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. Кількість учасників на 31.12.17 р. становить 1010.

Умови припинення пенсійної програми

Програма може бути припинена, якщо ліквідовані всі засновники або припинили участь в пенсійному фонді всі його учасники.

Порядок укладення пенсійних контрактів з НТ НППФ «Хлібний»

Пенсійний контракт є договором між НТ НППФ «Хлібний» та його вкладником, який укладається від імені Фонду його Адміністратором та згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника НТ НППФ «Хлібний» 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.

НТ НППФ «Хлібний» 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 НТ НППФ «Хлібний», облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку його учасника, на чисту вартість одиниці пенсійних активів Фонду та відображається на індивідуальному пенсійному рахунку учасника НППФ. Сума пенсійних коштів усіх учасників пенсійного Фонду дорівнює чистій вартості активів останнього. 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, установленому 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 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 НТ НППФ «Хлібний» 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 НТ НППФ «Хлібний». 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 НТ НППФ «Хлібний» 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.

Основні показники діяльності Фонду

h Чисті активи Фонду на 31.12.2017 року – 65 тис. грн.

h Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду за 2017 рік становить 0 тис. грн, у тому числі сума переведення пенсійних коштів з інших недержавних пенсійних фондів 0 тис. грн.

h Переоцінка довгострокових зобов'язань Фонду в 2017 році, становить -0 тис. грн.

h За звітний 2017 рік здійснено пенсійних виплат на загальну суму 0 тис. грн.

h Приріст чистих активів Фонду за 2017 рік – 0 тис. грн.

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.

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

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

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

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, тому відхилення при заокругленні можливе в межах однієї тисячі.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

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.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) рішенням Ради Фонду 22 січня 2018 р.

2.5. Звітний період фінансової звітності

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

2.6. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», які набувають чинності 01 січня 2018 року.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то Радою Фонду прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових

звітів Фонду за період, що закінчується 31 грудня 2017 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. База, використана для оцінки активів

Інвестиції НТ НППФ «Хлібний» 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 або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

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 біржовим курсом на основному (найсприятливішому) ринку.

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

Облікові політики – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені Радою НТ НППФ «Хлібний» та застосовані ним 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 НПФ 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.

Облікова політика Фонду розроблена та затверджена Радою Фонду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Фондом раніше дати набуття чинності.

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

Перелік та назви форм фінансової звітності НТ НППФ «Хлібний» 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 у Примітках розкривається структура витрат за характером.

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.

3.3. Пенсійні активи, зобов'язання

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються коштів на поточних рахунках та депозитів.

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.

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.

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

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 НПФ 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.

Подальша оцінка депозитів у разі призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації або ухвалення НБУ рішення про ліквідацію банківської установи здійснюється в сумі очікуваних надходжень грошових коштів з урахуванням ймовірності та строку їх повернення.

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

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 НПФ 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 повинен бути нескасовно призначений як такий, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання, яку інколи називають «неузгодженістю обліків», що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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.

Справедливої вартості цінних паперів, що не мають обігу на організованому ринку або щодо яких організатори торгів не встановили біржовий курс, оцінюється на підставі інформації про котирування аналогічних боргових цінних паперів. Аналогічними вважаються цінні папери, які, як мінімум, мають такий самий кредитний рейтинг. Якщо спостерігається відхилення параметрів аналогічних боргових цінних паперів від параметрів цінного паперу, що оцінюється, проводяться коригування, які враховують ці відмінності.

У випадку відсутності обігу на організованому ринку та/або відсутності біржового курсу цінного паперу на звітну дату, відсутності інформації про котирування аналогічних цінних паперів, вартість боргових цінних паперів визначається дохідним методом, шляхом дисконтування майбутніх очікуваних грошових потоків, використовуючи ефективну ставку відсотка (ставку дохідності до погашення) як ставку дисконтування.

Для визначення справедливої вартості ОВДП джерелами вхідних даних є зведені дані НБУ, що підлягають оприлюдненню.

У разі скасування реєстрації випуску цінних паперів емітентів Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку або за рішенням суду, визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Цінні папери, обіг яких на дату оцінки не зупинено та реєстрація випуску яких не скасована, але емітент таких цінних паперів ліквідований та/або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю.

У разі оприлюднення інформації про порушення справи про банкрутство емітента цінних паперів, господарського товариства, боржника НПФ, цінні папери, паї/частки такого

господарського товариства, а також дебіторська заборгованість боржника оцінюються враховуючи очікування надходження майбутніх економічних вигід.

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

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

Якщо ж НПФ приймає рішення про дострокове пред'явлення ощадного (депозитного) сертифіката банку для його погашення, у результаті чого ставка відсотка знижується, слід визнавати зменшення справедливої вартості цього фінансового активу в прибутку (збитку) звітного періоду.

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.

Акція – це іменний цінний папір, який посвідчує майнові права його власника (акціонера), що стосуються акціонерного товариства, у тому числі право на отримання частини прибутку акціонерного товариства у вигляді дивідендів та право на отримання частини майна акціонерного товариства у разі його ліквідації, право на управління акціонерним товариством, а також немайнові права, передбачені Цивільним кодексом України та законом, що регулює питання створення, діяльності та припинення акціонерних товариств, і законодавством про інститути спільного інвестування. МСФЗ 9 розглядає акції як інвестиції в інструменти капіталу.

Інструменти капіталу визнаються у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли НПФ 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 НПФ 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. Якщо свідчень на користь протилежного положення немає, ринок, на якому НПФ зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Оцінка інструментів капіталу, що входять до складу активів НПФ 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, НПФ визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки або залучає до оцінки незалежного оцінювача. 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 НПФ.

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 і лише тоді, коли НПФ 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.

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

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.

Зобов'язання

Пенсійні кошти є сумою грошових зобов'язань Фонду перед його учасниками відповідно до статті 1 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та визнаються як фінансові зобов'язання відповідно до МСБО № 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". За своєю суттю, і відповідно до порядку відображення у фінансовій звітності, пенсійні кошти є фінансовими зобов'язаннями, що носять довгостроковий характер.

Оцінка довгострокових зобов'язань перед учасниками Фонду здійснюється за справедливою вартістю, яка визначається відповідно до ст.51 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та дорівнює чистій вартості активів Фонду.

Показник чистої вартості активів включається до фінансової звітності недержавного пенсійного фонду у складі зобов'язань окремим розділом.

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

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

– НПФ 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.

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, або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

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

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

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до НПФ 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 НПФ, 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, як правило, визначається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу. Вона оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надається суб'єктом господарювання.

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

Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів 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.

3.4. Інформація про добровільні зміни в обліковій політиці

За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

Зміни і доповнення до облікової політики Фонду можуть бути внесені виключно якщо а) вимагається МСФЗ, або б) призводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНЕНІ ЗНАЧЕННЯ І ПРИПУЩЕННЯ

4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації

НТ НППФ «Хлібний» функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з 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 НТ НППФ «Хлібний» 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.

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Управлінський персонал вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів НППФ

Кошти, розміщені на рахунках в комерційних банках, що знаходяться в стадії ліквідації, відображаються в балансі за нульовою вартістю. Кошти, розміщені на рахунках в комерційних банках, які не виконують своїх зобов'язань протягом місяця, відображаються в балансі за справедливою вартістю, яка є нижчою за номінальну.

Значне й тривале зниження справедливої вартості акції банку є свідченням того, що такий фінансовий інструмент знецінений, а це призвело до винесення судження щодо його знецінення до нульової вартості.

На кожен звітну дату управлінський персонал проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається на основі власного професійного судження управлінського персоналу за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. 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 | Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків | Дохідний (дисконтування грошових потоків) | Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами |
| Боргові цінні папери | Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, 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 |
| 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 |
| Довгострокові зобов'язання | Первісна та подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює чистій вартості активів | Ринковий, дохідний | Стаття 51 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» |
| 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. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

| Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю | 1 рівень | | 2 рівень | | 3 рівень | | Усього | |
|---|---|------------|--|------------|--|------------|------------|------------|
| | (ті, що мають котирування, та спостережувані) | | (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) | | (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) | | | |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Дата оцінки | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Інвестиції доступні для продажу ОВДП | - | - | 30 | 32 | - | - | 30 | 32 |
| Інвестиції доступні для продажу акцій | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| Гроші та їх еквіваленти | - | - | 35 | 32 | - | - | 35 | 32 |
| Поточна дебіторська заборгованість | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Разом актив | - | - | 65 | 65 | - | - | 65 | 65 |

5.3. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 1-го рівня ієрархії.

| | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 1-го рівня ієрархії | Залишки станом на 31.12.2016 р. | Придбання (продажі) | Залишки станом на 31.12.2017 р. | Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані |
| | - | - | - | - |

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 2-го рівня ієрархії.

| | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 2-го рівня ієрархії | Залишки станом на 31.12.2016 р. | Придбання (продажі) | Залишки станом на 31.12.2017 р. | Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані |
| Поточна дебіторська заборгованість | 1 | (1) | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 32 | 3 | 35 | |
| Інвестиції доступні для продажу ОВДП | 32 | (6) | 30 | +4 (дохід від зміни справедливої вартості ЦП) |

5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії.

| | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|---|
| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії | Залишки станом на 31.12.2016 р. | Придбання (продажі) | Залишки станом на 31.12.2017 р. | Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані |
| | - | - | - | - |

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

| | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|--------------------------------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Фінансові активи | | | | |
| Інвестиції доступні для продажу ОВДП | 30 | 32 | 30 | 32 |
| Гроші та їх еквіваленти | 35 | 32 | 35 | 32 |
| Поточна дебіторська заборгованість | - | 1 | - | 1 |

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.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

6.1. Інші операційні доходи в т.ч.

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------|----------|
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 11 | 8 |
| Всього | 11 | 8 |

6.1.1. Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------|----------|
| переоцінка довгострокових зобов'язань | 7 | - |
| від дооцінки акцій | - | 3 |
| від дооцінки облігацій внутрішньої державної позики | 4 | 5 |
| Всього | 11 | 8 |

6.2. Адміністративні витрати

| | 2017 | 2016 |
|-------------------|----------|-----------|
| Послуги аудиторів | 7 | 8 |
| Послуги зберігача | | 1 |
| Послуги нотаріуса | 1 | - |
| Послуги брокера | | 1 |
| Всього | 8 | 10 |

6.3. Інші операційні витрати в т.ч.

| | 2017 | 2016 |
|--|----------|----------|
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 9 | 8 |
| Всього | 9 | 8 |

6.3.1. Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

| | 2017 | 2016 |
|---|----------|----------|
| переоцінка довгострокових зобов'язань | 7 | - |
| від уцінки акцій | - | 6 |
| від уцінки облігацій внутрішньої державної позики | 2 | 2 |
| Всього | 9 | 8 |

6.4. Інші фінансові доходи

| | 2017 | 2016 |
|---|----------|----------|
| Дохід від коштів, розміщених на депозитних банківських рахунках | 3 | 2 |
| Дохід від боргових цінних паперів ОВДП | 3 | 4 |
| Всього | 6 | 6 |

6.5. Інші доходи

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------|
| Дохід від продажу акцій | - | 10 |
| Дохід від продажу облігацій внутрішньої державної позики | 34 | 28 |
| Всього | 34 | 38 |

6.6. Інші витрати

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| Собівартість продажу акцій | - | 10 |
| Собівартість продажу облігацій внутрішньої державної позики | 34 | 28 |
| Всього | 34 | 38 |

6.7. Поточна дебіторська заборгованість

| | Частка % | 31 грудня 2017 | Частка % | 31 грудня 2016 |
|-------------------|----------|----------------|--------------|----------------|
| ТОВ "ФК "Фаворит" | - | - | 2,14% | 1 |
| Всього | - | - | 2,14% | 1 |

6.8. Інвестиції, доступні для продажу

| | Частка % | 31 грудня 2017 | Частка % | 31 грудня 2016 |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| ОВДП UA4000192660 | 45,73% | 30 | - | - |
| ОВДП UA4000180400 | - | - | 48,52% | 32 |
| Всього | 45,73% | 30 | 48,52% | 32 |

Інвестиції до погашення

| | Термін погашення | процентна ставка до номіналу | 31 грудня 2017 | 31 грудня 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| ОВДП UA4000192660 | 23.01.2019 | 20,00% | 30 | - |
| ОВДП UA4000180400 | 19.04.2017 | 15,00% | - | 32 |
| Всього боргові цінні папери | | | 30 | 32 |

6.9. Гроші та їх еквіваленти

| | Частка % | 31 грудня 2017 | Частка % | 31 грудня 2016 |
|-------------------|----------|----------------|----------|----------------|
| Депозитні вклади: | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| ПАБ "АБ Укргазбанк" | 9,23% | 6 | 9,15% | 6 |
| ПАТ "Ощадний" | 7,70% | 5 | - | - |
| АТ "УкрСиббанк" | 10,01% | 7 | 9,91% | 7 |
| ПАТ "Мега-банк" | 9,23% | 6 | 9,15% | 6 |
| Філія ПАТ АБ "Південний" м.Київ | 10,77% | 7 | 10,68% | 7 |
| Поточний рахунок: | | | | |
| ПАБ "АБ Укргазбанк" | 6,92% | 4 | 10,15% | 6 |
| Всього | 53,86% | 35 | 49,04% | 32 |

6.10. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------|------|
| Станом на 01.01 | 65 | 69 |
| Надходження пенсійних внесків | - | - |
| Виплата пенсійних внесків | - | - |
| Переоцінка довгострокових зобов'язань | - | (4) |
| Станом на 31.12 | 65 | 65 |

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом звітного року операції з пов'язаними сторонами не здійснювалися.

Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

НТ НППФ «Хлібний» не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань.

Судові процеси

Станом на звітну дату НТ НППФ «Хлібний» не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом.

Ризики

Кредитний ризик

НТ НППФ «Хлібний» 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.

Кредитний ризик: підсумкові кількісні дані на 31.12.2017

| Активи | 31.12.2017 р. | Частка від активів, % | 31.12.2016 р. | Частка від активів, % |
|--|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Поточні фінансові інвестиції | - | - | - | - |
| uaBBB- (агенство Standard & Poor's підтвердило рейтинг України за національною шкалою, 10 листопада 2017 року) | 30 | 45,73% | 32,00 | 48,52% |
| без рейтингу | - | - | - | - |

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, облигації 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.

Аналіз чутливості до іншого цінового ризику здійснювався за фінансовими інструментами, оціненими за 1-м та 2-м рівнем ієрархії справедливої вартості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. НТ НПФ «Хлібний» усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись, і це впливатиме на справедливу 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 НТ НПФ «Хлібний» 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.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

| Тип активу | 31.12.2017 р | 31.12.2016 р |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Державні облигації</i> | 30 | 32 |
| <i>Депозити у банках</i> | 31 | 26 |
| Разом | 61 | 58 |
| <i>Частка в активах Фонду, %</i> | 92,7% | 89,2% |

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

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за чинною ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

| Тип активу | Вартість | Середньозважена ставка | Потенційний вплив на чисті активи фонду в разі зміни відсоткової ставки | |
|--|----------|------------------------|---|-------|
| на 31.12.2017 р. | | | | |
| Можливі коливання ринкових ставок | 15,6% | 15,8% | 25% | 10% |
| Державні облігації у національній валюті | 30 | 29 | -3 | 0 |
| Можливі коливання ринкових ставок | 14,4% | 11,6% | 19,6% | 7,0% |
| Депозити у банках у національній валюті | 31 | 30 | 1 | -3 |
| Разом | 61 | x | -2 | -3 |
| на 31.12.2016 р. | | | | |
| Можливі коливання ринкових ставок | | | 23,5% | 13,2% |
| Державні облігації у національній валюті | 32 | 15,67% | 2,5 | -0,8 |
| Можливі коливання ринкових ставок | | | 22% | 11,5% |
| Депозити у банках у національній валюті | 26 | 16,62% | 1,4 | -1,3 |
| Разом | 58 | x | 4 | -2 |

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. НТ НППФ «Хлібний» 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'ятнадцяти днів.

Аналіз активів та зобов'язань за строками їх погашення

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | менше ніж 15 днів | більше ніж 15 днів | менше ніж 15 днів | більше ніж 15 днів |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 4 | - | 6 | - |
| Депозити | - | 31 | 6 | 20 |
| Фінансові інвестиції | - | 30 | | 32 |
| Дебіторська заборгованість | - | - | 1 | - |
| Усього активів | 4 | 61 | 13 | 52 |
| Поточні зобов'язання | - | - | - | - |
| Поточні зобов'язання за | - | - | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|----|----|
| послуги | | | | |
| Розрив (активи мінус зобов'язання) | 4 | 61 | 13 | 52 |

8. Події після звітної дати

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань, розкриття інформації у даних Примітках у Фонді відсутні.

Голова Ради

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Перепелицин С.О.

Захараш Т.І

Гончар М.П.

Контрольна сума A10F2FA540B34F7014501D6F848302DF60E6C3DB

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

| | | | |
|--|---|---------------------------|--|
| Підприємство | Непідприємницьке товариство "Недержавний професійний пенсійний фонд "Хлібний" | Дата (рік, місяць, число) | 28 лютого 2018 р. |
| Територія | 1410136300 | за КОАТУУ | 8038500000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Недержавний пенсійний фонд | за КОПФБ | |
| Вид економічної діяльності | НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ | за КВЕД | 66.02.0 |
| Середня кількість працівників | | Контрольна сума | A10F2FA540B34F7014501D6F848302DF60E6C3DB |
| Адреса, телефон | | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 21, гривніві показники якого надаються в гривнях з копійками); Складено (зробив позначку «») у відновленій клітинці); за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | |

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

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 0 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1011 | 0 | 0 |
| знос | 1012 | 0 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 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 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 0 | 0 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховування | 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 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 32 | 30 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 32 | 35 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 32 | 35 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |

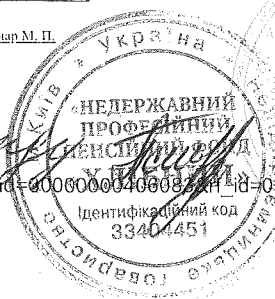
| Актив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|---|-----------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 65 | 65 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 65 | 65 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (найовніший) 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 |
| Перезначлений прибуток (неокритий 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 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовний фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 |
| у тому числі: з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками з страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 0 | 0 |
| Усього за розділом III | 1695 | 0 | 0 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 65 | 65 |
| Баланс | 1900 | 65 | 65 |

Керівник

Захарий Тетяна Іванівна

Головний бухгалтер

Гончар М. П.



(підпис)

(підпис)

Сереженішкін О. О.

Контрольна сума A10F21A540B34F7014501D6F548302DF60F6C3D1F

Назва звіту: Повідомлення товариства "Недержавний професійний інвестиційний фонд "Хлібний"
 Дата (рік, місяць, число): 28 лютого 2018 р.
 та СДРІОУ: 33404451

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

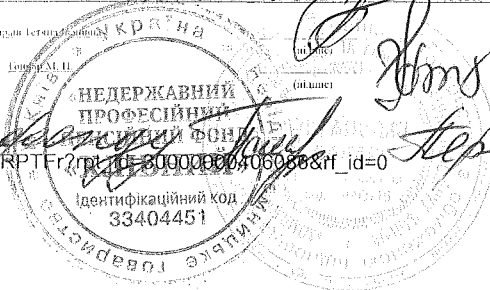
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 0 | 0 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільово фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупця і замовника | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 3 | 4 |
| 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 | 0 | 0 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | -8 | -9 |
| Праці | 3105 | 0 | 0 |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | 0 | 0 |
| Зобов'язань і 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 інвеств | 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 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -5 | -5 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 37 | 29 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 3 | 2 |
| дивидендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вступу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | -32 | -24 |
| 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 виплати | 3290 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 8 | 7 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Випли класних акцій | 3345 | 0 | 0 |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивидендів | 3355 | 0 | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | 0 | 0 |
| Витрачання на сплату зобов'язаності 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 виплати | 3390 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 3 | 2 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 32 | 30 |
| Вилучення валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 35 | 32 |

Керівник

Засідання Глобалізаційної

Головний бухгалтер

Голова М.П.



Звіт про класний капітал
за 2017 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Непов'язаний прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Інші резерви | Всього |
|---|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Залишок на початок року | 4000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Довідка (зміна) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Довідка (зміна) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Назвичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частина іншого сукупного доходу асоційованих і зв'язаних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (щільних) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальні заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: | | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | | |
| Випуск акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Призбирання (придбав) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом зміни у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

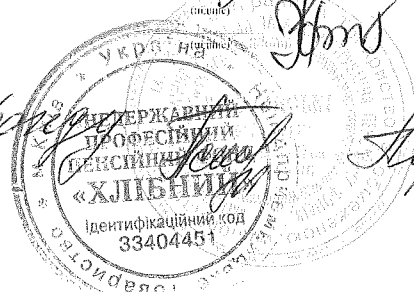
Керівник:

Захарчук Тетяна Іванівна

Головний бухгалтер:

Григор М. П.

Голова ради директорів



Деремешук С. О.



Україна, 01133 м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг Засновникам (учасникам), Раді НЕПДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ», Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Українські фонди»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності НЕПДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПРОФЕСІЙНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ», (код ЄДРПОУ 33404451, місцезнаходження: 04070, м.Київ, вул. ВЕРХНІЙ ВАЛ, будинок 72) (далі по тексту – Фонд), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) за період з 1 січня по 31 грудня 2017р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився за значеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2017р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів, етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та

враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами не виявлено суттєвих ключових питань аудиту фінансової звітності Фонду, інформацію щодо яких необхідно надати.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Розділ 4 пункт 1 Приміток до цієї фінансової звітності. Вплив економічної та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Фонду.

Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

Інформація щодо річних звітних даних

Діяльність Фонду здійснювалась відповідно до вимог чинного законодавства, зокрема, «Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 жовтня 2011 р. № 674 (із змінами та доповненнями), внесеними згідно з Розпорядженнями Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, (далі по тексту – Положення № 674), інших законодавчих і нормативних документів.

Управлінський персонал Адміністратора Фонду несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з річних звітних даних Фонду за 2017 рік, визначених Положенням № 674, а саме:

- Титульний аркуш звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду (додаток 1);
- Форма НПФ-1. Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд (додаток 2);
- Форма НПФ-2. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (додаток 3);
- Форма НПФ-3. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду (додаток 4);
- Форма НПФ-4. Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду (додаток 5);
- Форма НПФ-5. Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів (додаток 6);
- Форма НПФ-6. Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією (додаток 7);
- Форма НПФ-7. Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду (додаток 8);
- Форма НПФ-8. Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду (додаток 9);
- Форма НПФ-9. Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів (додаток 10).
- Довідка про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (додаток 11).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річними звітними даними та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між річними звітними даними та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ» як Адміністратор Фонду несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів 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.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Адміністратора Фонду несе відповідальність за визначення здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, до застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Директор МАП «СТОРНО» у формі ТОВ



Гук І.О.

Сертифікат аудитора серія А № 005440, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №125 від 22.07.2003р., чинний до 22.07.2018 р.

Аудитор

Ситнік В.В.

Сертифікат аудитора серія А № 002826, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №46 від 02.07.1996р., чинний до 02.07.2020 р.

МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОРНО» У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515

«23» лютого 2018 року