

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

Підприємство <u>Непідприємницьке товариство "Недержавний професійний пенсійний фонд "Хлібний"</u>	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ 01.01.2016
Територія <u>Подільський р-н м Кисва</u>	за КОАТУУ	33404451
Організаційно-правова форма господарювання <u>приватна</u>	за КОПФГ	8038500000
Вид економічної діяльності <u>недержавне пенсійне забезпечення</u>	за КВЕД	65.30

Середня кількість працівників 0

Адреса, телефон м.Київ вул.Верхній Вал 72 **2001058**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "√" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на року

Форма № 1

Код за ДКУД

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	65	39
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	33	30
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-

резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	108	69
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	108	69

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	108	69
Баланс	1900	108	69

Керівник

(підпис)

Перепелицин С.О.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Перепелицин С.О.

(ініціали та прізвище)

М.П.

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЗАТВЕРДЖЕНО:
Радою Непідприємницького товариства
«Недержавний професійний пенсійний
фонд «Хлібний»

Протокол № 32 від 31 липня 2012 року

ІНВЕСТИЦІЙНА ДЕКЛАРАЦІЯ
Непідприємницького товариства
«Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний»

(нова редакція)

Київ – 2012 рік

Інвестиційну декларацію **Непідприємницького товариства «Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний»** (надалі - Фонд) розроблено відповідно до Статуту Фонду та законодавства України. Інвестиційна декларація Фонду відображає основні напрями інвестиційної політики Фонду.

1. Загальні відомості про Фонд.

Повне найменування фонду: **Непідприємницьке товариство «Недержавний професійний пенсійний фонд «Хлібний».**

1.1. Код за ЄДРПОУ: 33404451

1.2. Місцезнаходження ради фонду: 04070, м. Київ, вул.Верхній Вал, 72.

1.3. Вид фонду: професійний.

1.4. Реєстраційний номер фонду у Державному реєстрі фінансових установ: 12101608.

1.5. Серія та номер свідоцтва про реєстрацію фонду як фінансової установи: Серія ПФ № 47.

2. Мета інвестування пенсійних активів.

Метою інвестування пенсійних активів Фонду є забезпечення приросту пенсійних коштів для забезпечення прав учасників Фонду щодо отримання ними додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат відповідно до вимог Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення». Формування інвестиційного портфеля здійснюється в інтересах учасників Фонду з метою отримання доходу та забезпечення збереження пенсійних активів з урахуванням умов, зазначених у договорі про управління активами Фонду, кон'юнктури ринку цінних паперів, обмеження можливих ризиків та інших факторів.

3. Основні напрями інвестиційної політики Фонду.

3.1. В основу інвестиційної політики Фонду покладена стратегія надійного збереження і стабільного примноження пенсійних активів, які інвестуються з метою отримання доходу на користь учасників Фонду, що передбачає використання жорсткої системи контролю за ризиками для отримання стабільного доходу при мінімальному рівні ризиків.

3.2. Інвестиційна стратегія Фонду передбачає отримання стабільного доходу при мінімальному рівні ризиків в цілях збереження і примноження пенсійних активів, використання системи контролю ризиків. Така стратегія передбачає розміщення активів у різноманітні фінансові та не фінансові об'єкти інвестування, дотримуючись вимог пункту 6.3. цієї Інвестиційної декларації, здійснення операцій з ними з метою поточної оптимізації складу та структури пенсійних активів, підтримання їх збалансованої ліквідності.

3.3. Пенсійні активи, що накопичуються у Фонді, можуть бути використані виключно для цілей інвестиційної діяльності Фонду, виконання зобов'язань Фонду перед його учасниками та оплати витрат, пов'язаних зі здійсненням недержавного пенсійного забезпечення, а саме:

3.3.1. інвестування відповідно до вимог Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» з метою отримання доходу на користь учасників Фонду;

3.3.2. виконання договорів виплати пенсії на визначений строк, укладених з учасниками Фонду, та для здійснення одноразових пенсійних виплат, передбачених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;

3.3.3. оплати договорів страхування довічної пенсії та договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника Фонду, укладених із страховою організацією;

3.3.4. оплати послуг адміністратора, включаючи оплату рекламних та агентських послуг, пов'язаних з функціонуванням Фонду, та витрат на оприлюднення інформації про його діяльність, передбаченої Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;

3.3.5. сплати винагороди за надання послуг з управління активами Фонду;

3.3.6. оплати послуг зберігача;

3.3.7. оплати послуг з проведення планових аудиторських перевірок Фонду;

3.3.8. оплати послуг торговців цінними паперами (посередників), витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на активи Фонду;

3.3.9. оплати інших послуг, здійснення яких передбачено Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» або нормативно-правовими актами з питань недержавного пенсійного забезпечення та на оплату яких можуть бути використані пенсійні активи.

3.4. Використання пенсійних активів для цілей, не передбачених пункту 3.3. цієї Інвестиційної декларації та чинним законодавством України, забороняється.

3.5. Фонд за бажанням учасників Фонду може укласти договори страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника Фонду за рахунок частини їх пенсійних внесків. Розмір страхового внеску за таким видом страхування не може перевищувати одного відсотка розміру пенсійного внеску, сплачуваного учасником Фонду або за учасника Фонду, який виявив бажання брати участь у такому виді страхування. Страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника Фонду здійснюється згідно з Законами України «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про страхування» та іншими нормативно-правовими актами з питань страхування та недержавного пенсійного забезпечення.

3.6. Рада Фонду розробляє основні напрями інвестиційної політики Фонду з урахуванням рекомендацій осіб, що здійснюють управління активами Фонду (беручи до уваги результати інвестиційної діяльності цих осіб) або з залученням консультантів з інвестиційних питань, коли це необхідно.

3.7. Інвестиційна стратегія базується на таких основних принципах:

- підтримання високого ступеня надійності інвестицій протягом усього терміну інвестування коштів. Для цього необхідно звернути увагу на вибір емітентів з найбільш великих та надійних в довгостроковій перспективі;
- отримання максимально можливої обґрунтованої доходності з урахуванням необхідності мінімізації ризиків. Це потребує постійного аналізу ринків та конкретних інструментів, прийняття рішення щодо попередження, зменшення або уникнення ризиків інвестування пенсійних активів.

3.8. Особа, що здійснює управління активами Фонду, проводить розміщення пенсійних активів згідно із поточною ситуацією на грошовому та фондовому ринках з метою ефективного управління ними для досягнення щонайбільшого інвестиційного доходу на користь учасників Фонду за умови забезпечення надійності вкладень, з дотриманням встановлених розділом 5 Інвестиційної декларації обмежень.

4. Критерії та/або показники, за якими здійснюється відбір об'єктів для інвестування.

4.1. Відбір об'єктів інвестування здійснюється особою, що управляє активами Фонду, на основі економічного, фінансового, ринкового аналізу та інвестиційних оцінок. Особа, що здійснює управління активами Фонду проводить аналіз окремих показників та груп показників за встановленими критеріями дохідності, ризику та ліквідності.

4.2. Інвестування в окремі об'єкти здійснюється на основі аналізу сценаріїв поведінки повної дохідності, даних щодо ліквідності, фінансового стану емітентів, рівня їх рейтингів тощо.

4.3. Вимір та оцінка дохідності при виборі об'єкту інвестування може здійснюватися згідно з різними підходами та показниками, в тому числі на підставі показників номінальної та реальної прибутковості окремих інвестиційних активів.

4.4. Для оцінки інвестиційних ризиків застосовуються різні статистико-математичні методи, з допомогою яких обчислюються показники ефективності інвестицій, в тому числі і в умовах дії несприятливих факторів. Для характеристики ризику при виборі об'єкту інвестування можуть використовуватися показники середнього очікуваного значення доходу, дисперсії, середньоквадратичного відхилення, коефіцієнту варіації та інші.

4.5. Оцінка ліквідності інвестицій здійснюється окремо за кожним видом (напрямом інвестування). При відборі об'єкту інвестування особа, що здійснює управління активами Фонду, здійснює оцінку ліквідності кожного такого об'єкту.

4.6. При інвестуванні перевага надається емітентам цінних паперів з високою корпоративною репутацією та довготривалою присутністю на ринку, зокрема цінним паперам підприємств, що мають стратегічне значення для економіки та безпеки держави.

5. Обмеження інвестиційної діяльності з пенсійними активами Фонду.

5.1. Особа, що здійснює управління активами Фонду, під час провадження нею такої діяльності не має права:

- 1) використовувати активи Фонду для забезпечення виконання будь-яких зобов'язань, виникнення яких не пов'язане з функціонуванням Фонду, в тому числі власних;
- 2) здійснювати за рахунок активів Фонду операції з придбання, набуття внаслідок міни активів, у тому числі цінних паперів, які не можуть бути віднесені до пенсійних активів відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;
- 3) від імені Фонду надавати позику або брати позику чи кредит, які підлягають поверненню за рахунок активів Фонду;
- 4) укладати від імені Фонду угоди купівлі-продажу, міни, дарування та інші угоди щодо відчуження пенсійних активів з його пов'язаними особами, а також з іншими пенсійними або інвестиційними фондами, які знаходяться у неї в управлінні;
- 5) інвестувати пенсійні активи з порушенням обмежень, встановлених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення»;
- 6) безоплатно відчужувати пенсійні активи.
- 7) тримати на банківських депозитних рахунках у грошових коштах та в ощадних сертифікатах банків більш як 50 відсотків загальної вартості пенсійних активів Фонду, при цьому не більш як 10 відсотків загальної вартості пенсійних активів у зобов'язаннях одного банку та не більш як 50 відсотків такої вартості пенсійних активів Фонду;
- 8) придбавати або додатково інвестувати в цінні папери одного емітента більш як 5 відсотків загальної вартості пенсійних активів (крім цінних паперів, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України, та у випадках, визначених законодавством України з питань недержавного пенсійного забезпечення);
- 9) придбавати або додатково інвестувати в цінні папери, доходи за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України, більш як 50 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 10) придбавати або додатково інвестувати в цінні папери, доходи за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, та облігації місцевих позик більш як 20 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 11) придбавати або додатково інвестувати в облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України, більш як 40 відсотків загальної вартості пенсійних активів;

- 12) придбавати або додатково інвестувати в акції українських емітентів більш як 40 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 13) придбавати або додатково інвестувати в цінні папери іноземних емітентів більш як 20 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 14) придбавати або додатково інвестувати в іпотечні облигації та іпотечні сертифікати більш як 40 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 15) придбавати або додатково інвестувати в об'єкти нерухомості більш як 10 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 16) придбавати або додатково інвестувати в банківські метали, у тому числі шляхом відкриття поточних та депозитних рахунків в установах банків у банківських металах, більш як 10 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 17) придбавати або додатково інвестувати в інші активи, не заборонені законодавством України, але не зазначені у пункті 5.1. цієї Інвестиційної декларації, більш як 5 відсотків загальної вартості пенсійних активів;
- 18) емітувати будь-які боргові цінні папери та похідні цінні папери;
- 19) придбавати цінні папери, емітентами яких є зберігач, особи, що здійснюють управління пенсійними активами, адміністратор, аудитор (аудиторська фірма) та особи, що надають консультаційні, агентські або рекламні послуги, з якими Фондом укладено відповідні договори, та їх пов'язані особи, засновник Фонду (крім випадків, передбачених чинним законодавством України).

5.2. Купівля-продаж цінних паперів українських емітентів здійснюється з дотриманням вимог Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та інших нормативно-правових актів тільки на організаційно оформленому ринку цінних паперів України - фондовій біржі або в торговельно-інформаційній системі, зареєстрованих у встановленому законодавством порядку.

5.3. Інвестування пенсійних активів, призначених для виплати Фондом пенсії на визначений строк або для виплати довічної пенсії страховою організацією, здійснюється відповідно до вимог розділу 5 цієї Інвестиційної декларації.

5.4. Усі надходження на поточні рахунки Фонду мають бути використані за цільовим призначенням відповідно до пункті 3.3 цієї Інвестиційної декларації протягом двох тижнів з дати зарахування цих коштів.

5.5. Пенсійні активи Фонду в цінних паперах не можуть включати:

5.5.1. цінні папери, емітентами яких є зберігач, особи, що здійснюють управління пенсійними активами, адміністратор, аудитор (аудиторська фірма) та особи, що надають консультаційні, агентські або рекламні послуги, з якими пенсійним фондом укладено відповідні договори, та їх пов'язані особи, засновник Фонду;

5.5.2. цінні папери, які не пройшли лістинг на фондовій біржі (крім випадків, коли кредитний рейтинг облигацій відповідає інвестиційному рівню за національною шкалою);

5.5.3. цінні папери, емітентами яких є інститути спільного інвестування, якщо

інше не встановлено нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

5.5.4. векселі;

5.5.5. похідні цінні папери.

5.6. Пенсійні активи не можуть формуватися за рахунок коштів, отриманих на підставах, що суперечать законодавству.

5.7. Пенсійні активи не можуть бути предметом застави і повинні використовуватися лише на цілі, передбачені пунктом 3.3. цієї Інвестиційної декларації. На пенсійні активи не може бути звернене стягнення за зобов'язаннями засновників пенсійного фонду, роботодавців-платників, осіб, що здійснюють управління активами пенсійного фонду, адміністратора, зберігача такого фонду та страхової організації, з якою укладено договір страхування довічної пенсії учасником відповідного пенсійного фонду або договір страхування ризику настання інвалідності чи смерті учасника фонду.

5.8. На пенсійні активи не може бути звернене будь-яке стягнення або застосована конфіскація, якщо вони сформовані за рахунок коштів, отриманих на підставах, що не суперечать законодавству.

5.9. Викладені в Інвестиційній декларації обмеження щодо управління та розміщення пенсійних активів є обов'язковими для застосування особами, що здійснюють управління активами Фонду, та зберігачем.

6. Вимоги до складу та структури пенсійних активів Фонду.

6.1. До складу активів Фонду відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» належать:

6.1.1 активи в грошових коштах, що складаються з:

6.1.1.1. грошових коштів, розміщених на банківських депозитних рахунках;

6.1.1.2. грошових коштів, розміщених на банківських поточних рахунках;

6.1.1.3. грошових коштів в іноземній валюті;

6.1.1.4. грошових коштів, розміщених в ощадних сертифікатах банків.

6.1.2. активи в цінних паперах, до складу яких входять:

6.1.2.1. цінних паперів, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України, Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства;

6.1.2.2. акцій, які відповідно до норм законодавства пройшли лістинг на фондовій біржі, що відповідає вимогам, установленим Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

6.1.2.3. облігацій та іпотечних облігацій українських емітентів, кредитний рейтинг яких відповідає інвестиційному рівню за національною шкалою або які відповідно до законодавства пройшли лістинг на фондовій біржі, що відповідає вимогам, установленим Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

6.1.2.4. цінних паперів, погашення та отримання доходу за якими гарантовано урядами іноземних держав, при цьому встановлення вимог до рейтингу зовнішнього боргу та визначення рейтингових компаній здійснюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

6.1.2.5. облігацій іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до пункту 6.1.2.4. цієї Інвестиційної декларації;

6.1.2.6. акцій іноземних емітентів, що перебувають в обігу на організованих фондових ринках та пройшли лістинг на одній з таких фондових бірж, як Нью-Йоркська, Лондонська, Токійська, Франкфуртська, або у торговельно-інформаційній системі НАСДАК (NASDAQ). Емітент цих акцій повинен провадити свою діяльність не менше ніж протягом 10 років і бути резидентом країни, рейтинг зовнішнього боргу якої визначається відповідно до пункту 6.1.2.4. цієї Інвестиційної декларації.

6.1.3. інші активи згідно із законодавством.

6.2. Пенсійні активи у нерухомості складаються з:

6.2.1. Об'єктів нерухомого майна;

6.2.2. Земельних ділянок.

6.3. Відомості щодо об'єктів інвестування, у які можуть бути розміщені активи Фонду.

N з/п	Об'єкт інвестування активів недержавного пенсійного фонду	Максимальний відсоток інвестування пенсійних активів фонду в об'єкт інвестування (% від загальної вартості пенсійних активів Фонду)
1	2	3
1.1	Банківські депозитні рахунки та ощадні сертифікати банків	50
1.2	Депозитні рахунки та ощадні сертифікати одного банку	10
2	Цінні папери, а саме:	
2.1	Цінні папери одного емітента	5
2.2	Цінні папери, доходи за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	50
2.3	Цінні папери, доходи за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами	20

2.4	Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України	40
2.5	Акції українських емітентів	40
2.6	Цінні папери іноземних емітентів	20
2.7	Іпотечні цінні папери	40
3	Об'єкти нерухомості	10
4	Банківські метали	10
5	Інші активи, не заборонені чинним законодавством України	5

6.4. Не допускається розміщення пенсійних коштів в інші види активів.

6.5. У разі невідповідності складу та структури активів Фонду вимогам, встановленим законодавством, особа, яка здійснює управління активами Фонду зобов'язана повідомити адміністратора та Раду Фонду протягом 3 робочих днів з дня виникнення зазначеної невідповідності та привести склад та структуру активів пенсійного Фонду у відповідність до законодавства протягом 30 днів або протягом 2 місяців, якщо невідповідність виникла внаслідок припинення на організаторах торгівлі котирувань цінних паперів, що складають активи пенсійного фонду.

7. Вимоги до осіб, які здійснюють управління пенсійними активами.

7.1. Управління активами Фонду може здійснюватися такими особами:

7.1.1. компанією з управління активами;

7.1.2. професійним адміністратором, який отримав ліцензію на провадження діяльності з управління активами.

7.2. Управління активами Фонду може здійснюватись однією або кількома особами. У випадку залучення до управління активами Фонду кількох осіб, рішенням Ради Фонду визначаються критерії розподілу активів між такими особами. В укладених з такими особами Договорах про управління активами Фонду обов'язково вказується, якими саме активами має право управляти обрана особа, яка здійснює управління активами Фонду.

7.3. Управління активами пенсійного фонду здійснюється на підставі ліцензії на провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами, яка видається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому нею порядку.

7.4. Управління активами пенсійного фонду здійснюється відповідно до умов договору про управління активами пенсійного фонду, який укладається з радою пенсійного фонду. Договір про управління активами укладається в письмовій формі.

7.5. Для здійснення операцій з активами Фонду на іноземних ринках відповідно до законодавства України Радою Фонду можуть залучатись компанії – нерезиденти.

7.6. Особа, яка провадить діяльність з управління пенсійними активами, зобов'язана:

7.6.1. здійснювати операції щодо управління активами відповідно до цієї Інвестиційної декларації Фонду та укладеного договору про управління активами;

7.6.2. подавати щороку Раді Фонду пропозиції щодо внесення змін до інвестиційної декларації фонду;

7.6.3. надавати звітність, передбачену Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення».

7.7. Особа, що здійснює управління активами Фонду, не може здійснювати за власні кошти операції з такими ж самими цінними паперами, які купуються, продаються або обмінюються нею від імені Фонду, з яким вона уклала договір. Така особа зобов'язана сформувати резервний фонд у розмірі та порядку, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг .

7.8. Особа, що здійснює управління активами Фонду, несе відповідальність перед Фондом за виконання своїх зобов'язань і збитки, завдані Фонду внаслідок порушення цією особою законодавства, положень Інвестиційної декларації Фонду або договору про управління активами Фонду, всім майном, що належить їй на праві власності.

8. Порядок здійснення контролю за інвестуванням пенсійних активів Фонду.

8.1. Контроль за інвестуванням пенсійних активів Фонду здійснюють Рада Фонду, зберігач, засновник Фонду, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

8.2. Рада Фонду зобов'язана аналізувати звітність особи (осіб), що здійснює (здійснюють) управління активами, зберігача, адміністратора Фонду та заслуховувати звіти зазначених надавачів послуг. По наслідках проведеної роботи Рада зобов'язана вживати заходів по покращенню управління активами пенсійного фонду та при необхідності вирішує питання щодо заміни особи (осіб), що здійснює (здійснюють) управління активами, та залучення консультантів з інвестиційних питань.

8.3. Зберігач, отримавши розпорядження від особи, що здійснює управління

активами, щодо операцій з цінними паперами та іншими активами, перевіряє їх на відповідність діючому законодавству і Інвестиційній декларації Фонду.

8.4. У разі виявлення порушень положень законодавства України та Інвестиційної декларації Фонду, зберігач протягом одного робочого дня з моменту виявлення такого порушення зобов'язаний письмово надати відповідну інформацію Раді Фонду, адміністратору, Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також особі, що вчинила це порушення.

8.5. Зберігач подає встановлену Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звітність щодо управління активами Фонду Раді Фонду, адміністратору та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

8.6. Зберігач, у разі зменшення чистої вартості одиниці пенсійних внесків Фонду протягом року більше ніж на 20 (двадцять) відсотків, зобов'язаний повідомити про це Раду Фонду, Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку та Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

8.7. Отримавши повідомлення від зберігача про виявлені порушення та (або) про неефективне управління пенсійними активами, Рада Фонду, адміністратор, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку та Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг в межах своєї компетенції вживають заходи по усуненню виявлених недоліків.

8.8. Засновники Фонду періодично заслуховують звіти Ради Фонду з питань, віднесених до її компетенції, приймають рішення щодо покращення роботи Ради з організації роботи по управлінню активами Фонду та щодо оплати послуг залучених консультантів з інвестиційних питань, коли це необхідно.

8.9. Державний нагляд та контроль за діяльністю осіб, що здійснюють управління активами Фонду, здійснюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в межах повноважень та в порядку, передбачених законодавством. У разі виявлення порушень в управлінні активами Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку накладає в межах своєї компетенції фінансові санкції та зобов'язана письмово повідомляти про це Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг протягом 10 (десяти) робочих днів з моменту накладення таких санкцій.

8.10. З метою підвищення ефективності контролю за інвестуванням пенсійних активів відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» особи, що здійснюють управління активами, подають встановлену Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звітність Раді Фонду,

адміністратору Фонду щодо управління активами Фонду та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

8.11. З метою підвищення ефективності роботи осіб, що здійснюють управління активами Фонду, дані про зміни чистої вартості пенсійних активів Фонду та чистої вартості одиниці пенсійних внесків Фонду оприлюднюються через друковані та електронні засоби масової інформації.

9. Ризики, пов'язані з інвестуванням у активи, визначені законодавством.

9.1. Ризики, що пов'язані з інвестуванням підпадають під вплив зовнішніх факторів, в тому числі, що пов'язані з:

- 9.1.1. світовими фінансовими кризами;
- 9.1.2. нестабільність політичної ситуації в країні;
- 9.1.3. можливістю дефолту держави за своїми зобов'язаннями;
- 9.1.4. банкрутством емітента;
- 9.1.5. істотною зміною правової бази, в т.ч. податкової політики;
- 9.1.6. змінами світової кон'юнктури на товарних та фінансових ринках;
- 9.1.7. діями, що підпадають під статус обставин непереборної сили.

9.2. Ризики, що пов'язані з конкретними інструментами інвестування пенсійних активів, а саме:

- 9.2.1. ринковий ризик – виникає в результаті зменшення вартості цінних паперів та інших інструментів, у які інвестовані пенсійні кошти, а також отримання меншої, ніж очікувалося, доходності. Мінімізація ризику забезпечується шляхом диверсифікації активів фонду;
- 9.2.2. ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик фінансових втрат пенсійного фонду, який може виникнути внаслідок неможливості використання пенсійних активів як безпосереднього засобу платежу або неспроможності їх швидкого переведення у грошову форму без істотної втрати своєї поточної ринкової вартості. Мінімізація цього ризику забезпечується за рахунок збалансованості портфелю Фонду та наявності в ньому високоліквідних активів.

9.3. Аналіз та управління ризиками, пов'язаними з інвестуванням у конкретні активи, здійснюється особою, що здійснює управління активами Фонду, на постійній основі. Оцінка ризику проводиться за кожним окремим активом як ймовірність втрати інвестицій або недоотримання запланованого рівня доходу від інвестування.

9.4. Управління активами Фонду здійснюється на основі економічного, фінансового, ринкового аналізу та інвестиційних оцінок.

9.5. Інформація стосовно структури та доходності інвестиційних вкладень, а також щодо основних ризиків, які впливають (впливали) на діяльність Фонду, та запроваджені заходи щодо їх попередження надається Раді Фонду у вигляді звітів, консультацій та пропозицій в обсягах, необхідних Раді Фонду для аналізу ефективності інвестиційної діяльності та визначення доцільності внесення змін до Інвестиційної декларації.

10. Порядок унесення змін Радою Фонду до Інвестиційної декларації Фонду.

10.1. З метою підвищення ефективності інвестиційної діяльності Рада Фонду зобов'язана проводити щорічно аналіз ефективності інвестиційної діяльності та визначати доцільність внесення змін до Інвестиційної декларації з урахуванням пропозицій, поданих особами, що здійснюють управління активами Фонду, та залучених консультантів з інвестиційних питань, коли це необхідно. Періодичність перегляду Радою Фонду Інвестиційної декларації – не рідше ніж раз на рік.

10.2. Критеріями оцінки Радою Фонду ефективності інвестування активів Фонду є:

- 1) розмір отриманого сукупного прибутку (збитку) від інвестування активів Фонду;
- 2) оптимізація ризиків інвестування активів Фонду;
- 3) забезпечення виконання інвестиційної політики Фонду.

10.3. Інвестиційна декларація Фонду та зміни до неї розробляються та затверджуються Радою Фонду.

10.4. Внесення змін до Інвестиційної декларації здійснюється за рішенням Ради Фонду у разі, якщо:

- 1) за наслідками проведення аналізу ефективності інвестиційної діяльності Радою Фонду було прийнято рішення щодо доцільності внесення таких змін;
- 2) особами, які здійснюють управління активами Фонду, а також консультантами з інвестиційних питань (у разі їх залучення) було надано пропозиції Раді Фонду щодо доцільності внесення змін до Інвестиційної декларації;
- 3) Раді Фонду було рекомендовано Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг внести зміни до Інвестиційної декларації.

10.5. Пропозиції щодо зміни Інвестиційної декларації, подані Раді Фонду особами, які здійснюють управління пенсійними активами, а також консультантами з інвестиційних питань (у разі їх залучення), та відповідні рекомендації Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг розглядаються Радою Фонду протягом 10 робочих днів з дня отримання зазначених пропозицій та рекомендацій.

10.6. Зміни до Інвестиційної декларації затверджуються Радою Фонду у порядку, визначеному Статутом Фонду, та подаються Радою Фонду протягом 10 робочих днів з дня їх затвердження на реєстрацію у Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг у порядку, встановленому законодавством України про недержавне пенсійне забезпечення,

та відповідно до положень, затверджених Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

10.7. У разі надання рекомендації Раді Фонду згідно підпункту 3 пункту 10.4. цієї Інвестиційної декларації, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг надає відповідне повідомлення Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку протягом п'яти робочих днів з дати прийняття відповідного висновку.

10.8. Рекомендації щодо внесення змін, зазначені в підпункті 3 пункту 10.4. цієї Інвестиційної декларації, разом з відповідним висновком надаються Раді Фонду письмово протягом п'яти робочих днів з дня прийняття Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг такого висновку. Висновок приймається на підставі аналізу звітності, який подається адміністратором Фонду, інформації, яка може бути надана іншими суб'єктами, що здійснюють обслуговування фонду за окремими запитами Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, а також інформації, яка може бути надана відповідно до Закону України "Про недержавне пенсійне забезпечення" органами державної влади, які здійснюють нагляд та контроль у сфері недержавного пенсійного забезпечення.

**Голова Ради
Непідприємницького товариства
«Недержавний професійний
пенсійний фонд «Хлібний»**

С.О. Перепелицин

**Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду
Непідприємницького товариства «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	від 31.01.2005 серія А00 № 042079		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	12101608, ПФ № 47		
Банківські реквізити	р/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	34690716	23.12.2011р. АГ №580049 Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	03151, м. Київ, вул. Ушинського, 40	25.04.2008р.

	«УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ»				
З	Публічне акціонерне товариство акціонерний банк «Укргазбанк»	23697280	28.08.2013р. АЕ №263238 Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	03087, м. Київ, вул.Єреванська, 1	21.10.2015р.
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІОН- АУДИТ»	39264919	10.09.2015р. №0157 Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	01103, м. Київ, вул.Професора Підвисоцького, 6-В	11.01.2016р.

* 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 2015 р.
Непідприємницького товариства «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 звітнього року	Наростаючим підсумком на кінець звітнього року
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	32871,83	29874,23
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	32805,36	26132,08
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	31718,69	12739,49

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	10221,92	209,75
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	107617,80	68955,55
Кошти на поточному рахунку	140	0	93,42
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	107617,80	69048,97
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	39,16	28,89
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	39,16	28,89
Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	107578,64	69020,08

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	107578,64
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	0	22571,76	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	112266,01	22571,76	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	-26152,21	-16603,17	-42755,38
дохід від продажу	141	135,00	0	135,00
переоцінка	142	-26287,21	-16603,17	-42890,38
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	-44310,99	-16299,20	-60610,19
дохід від продажу	181	-403,02	0	-403,02
переоцінка	182	-43907,97	-16299,20	-60207,17
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	-95339,05	-32902,37	-128241,42
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	81954,28	3589,98	85544,26
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	60189,34	20138,70	80328,04
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	49531,60	20138,70	69670,30
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	132,02	48,00	180,02
акцій українських емітентів	311	132,02	48,00	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	142275,64	23776,68	166052,32
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	37676,48	2374,23	40050,71
Оплата послуг зберігача	400	4530,56	310,62	4841,18
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	16000,00	3000,00	19000,00
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них:	420	2160,00	607,26	2767,26
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	2160,00	607,26	2767,26
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Оплата нотаріальних послуг	430	680,00	569,00	1249,00
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	72831,94	6861,11	79693,05
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490	500	-25895,35	-15986,80	-41882,15
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500)	2	X	X	69020,08
Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1)	3	X	X	-38558,56

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 звітного року (Ап, грн)	на кінець звітного року (Ак, грн)	зміни протягом звітного року* (За, %)	на початок звітного року (Вп, грн)	на кінець звітного року (Вк, грн)	зміни протягом звітного року** (Зв, %)
1	2	3	4	5	6
107578,64	69020,08	-35,842	0,840272	0,678921	-19,202

* Алгоритм розрахунку показника:

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

** Алгоритм розрахунку показника:

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

Уповноважена посадова особа,
що здійснює управління активами
недержавного пенсійного фонду

" ___ " _____ 20__ року

(підпис)

(прізвище)

М. П.

Уповноважена посадова особа
Адміністратора недержавного
пенсійного фонду

" ___ " _____ 20__ року

(підпис)

(прізвище)

М. П.

Уповноважена посадова особа
зберігача недержавного пенсійного
фонду

" ___ " _____ 20__ року

(підпис)

(прізвище)

М. П.

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА
« НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ»
станом на 31.12.2015р. за 2015 р.**

м. Київ

«29» лютого 2016 р.

Ми провели аудит фінансової звітності НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ» (надалі - Фонд) за 2015 рік станом на 31 грудня 2015 року, яка складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. (форма №1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік (форма №2), Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік (форма №3), Звіту про власний капітал за 2015 рік (форма №4) /форми звітності додаються /.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та вкладників НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі – Комісія) при розкритті інформації про Фонд.

Відповідальність управлінського персоналу Адміністратора та членів Ради Пенсійного фонду

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ» як Адміністратора Фонду відповідно до умов Договору №11/01/16-6А про надання аудиторських послуг (виконання робіт) від 11 січня 2016 р. несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності та звітності з недержавного пенсійного забезпечення, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Рада НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ» здійснює контроль за поточною діяльністю пенсійного фонду і вирішення основних питань його діяльності.

НТ НПФ «ХЛІБНИЙ» функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та правовстановлюючими (реєстраційними) документами.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА).

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, що застосовується, та прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансових звітів.

Вважаємо, що зібрана під час перевірки інформація, аудиторські докази, отримані аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки щодо фінансової звітності НПФ «ХЛІБНИЙ» станом на 31.12.2015 р.

Параграф з інших питань

Не вносячи застережень до нашої думки, ми звертаємо Вашу увагу на те, що діяльність і операції Адміністратора Фонду Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ» так і НТ НПФ «ХЛІБНИЙ», так само як і діяльність інших компаній в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації активів та зобов'язань, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2015 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту. Однак ми ознайомились з її результатами і дійшли висновку, що цей факт має незначний вплив на достовірність фінансової звітності.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан НЕПІДПРИЄМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ХЛІБНИЙ» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «ІОН-АУДИТ»

(сертифікат № 006916)

Парфенюк Н.В.

29 лютого 2016 року

Київ, Україна

Реєстраційний № 29/02-2016/6

ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

назва аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА " ІОН-АУДИТ"
Код ЄДРПОУ	39264919
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№4618, видане рішенням Аудиторської палати України № 295/3 від 26.06.2014 року, термін дії до 26.06.2019 р.
Місцезнаходження (юридична адреса)	01103, м. Київ, вул. Професора Підвисоцького, буд. 6-В
Місцезнаходження (фактична адреса)	02202, м. Київ, вул. М. Раскової, 19, офіс 301А
Телефон /факс	(099)018-69-75

Підприємство

Непідприємницьке товариство "Недержавний професійний пенсійний фонд "Хлібний"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2016

33404451

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за [] 2015 р.

Форма № 2

Код за ДКУД [] 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	8	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7)	(9)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(41)	(-)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	41	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(40)	(9)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	24	26
Інші доходи	2240	19	74
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(19)	(102)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(16)	(11)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(16)	(11)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-16	-11

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-

Інші операційні витрати	2520	48	9
Разом	2550	48	9

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

(підпис)

Перепелицин С.О.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Перепелицин С.О.

(ініціали та прізвище)

М.П.
