

Додаток 1
до Положення про оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду

Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду

1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування	НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ВЗАЄМОДОПОМОГА»		
Місцезнаходження	03124, м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33146316		
Код території за КОАТУУ	8036100000		
Дата державної реєстрації	27.07.2004 р.		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Реєстраційний номер 12100715, серія ПФ №23		
Банківські реквізити	Р/р 26509112380000 в ПАТ «УкрСиббанк», м. Харків, МФО 351005		
Електронна адреса	vzaemodopomoga@iq-group.kiev.ua		
Поштова адреса	03680, м. Київ-124, бульвар Івана Лепсе, 8		
Контактні реквізити	телефон	факс	E-mail
	(044) 497-59-13	(044) 497-59-13	vzaemodopomoga@iq-group.kiev.ua

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа)
Товариство з обмеженою відповідальністю «Джі. Ес. Сі. - Інформ»	31565088

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 «АЙ К'Ю – ТЕХНОЛОДЖІ»	32658026	29.10.2007 р. АБ № 115951 Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України	03680 м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8	18.01.2005
З	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРСИББАНК»	09807750	08.10.2013 р. АЕ № 286558 Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	61050, м. Харків, пр-т Московський, 60	25.01.2005
КУА	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АЙ К'Ю – ТЕХНОЛОДЖІ»	32658026	12.12.2011 р. АГ №580035 від Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку	03680, м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8	18.01.2005
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «БІЗНЕСЕКСПЕРТ АУДИТ»	21662805	29.12.2015р. № 3504 Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18	04.02.2016

* Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація:

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

Уповноважена посадова особа Адміністратора недержавного пенсійного фонду
Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю-Технологі» В.В. Жученко
«31» грудня 2016 року

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

ВІДОМОСТІ
про результати діяльності недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2016 р.

НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ВЗАЄМОДОПОМОГА»
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)
33146316

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	877667,94	827894,60
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	618431,76	1011980
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	103028,10	102303,12
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	041	0	0
Акції українських емітентів	050	481419,32	225750,40
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	39583,53	14000,75
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	2120130,65	2181928,87
Кошти на поточному рахунку	140	2590,41	0
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	2122721,06	2181928,87
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	13046,80	14689,83
заборгованість щодо розрахунків з продавцями за отриманими, але не сплаченими пенсійним фондом активами (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	13046,80	14689,83
Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	2109674,26	2167239,04

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	2109674,26
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб	010	1400	0	500
Пенсійні внески від фізичних осіб - підприємців	020	0	0	0

Пенсійні внески від юридичних осіб	030	1821906,61	0	0
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду	040	6397701,16	0	0
Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040)	050	8221007,77	0	500
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду		0	0	0
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р. 061 + р. 062):	060	2547213,33	17512,13	17512,13
пенсійні виплати на визначений строк	061		0	0
одноразові пенсійні виплати	062	2547213,33	17512,13	17512,13
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду	070	723963,92	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	8583,09	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
заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат пенсійного фонду	120	3279760,34	17512,13	17512,13
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	50	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	38199,05	22634,29	38209,72
дохід від продажу	141	10685,71	0	0
переоцінка	142	27513,34	22634,29	38209,72

Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р. 151 + р. 152):	150	0	0	0	цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
дохід від продажу	151	0	0	0	Облігацій місцевих позик:	303	0	0	0
переоцінка	152	0	0	0	облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	1579314,11	5235,62	20942,48
Облігації місцевих позик (р. 161 + р. 162):	160	0	0	0	цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0	облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
переоцінка	162	0	0	0	іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р. 171 + р. 172):	170	198207,43	-203,12	-724,98	Дивіденди від (р. 311 + р. 312):	310	73579,64	0	360
дохід від продажу	171	254647,29	0	0	акцій українських емітентів	311	73579,64	0	360
переоцінка	172	-56439,86	-203,12	-724,98	акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182):	180	-2061338,07	-52607,77	-28455,76	Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0	0	0
дохід від продажу	181	111121,96	-30584,25	-59543,21	Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	6974,40	0	0
переоцінка	182	-2172460,03	-22023,52	31087,45	Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	5971,77	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р. 191 + р. 192):	190	0	0	0	Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	15455,90	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0	Усього (р. 290 + р. 300 + р. 310 + р. 320 + р. 330 + р. 340 + р. 350)	360	3451686,49	53135,35	241692,37
переоцінка	192	0	0	0	3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	126,38	0	0
Акції іноземних емітентів (р. 201 + р. 202):	200	0	0	0	Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів		0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0	Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р. 381 + р. 382 + р. 383 + р. 384), з них:	380	757162,61	16333,18	64647,46
переоцінка	202	0	0	0	послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	757162,61	16333,18	64647,46
Облігації іноземних емітентів (р. 211 + р. 212):	210	0	0	0	агентські послуги, пов'язані з функціонуванням недержавного пенсійного фонду	382	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0	рекламні послуги	383	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0	витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	384	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р. 221 + р. 222):	220	0	0	0	Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	1558300,36	16333,17	64647,46
дохід від продажу	221	0	0	0	Оплата послуг зберігача	400	117740,27	1629,17	6449,52
переоцінка	222	0	0	0	Оплата послуг з проведеного планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	20400	0	4400
Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232):	230	0	0	0	Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них:	420	117903,97	10500	36000
дохід від продажу	231	0	0	0	послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	117883,97	10500	36000
переоцінка	232	0	0	0	витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	20	0	0
Банківські метали (р. 241 + р. 242):	240	114544,79	0	0	Оплата нотаріальних послуг	430	2342,91	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0					
курсова різниця	242	114544,79	0	0					
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0					
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	-1997179,12	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	-3707565,92	-30176,60	9028,98					
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:		0	0	0					
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	1739634,42	30692,28	119698,19					
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	1610070,36	22443,07	121634,18					
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	30756,25	17207,45	100691,70					

Витрати на ведення обліку та перереєстрації прав власності на нерухомість	440	0	0	0
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	1920	0	0
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	2575770,12	44795,52	176144,44
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490	500	-2831523,17	-21836,77	74576,91
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500)	2	X	X	2167239,04

Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1)	3	X	X	57564,78
---	---	---	---	----------

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
2109674,26	2167239,04	2,73	0,502919	0,520728	3,54

* Алгоритм розрахунку показника:

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

** Алгоритм розрахунку показника:

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

Уповноважена посадова особа, що здійснює управління активами недержавного пенсійного фонду

Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю-Технолджі» В.В.Жученко «31» грудня 2016

Уповноважена посадова особа Адміністратора недержавного пенсійного фонду

Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю-Технолджі» В.В.Жученко «31» грудня 2016 року

Уповноважена посадова особа зберігача недержавного пенсійного фонду
Начальник відділу депозитарного обліку АТ «УкрСиббанк» В.М.Голінка «31» грудня 2016 рокуДодаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога»
Територія 8036100000
Організаційно-правова форма господарювання Фінансова діяльність
Вид економічної діяльності Недержавне пенсійне забезпечення
Середня кількість працівників

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
16	12	31
за ЄДРПОУ		
33146316		
за КОАТУУ		
8038900000		
за КОПФГ		
65.30		

Адреса, телефон 03124, м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р. Форма № 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: як 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	13	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	1203	1340
Гроші та їх еквіваленти	1165	880	828
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	880	828
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	2123	2182
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2123	2182
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	13	15
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0

Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	13	15
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	2110	2167
Баланс	1900	2123	2182

Керівник
Голова Ради НПФ «Взаємодопомога» С.В. Гриценко
Головний бухгалтер
Головний бухгалтер Адміністратора ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі»
Т.В.Токман
Керівник Адміністратора В.В. Жученко
Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі»

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		16	12	31
Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» за ЄДРПОУ		33146316		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	176	176
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	0	0
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	176	176
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	242	237
Інші доходи	2240	1223	2198
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	1214	2368

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	75	0
збиток	2295	0	109
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	75	0
збиток	2355	0	109
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	75	-109
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	176	176
Разом	2550	176	176
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник
Голова Ради НПФ «Взаємодопомога» С.В. Гриценко
Головний бухгалтер
Головний бухгалтер Адміністратора
ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі» Т.В.Токман
Керівник Адміністратора В.В. Жученко
Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі»

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		16	12	31
Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога»	за ЄДРПОУ	33146316		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 рік
Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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
Цільового фінансування	3010	0	0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0

Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	175	175
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	0	0
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-175	-175
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	287	172
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	245	232
дивідендів	3220	0	4
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	393	547
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	139	-139
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	1	3
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	17	18
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-16	-15
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-52	-329
Залишок коштів на початок року	3405	880	1209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	828	880

Керівник
Голова Ради НПФ «Взаємодопомога» С.В. Гриценко
Головний бухгалтер
Головний бухгалтер Адміністратора ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі» Т.В.Токман
Керівник Адміністратора В.В. Жученко
Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю Технологі»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
16	12	31
33146316		

Підприємство Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал за 2016 рік
Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	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
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних 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 (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	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:										
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін 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

Голова Ради НПФ «Взаємодопомога» С.В. Гриценко

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер Адміністратора

ТОВ «КУА «Ай К'ю Технолджі» Т.В.Токман

Керівник Адміністратора В.В. Жученко

Генеральний директор ТОВ «КУА «Ай К'ю Технолджі»

Дата (рік, місяць, число)

27 лютого 2017 р.

Підприємство

Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога»
8036100000

за ЄДРПОУ

33146316

Територія

за КОАТУУ

8038900000

Орган державного управління

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання

Фінансова діяльність

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

Недержавне пенсійне забезпечення

за КВЕД

65.30

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2016 рік

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

Примітки до річної фінансової звітності (I Нематеріальні активи)

Назва	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
Права користування природними ресурсами	010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права користування майном	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права на знаки для товарів і послуг	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права на об'єкти промислової власності	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Авторські та суміжні з ними права	050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Інші нематеріальні активи	070	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Разом	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 рядка 080 графа 14															
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 рядка 080 графа 5															
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 рядка 080 графа 15															
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Примітки до річної фінансової звітності (II Основні засоби)

Назва	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі:			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
Земельні ділянки	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Робоча і продуктивна худоба	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна тара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 рядка 260 графа 14																		
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
вартість оформлених у заставу основних засобів	262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу	264	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 рядка 260 графа 5																		
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 рядка 260 графа 15																		
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (III Капітальні інвестиції)

Назва	Код	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	0	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	0	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	0	0
Формування основного стада	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (IV Фінансові інвестиції)

Назва	Код	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в: частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	0	0	0
акції	390	-255	0	226
облігації	400	-1	0	102
інші	410	393	0	1012
Разом (розд. А + розд. Б)	420	137	0	1340
3 рядка 045 графа 4 Балансу				
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:				
за собівартістю	421	0	0	0
за справедливою вартістю	422	0	0	0
за амортизованою собівартістю	423	0	0	0
3 рядка 220 графа 4 Балансу				
Поточні фінансові інвестиції відображені:				
за собівартістю	424	0	0	0
за справедливою вартістю	425	0	0	1340
за амортизованою собівартістю	426	0	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (V Доходи і витрати)

Назва	Код	Доходи	Витрати
А. Інші операційні доходи і витрати	440	0	0
Операційна оренда активів			

Примітки до річної фінансової звітності (VII Забезпечення і резерви)

Назва	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	0	0	0	0	0	0	0
	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	0	0	0	0	0	0
Разом	780	0	0	0	0	0	0	0

Операційна курсова різниця	450	0	0
Реалізація інших оборотних активів	460	0	0
Штрафи, пені, неустойки	470	0	0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	0	0
Інші операційні доходи і витрати	490	0	0
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	0	0
непродуктивні витрати і втрати	492	0	0
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства	500	0	0
дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
В. Інші фінансові доходи і витрати: дивіденди	530	4	0
Проценти	540	0	0
Фінансова оренда активів	550	0	0
Інші фінансові доходи і витрати	560	242	0
Г. Інші доходи і витрати: реалізація фінансових інвестицій	570	582	641
Реалізація необоротних активів	580	0	0
Реалізація майнових комплексів	590	0	0
Неопераційна курсова різниця	600	0	0
Безоплатно одержані активи	610	0	0
Списання необоротних активів	620	0	0
Інші доходи і витрати	630	641	573
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	0	0
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	632	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (VI Грошові кошти)

Назва	Код	На кінець року
Каса	640	0
Поточний рахунок у банку	650	0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	828
Грошові кошти в дорозі	670	0
Еквіваленти грошових коштів	680	0
Разом	690	828
3 рядка 070 гр. 4 Балансу		
Грошові кошти, використання яких обмежено	691	0

Примітки до річної фінансової звітності (VIII Запаси)

Назва	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
Сировина і матеріали	800	0	0	0
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	0	0	0
Паливо	820	0	0	0
Тара і тарні матеріали	830	0	0	0
Будівельні матеріали	840	0	0	0
Запасні частини	850	0	0	0
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	0	0	0
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	0	0	0
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	0	0	0
Незавершене виробництво	890	0	0	0
Готова продукція	900	0	0	0
Товари	910	0	0	0
Разом	920	0	0	0
З рядка 920 графа 3				
Балансова вартість запасів:				
відображених за чистою вартістю реалізації	921	0	0	0
переданих у переробку	922	0	0	0
оформлених в заставу	923	0	0	0
переданих на комісію	924	0	0	0
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	925	0	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (IX Дебіторська заборгованість)

Назва	Код	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	0	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	14	0	0	14
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	951	0	0	0	0
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	952	0	0	0	0

Примітки до річної фінансової звітності (X Нестачі і витрати від псування цінностей)

Назва	Код	Сума
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	0
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0

Примітки до річної фінансової звітності (XI Будівельні контракти)

Назва	Код	Сума
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	0
валова замовникам	1130	0
з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

Примітки до річної фінансової звітності (XII Податок на прибуток)

Назва	Код	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	0
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	0
на кінець звітного року:	1225	0
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	0
на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	0
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	0

Примітки до річної фінансової звітності (XIII Використання амортизаційних відрахувань)

Назва	Код	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	0
Використано за рік - усього	1310	0
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	0
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	0
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
	1316	0
	1317	0

Керівник

Голова Ради НПФ «Взаємодопомога» С.В. Гриценко

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер Адміністратора ТОВ «КЮ «Ай К'ю Технолджі» Т.В.Токман

Керівник Адміністратора В.В. Жученко

Генеральний директор ТОВ «КЮ «Ай К'ю Технолджі»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 р.

Примітка 1. Загальна інформація про Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога».

Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» (код за ЄДРПОУ 33146316; місцезнаходження: 03124, м. Київ, бул. Івана Лепсе, 8; дата державної реєстрації: 27.07.2004 р.; дата та номер рішення по реєстрацію фінансової установи 03.12.2004 р. №2924, реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ: 12100715) (надалі – Фонд) - юридична особа, резидент, має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та проводить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь своїх учасників з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати своїм учасникам у визначеному законодавством порядку.

Виключним видом діяльності Фонду є недержавне пенсійне забезпечення.

Органами управління Фонду є збори засновників та рада Фонду.

Відповідальним за ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності Фонду відповідним органом виконавчої влади та раді Фонду є Адміністратор Фонду – Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолджі» (код за ЄДРПОУ 32658026; місцезнаходження: 03124, м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8), яке провадить професійну діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів на підставі ліцензії ДКРРФПУ (серія АБ № 115951, рішення № 124 від 09.10.2007 р., дата видачі - 29.10.2007 р., безстрокова).

Управління активами Фонду здійснює компанія з управління активами Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолджі», яке провадить професійну діяльність на фондовому ринку з управління активами (інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) на підставі ліцензії ДКЦПФР (серія АГ № 580035, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 23 листопада 2011 року № 1078, дата видачі ліцензії: 12 грудня 2011 року, строк дії ліцензії: з 12 грудня 2011 року необмежений).

Зберігання активів Фонду здійснюється Зберігачем АТ «УкрСиббанк» (код за ЄДРПОУ 09807750; місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 2/12), який здійснює професійну діяльність на підставі ліцензії НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме – діяльності із зберігання активів пенсійних фондів серії АЕ № 286558 від 08.10.2013 р.

Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду, за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2016 року, які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України.

Ця фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме – доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При підготовці фінансової звітності також враховані вимоги національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Фонд здатний продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому минулому. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Фонд не зміг продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності.

Ця фінансова звітність подається в національній валюті України - українській гривні. Ця валюта є функціональною валютою Фонду (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює Фонд). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність затверджена 02 лютого 2017 р. Радою Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємо-допомога»».

Примітка 3. Суттєві аспекти облікових політик.

Елементами фінансової звітності Фонду є активи, зобов'язання та чиста вартість активів, доходи і витрати.

Фінансова звітність складається у валюті первинного економічного середовища, в умовах якого працює Фонд (у функціональній валюті).

Основою оцінки при складанні цієї фінансової звітності є справедлива вартість.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов, незалежно від того, чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Метою застосування методу оцінювання є визначення, якою була б ціна операції на дату оцінки в обмін між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу.

Справедливою вартістю фінансового інструмента за наявності активного ринку є ціна котирування цього інструмента. Фінансовий інструмент є котируванню на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні та регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Активний ринок - це ринок, на якому операції для активів або зобов'язань відбуваються з достатньою частотою та достатньою обсягом, щоб надавати інформацію про ціноутворення на безперервній основі. Коли поточні ціни котирування недоступні, ціна останньої операції може свідчити про поточну справедливую вартість за умови відсутності значних змін економічних обставин після дати операції. Якщо умови змінилися з часу операції, то справедлива вартість відображає зміну умов шляхом посилання на поточні ціни або ставки для подібних фінансових інструментів, залежно від обставин.

Справедлива вартість портфелю фінансових інструментів є добутком кількості одиниць інструмента та його ринкової ціни котирування, тобто, якщо опублікованої ціни котирування на активному ринку для фінансового інструмента в його сукупності немає, але є активні ринки для його складників, то справедлива вартість визначається на основі відповідних ринкових цін для його складників.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, то справедлива вартість визначається із застосуванням інших підходів та методів оцінювання. Такі методи оцінювання справедливої вартості конкретного фінансового інструмента включають спостережні ринкові дані про ринкові умови та інші чинники, які, ймовірно, впливають на справедливую вартість інструмента, такі як (але не виключно) вартість грошей у часі, кредитний ризик, ціни на інструмент капіталу, величина майбутніх змін ціни фінансового інструмента, ризик довгострокового погашення та ризик відмови тощо.

Справедлива вартість визначається без врахування витрат на продаж.

У разі, якщо утримуються активи, справедливую вартість яких визначити неможливо, така інформація із зазначенням причин розкривається окремо.

Грошові кошти, такі як кошти на поточних рахунках та еквіваленти грошових коштів визнаються, якщо відповідають критеріям визнання активу, тобто як ресурси, контрольовані Фондом в результаті минулих подій, від яких очікується надходження майбутніх економічних вигод.

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

Грошові кошти, розміщені на депозитних рахунках (крім еквівалентів грошових коштів) визнаються у фінансовій звітності тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих активів. Первісна оцінка здійснюється за його справедливою вартістю, яка, як правило, дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка грошових коштів, розміщених на депозитних рахунках здійснюється за справедливою вартістю. У разі зміни справедливої вартості депозитів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Боргові цінні папери визнаються, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих активів. Первісна оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю, яка, зазвичай, дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. В подальшому боргові цінні папери оцінюються за справедливою вартістю (ринковою) або амортизованою (вартістю з урахуванням доходності до погашення (або до викупу)). Ринкова вартість визначається за даними біржового курсу організатора торгівлі на дату розрахунку вартості активів, розрахованого та оприлюдненого відповідно до вимог законодавства, що регулює діяльність організаторів торгівлі. У разі зміни справедливої вартості боргових цінних паперів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Інструменти капіталу (будь-які контракти, які засвідчують залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань) визнаються тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих активів.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка, зазвичай, дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринкова вартість інструментів капіталу оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі на дату оцінки. Оцінка інструментів капіталу, що перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і

при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього активу. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення. У разі суттєвого впливу фактору часу може здійснюватися дисконтування суми заборгованості. У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Поточні зобов'язання Фонду визнаються, якщо існує теперішня заборгованість Фонду внаслідок минулих подій і погашення якої спричинить вийбуття ресурсів, які втілюють майбутні економічні вигоди і ця заборгованість підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду та/або відсутності у Фонду безумовного права відстрочити погашення зобов'язань протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань також здійснюється за вартістю погашення. У разі суттєвого впливу фактору часу може здійснюватися дисконтування суми заборгованості.

Облік фінансових активів припиняється у випадку припинення прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу або за умов передачі Фондом всіх ризиків та вигод.

Звичайне придбання або продаж фінансових активів визнається за датою розрахунку.

Класифікація активів та зобов'язань Фонду на поточні та довгострокові здійснюється із застосуванням тривалості нормального операційного циклу Фонду, яка дорівнює дванадцяти місяцям.

Доходи визнаються, якщо їх суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод. Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів визнається у прибутку або збитку якщо Фонд передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на актив та не залишає за собою ефективного контролю за цими активами, якщо суму доходу та витрати, які мають бути понесені у зв'язку із продажем можна достовірно оцінити та якщо існує ймовірність надходження економічних вигод, пов'язаних із цією операцією.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду (фінансові доходи, які включають відсотки та дивіденди), визнається у прибутку або збитку якщо є ймовірність надходження економічних вигод та суму доходу можна достовірно оцінити.

Прибуток або збиток, що виникає в результаті змін справедливої вартості фінансових інструментів, обліковуються через прибуток або збиток та відображаються у звіті про сукупний дохід.

Доходи для представлення у фінансовій звітності класифікуються за функціональною ознакою за статтями, передбаченими застосованими формами фінансової звітності.

Витрати Фонду визнаються водночас із збільшенням зобов'язань або зменшенням активів.

Витрати обліковуються за методом нарахування.

Витрати для представлення у фінансовій звітності класифікуються за функціональною ознакою за статтями, передбаченими застосованими формами фінансової звітності. Додатково витрати подаються за характером витрат за статтями, передбаченими застосованими формами фінансової звітності.

Облікова політика, яка застосовувалася під час підготовки фінансової звітності за звітний період відповідає обліковій політиці, що застосовувалася для підготовки фінансової звітності за попередній звітний період.

Рекласифікації у статтях фінансової звітності за звітний рік порівняно із фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок попередніх років не здійснювалися.

Примітка 4. Істотні облікові судження та припущення

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає припущень та розрахунків, що впливають на застосування облікової політики та відображені суми активів і зобов'язань, а також доходів та витрат. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку недоступна з інших джерел, судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів, судження щодо справедливої вартості фінансових активів, за якими відсутній активний ринок, судження щодо виявлення ознак знецінення активів Фонду, судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі тощо.

Фонд здійснює свою діяльність в умовах політико-економічної ситуації в Україні, яка погіршується протягом останніх років і характеризується поглибленням існуючої в країні економічної кризи. До внутрішніх факторів економічної деградації, які склалися декілька років поспіль (руйнування традиційних промислових підприємств, зруйнування грошової системи, банкрутство банківського сектора, стагнація фондового ринку, деструктивні регулювальні дії, в тому числі у питаннях оподаткування) додаються зовнішні (такі як стрімкий відплив іноземного капіталу з України, дефіцитний міжнародний валютний оборот, втрата ринків, війна на сході країни), які посилюють та прискорюють тенденції падіння. Такий склад негативних чинників говорить, що економіка потрапила у тривалу кризу.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний нега-

тивний вплив на українську економіку в цілому та, відповідно, й на її важливу складову - сферу недержавного пенсійного забезпечення, внаслідок погіршення платоспроможності юридичних та фізичних осіб – потенціальних вкладників, стрімкого зменшення інструментів інвестування як внаслідок погіршення фінансового стану емітентів, які залучають ресурси фондового ринку для власного розвитку, так і внаслідок зміни діючого законодавства.

І хоча керівництво адміністратора та керівництво компанії з управління активами Фонду вважають, що вживають належні заходи на підтримку стабільної діяльності Фонду, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у економічному середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Фонду, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо, отже майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від їх оцінки керівництвом адміністратора та керівництвом компанії з управління активами Фонду.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ. У випадку відсутності МСФЗ, яке застосовується до конкретної операції, іншої події або умови, застосовується судження з метою виконання вимог щодо доречності та достовірності інформації. Під час здійснення такого судження використовуються насамперед вимоги тих МСФЗ, в яких йдеться про подібні та пов'язані питання, визначеннями, критеріями визнання та концепціями оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності та, насамкінець, враховуються положення інших регуляторних органів та прийняті галузеві практики у випадку, якщо вони не суперечать першозастосовуваним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Фонду. Розрахунок справедливої вартості активів, що активно обертаються на організованих фінансових ринках здійснюється на основі поточної ринкової вартості, що сформувалась за наслідками торгівельної сесії станом на час її закриття. В усіх інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, економічної ситуації на момент оцінки, ризиків, що притаманні конкретним фінансовим інструментам та численних інших факторів із врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів Фонду. Облікові оцінки та припущення, які застосовуються під час оцінки фінансових активів, де ринкові котирування недоступні, або взагалі відсутні активний ринок, є ключовим джерелом невизначеності оцінок.

Судження очікуваних термінів утримання фінансових інструментів. Застосовується професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів, яке ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з си-

туаціями навколо об'єкта інвестування, які не є підконтрольними Фонду, що може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування. Станом на 31.12.2016 середньо-зважена ставка за портфелем банківських депозитів Фонду у національній валюті на наявність ознак їх знецінення. Розмір збитку від знецінення, у випадку наявності таких ознак, визнається виходячи із професійного судження за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті подій, що відбуваються після визнання фінансового активу. Протягом поточного звітного періоду не встановлено ознак знецінення активів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів. На кожну звітну дату здійснюється аналіз дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на наявність ознак їх знецінення. Розмір збитку від знецінення, у випадку наявності таких ознак, визнається виходячи із професійного судження за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті подій, що відбуваються після визнання фінансового активу. Протягом поточного звітного періоду не встановлено ознак знецінення активів.

Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі. Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Фонд зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому). Фонд здійснював оцінку здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, фінансова звітність за 2016 рік складена на основі припущення про безперервність.

Примітка 5. Інформація щодо застосування нових МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність

При підготовці фінансової звітності за звітний період застосовувалися всі МСФЗ, чинні станом на кінець звітного періоду, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також розглядалися всі нові МСФЗ, але оцінка впливу на фінансову звітність Фонду здійснювалася стосовно тих МСФЗ, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Так, МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», в редакції, що оприлюднена на веб-сайті Міністерства фінансів України, набуло чинності з 01.01.2016 року, не вплинуло на фінансову звітність Фонду за звітний період, оскільки дія цього стандарту не розповсюджується на сферу діяльності Фонду. МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», який набуває чинності з 01.01.2018 року та замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», застосовується Фондом достроково, знецінення фінансових активів та операцій хеджування здійснюються згідно із МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю. Фонд здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань у відповідності до МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у балансі (звіті про фінансовий стан) на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, 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
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтвані потоки грошових коштів
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.	витратний	Договірні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні потоки

Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток. У Фонді не обліковуються активи, оцінки справедливої вартості яких використовуються закриті вхідні дані 3-го рівня.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості вхідні.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань, і не спостережувані)		усього	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Боргові цінні папери	1125	721	-	-	-	-	1125	721
Інструменти капіталу	226	481	-	-	-	-	226	481
Кошти на депозитних рахунках	-	-	828	878	-	-	828	878

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

Справедлива вартість фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю.

Умовою припинення програми згідно із чинним законодавством (відповідно до закінчення дії пенсійного контракту) є: повне виконання вкладником Фонду своїх зобов'язань за пенсійним контрактом та укладення учасником (учасниками) Фонду договору про виплату пенсії на визначений строк з пенсійним фондом; передача пенсійних коштів учасника Фонду страховій організації відповідно до укладеного учасником Фонду договору страхування довічної пенсії; передача пенсійних коштів учасника Фонду банківській установі відповідно до укладеного учасником Фонду договору про відкриття пенсійного депозитного рахунку; смерть учасника Фонду та виконання передбачених у зв'язку з цим умов; ліквідація Фонду; заміна вкладником Фонду пенсійного фонду на умовах та у порядку, передбачених чинним законодавством; ліквідація вкладника Фонду - юридичної особи, без визначення його правонаступника; дострокове розірвання контракту в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Протягом звітнього періоду змін, що стосуються програми пенсійного забезпечення не відбувалося.

Примітка 11. Інвестиційна політика

Інвестиційна політика Фонду полягає в інвестуванні пенсійних внесків в активи, склад та структура яких не суперечать чинному законодавству і які на погляд особи, яка здійснює управління активами, забезпечують оптимальне співвідношення між їх доходністю та надійністю.

Детальна інформація про інвестиційну політику, основні напрями інвестування та обмеження інвестиційної діяльності містяться в Інвестиційній декларації Фонду.

Примітка 12. Розкриття інформації про ризики

Фонд здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низькою привабливістю секторів економіки для іноземних інвесторів, зниженням конкурентоспроможності національної економіки, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та на яку впливає зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці та, більшою мірою, суспільно-політичні події в країні.

В ході діяльності Фонду його фінансові активи та зобов'язання можуть зазнавати впливу ризиків, як загальних фінансових, так і специфічних (галузевих) ризиків.

До загальних фінансових ризиків відносяться:

Ринковий ризик – ризик втрат вартості активів фонду внаслідок несприятливих змін ринкових цін цінних паперів, курсів іноземних валют, ринкових цін інших активів, що входять до портфелю Фонду. До ринкових ризиків відносяться відсотковий ризик, ризик коливань ринкових цін фінансових інструментів та валютний ризик. Фонд наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Ризик коливань ринкових цін фінансових інструментів – 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.

На основі аналізу волатильності по ЦП, які знаходяться в портфелі Фонду, визначено, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +26,91%. Потенційна зміна цін визначена на спостереження волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 2 роки. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Тип активу	Балансова вартість	Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на чисті активи Фонду	
		+	-	Сприятливі зміни (зростання вартості)	Несприятливі зміни
На 31.12.2016 р.					
ПАТ «Донбасенерго»	15	+26.91	-26.91	+4	-4
АТ «Мотор Січ»	108	+26.91	-26.91	+29	-29
ПАТ «Укрнафта»	103	+26.91	-26.91	+28	-28
Разом акції укр. підприємств	226			+61	-61

Основним методом оцінки ризику коливань є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Фонд використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів (не має прямого впливу, оскільки у Фонду немає активів або зобов'язань, номінованих в іноземній валюті).

Відсотковий ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Фонду, так і 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 фіксо-

ваною відсотковою ставкою. Здійснюється постійний моніторинг відсоткових ризиків та контроль за їх максимально допустимим розміром. У разі зростання відсоткових ризиків Фонд має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31.12.16 р.	31.12.15 р.
Банківські депозити	828	878
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	1012	619
Облігації українських емітентів	102	203
Всього	1942	1600

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок використовувалася волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 2 роки за оприлюдненою інформацією НБУ.

Обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на $\pm 3,6$ процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 3,6 процентних пункти на вартість чистих активів Фонду.

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Фонду в разі зміни відсоткової ставки	
На 31.12.2016 р.				
Можливі коливання ринкових ставок + 3,6% пункти - 3,6% пункти				
Банківські депозити	828	13,25%	+30	-30
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	1012	18,22%	+36	-36
Облігації українських емітентів	102	16,51%	+4	-4
Всього	1942		+70	-70

Ризик ліквідності – ризик того, що Фонд матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Контроль ліквідності здійснюється шляхом планування поточної ліквідності (аналізуються терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від діяльності Фонду).

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;

До інших ризиків відносяться:

- проєктний ризик – ризик втрат вартості активів Фонду, що пов'язані з інвестиціями в цінні папери, що не допущені до торгів на фондовій біржі або не отримали рейтингової оцінки відповідно до закону (наразі не впливає на фінансову звітність, оскільки Фонд не має таких активів);
- ризик обмеженості інструментів інвестування – ризик внесення змін у регуляторне законодавство щодо дозволених до утримання активів Фонду;
- ризик дефолту держави зі своїми зобов'язаннями – ризик втрат активів Фонду, що пов'язані з інвестиціями у державні цінні папери;
- ризик банкрутства емітента - ризик втрат активів Фонду, що пов'язані з інвестиціями у цінні папери окремих емітентів;
- ризик диверсифікації пенсійних активів – ризик порушення граничних розмірів вкладень пенсійних резервів у певний клас активів;
- ризик незбалансованої ліквідності – ризик втрат у разі неспроможності Фонду виконати свої зобов'язання щодо зобов'язань вимогами щодо активів;
- законодавчий ризик – ризик несприятливих змін законодавства у сфері недержавного пенсійного забезпечення;
- системний ризик – ризик, пов'язаний з неспроможністю більшості фінансових інститутів (у т.ч. банківської системи) виконувати свої зобов'язання.

Для підтримки стабільної діяльності Фонду в умовах, що склалися, вживаються усі необхідні заходи, проте подальше погіршення умов економічного середовища з достатньою вірогідністю підсилить всі вищезазначені ризики, що може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Фонду, який неможливо визначити на поточний момент.

Політика управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз всіх вищезазначених ризиків, які можуть мати вплив на Фонд та його діяльність, визначення допустимих рівнів ризику та відповідних механізмів контролю, моніторинг та управління ризиками.

З метою обмеження впливу зазначених ризиків компанією з управління активами Фонду здійснюється постійне оцінювання ризиків та контроль (моніторинг) рівня ризиків під час провадження діяльності з управління активами Фонду.

Примітка 13. Розкриття іншої інформації

Розкриття інформації щодо оподаткування. Фонд є неприбутковою установою і згідно з чинним законодавством не є платником податку на прибуток. Доходи (прибутки) Фонду використовуються виключно для реалізації мети (цілей, завдань) та напрямів діяльності, визначених його установчими документами.

Розкриття інформації щодо застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». На підставі аналізу критеріїв, передбачених у параграфі 3 МСБО 29, та інших чинників, що свідчать про швидке сповільнення інфляційних процесів, винесено професійне судження про те, що економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, та прийнято рішення про не проведення перерахунку фінансової звітності за 2016 рік.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів. Фонд здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, отже не може бути виключено існування ймовірності того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Фонду.

Розкриття інформації про пов'язаних сторін. До пов'язаних сторін Фонду належать засновники та особи, що їх контролюють.

Протягом звітного періоду операцій з пов'язаними сторонами не відбувалися.

Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання у Фонді протягом звітного періоду не визнавалися.

Події після дати Балансу. Події після дати балансу, що відбувалися безпосередньо в Фонді та економічному середовищі, не мали суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду та не є такими, що вимагали б відображення у фінансовій звітності Фонду станом на 31.12.2016 року або розкриття в даних примітках.

Керівник Адміністратора Жученко Віктор Володимирович
Головний бухгалтер Адміністратора Токман Тетяна Валеріївна

АУДИТ

Україна, Київ, вул. Пшенична,8

р/р 26 000000027747

ПАТ «Укрсоцбанк»

м. Київ МФО 300023 ЗКПО 30777206

тел./факс (044) 206-10-92, 387-21-92

Ukraine, Kyiv, Pschenychna str.8

tel./fax:(044)- 387-21-92

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності та звітності з недержавного пенсійного забезпечення Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» станом на 31 грудня 2016 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора 3-4

Звітність з недержавного пенсійного забезпечення за 2016 рік

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 року.

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік.

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

Звіт про власний капітал за 2016 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг Учасникам та Раді Фонду Непідприємницького Товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» Адміністратору Товариства з обмеженою відповідальністю «КУА «Ай К'ю - Технологі»

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» (далі - недержавний пенсійний фонд), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад облікових політик та інші пояснювальні примітки. Фінансова звітність складена Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю - Технологі», що надає послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду (далі - Адміністратор).

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Адміністратора несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності недержавного пенсійного фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Управлінський персонал Адміністратора несе відповідальність за таким внутрішнім контролем, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності недержавного пенсійного фонду, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом Адміністратора, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до розділу IV Положення про порядок підтвердження річної звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 р. № 674 (надалі Положення № 674), проведено аудит достовірності і повноти звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду Непідприємницьке товариство «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» за 2016 рік, що складена Адміністратором недержавного пенсійного фонду - Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю - Технологі».

До складу звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду входять звітні дані за діяльність недержавного пенсійного фонду згідно з формами:

НПФ-1 «Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд»

НПФ-2 «Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду»

НПФ-3 «Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду»

НПФ-4 «Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду»

НПФ-6 «Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією»

НПФ-7 «Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду»

НПФ-8 «Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду»

НПФ-9 «Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів»

Крім того звітність містить довідки про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду, складену згідно з додатком до «Положення про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11 серпня 2004 року № 339, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 січня 2005 року за № 96/10376 (із змінами), далі - Положення № 339.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки, що звітність з діяльності недержавного пенсійного фонду за 2016 рік складена Адміністратором згідно вимог п. 3.1 розділу III Положення № 674, та Положення № 339, достовірно відображає діяльність і відповідає даним бухгалтерського обліку за 2016 рік.

Фінансова звітність та звітність з діяльності недержавного пенсійного фонду за 2016 рік подані Адміністратором Раді Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «Взаємодопомога» в обсягах, встановлених Положенням № 674, та у строки, передбачені статутом і затверджені Радою 02 лютого 2017 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

• Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТІКОМ» (код ЄДРПОУ 30777206)

• Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм № 2409, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 316/3 від 29.10.2015 року термін дії свідоцтва продовжено до 29.10.2020 року

• Свідоцтво № 0160 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 25.02.2016 року № 465. Термін дії свідоцтва до 29.10.2020 року

• Місцезнаходження: 03148, м. Київ, вул. Пшенична, 8

• Дата та номер договору на проведення аудиту: договір від 30 січня 2017 року № 10-30/01-2017

• Дата початку проведення аудиту: 30 січня 2017 року, дата закінчення проведення аудиту: 10 лютого 2017 року

Директор ТОВ «МАЛТІКОМ» Бадишева Н.І.

Сертифікат № 004234 від 15 червня 2000 року

Аудитор ТОВ «МАЛТІКОМ» Майдебура Н.Г.

Сертифікат № 004240 від 15 червня 2000 року

10.02.2017 м. Київ