

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО  
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

## **ЗМІСТ**

<b>1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІНИХ ФОНДІВ» .....</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....</b>	<b>3</b>
<b>3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....</b>	<b>3</b>
<b>4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ .....</b>	<b>5</b>
<b>5. НОВІ МСФЗ ТА ЇХНІЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ.....</b>	<b>6</b>
<b>6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ .....</b>	<b>8</b>
<b>7. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ.....</b>	<b>8</b>
<b>8. БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) .....</b>	<b>10</b>
<b>9. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ .....</b>	<b>12</b>
<b>10. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА .....</b>	<b>14</b>
<b>11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.....</b>	<b>14</b>
<b>12. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....</b>	<b>14</b>

## **1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ»**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Товариство було створено рішенням загальних зборів учасників Товариства, відповідно до Установчого договору про створення та діяльність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ» від 19.12.2003 року.

Дата первинної реєстрації Товариства: 2004 рік.

Ідентифікаційний код юридичної особи (Товариства): 32800088.

Місцезнаходження Товариства: 04119, м. Київ, вул. Білоруська, 23, літ. «А».

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 22.01.2004 р. № 1 074 105 0001 007478.

Основний вид діяльності: адміністрування недержавних пенсійних фондів

Товариство провадить свою діяльність відповідно до статуту.

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 15.04.2004 року, реєстраційний номер 17100146.

Вищим органом Товариства є загальні збори його учасників.

Статутний капітал Товариства становить 6765480,00 (Шість мільйонів сімсот шістьдесят п'ять тисяч чотириста вісімдесят грн. – 00 коп.) і сплачено в повному обсязі грошовими коштами.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2012 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Першою попередньою фінансовою звітністю Товариства, складеною відповідно до МСФЗ, була звітність за 2013 рік.

Концептуальною основою цієї фінансової звітності є МСФЗ, що діють на 31.12.2016 року, та оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

## **2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Ця фінансова звітність Товариства згідно МСФЗ складена на основі справедливої вартості.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, яка включена до фінансової звітності, представляє собою суму, на яку може бути здійснено обмін інструмента в результаті поточної операції між сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Для визначення справедливої вартості використовувалися наступні методи та допуски передбачені МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», у т.ч. припущення, що справедлива вартість грошових коштів і короткострокових депозитів, торговельної дебіторської заборгованості і кредиторської заборгованості, а також інших короткострокових зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості в основному з огляду того, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

## **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

### **Основні засоби**

Основні засоби, які були придбані після дати переходу на МСФЗ, враховувались у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення. Метод нарахування амортизації основних засобів – прямолінійний.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи з невизначеним терміном використання, враховуються за вартістю придбання, амортизація на дані активи не нараховується.

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

### **Фінансові інструменти**

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю.

*Справедлива вартість* – це сума, на яку можна обміняти актив або, за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань. Фінансовий інструмент вважається таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього фінансового інструменту є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні та регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах.

Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, та аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування. Застосування методик оцінки може вимагати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У цій фінансовій звітності інформація розкривається у тих випадках, коли заміна будь-якого такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни суми прибутку, доходів, загальної суми активів чи зобов'язань.

**Класифікація фінансових активів.** Товариство розподіляє свої фінансові активи за наступними категоріями: дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції для подальшого продажу.

*Дебіторська заборгованість* – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Товариство має намір продати негайно або у короткій перспективі.

Всі інші фінансові активи включено до категорії *інвестицій для подальшого продажу*.

**Інвестиції для подальшого продажу.** Інвестиції для подальшого продажу, що не зареєстровані на фондових біржах, відображені за первісною вартістю. Дивіденди по дольових інструментах для подальшого продажу відображаються у складі прибутку чи збитку, коли встановлено права Товариства на одержання виплат та можливе надходження економічних вигод.

### **Грошові кошти**

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

### **Кредиторська заборгованість**

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

### **Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Товариство здійснює діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів, оподаткування даної діяльності здійснюється на загальних підставах, визначених податковим законодавством України.

### **Пенсійні та податкові зобов'язання**

Товариство має найманих працівників з якими укладені трудові контракти, та здійснює внески до Державного пенсійного фонду України, а також сплачує податок на доходи фізичних осіб, виходячи з заробітної плати кожного працівника.

Витрати Товариства за такими внесками та податками включаються до статті «Відрахування на соціальні заходи». Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

### **Визнання доходів**

Товариство визнає доходи, якщо їх суму можна бути достовірно визначена, та якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Товариства.

### **Визнання витрат**

Витрати обліковуються за методом нарахування.

### **Фінансові доходи та витрати**

Фінансові доходи та витрати включають процентні доходи від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів.

Процентні доходи визнаються по мірі їх нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.

### **Надання послуг**

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Виручка від надання послуг визнається шляхом вивчення стадії завершення послуг.

Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в рамках суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

## **4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ**

### **Істотні судження в процесі застосування облікової політики.**

У процесі застосування облікової політики Товариство зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

### **Основні джерела невизначеності оцінок.**

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

*(а) Строки корисного використання основних засобів*

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

*(б) Відстрочені податкові активи*

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

## 5. НОВІ МСФЗ ТА ЇХНІЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Таблиця №1 «Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу»

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу.	Дата вступу в силу
МСФЗ (IFRS) 9 – «Фінансові інструменти»	01.01.2018 р.
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»	01.01.2018
Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 «Продаж, або внесок в операціях між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством»	Рада по МСФЗ переніс дату вступу цих поправок в силу на невизначений строк, однак підприємство, яке застосовує ці поправки достроково, повинно застосовувати їх перспективно.
Поправки до МСБО (IAS) 7 «Ініціатива у сфері розкриття інформації»	Дані поправки вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року, або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.
Поправки до МСБО (IAS) 12»Визнання відкладених податкових активів у відношенні нереалізованих збитків»	Дані поправки вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2017 року, або після цієї дати. Допускається дострокове застосування
Поправки до МСФЗ (IFRS)2 «Класифікація та оцінка операцій по виплатах на основі акцій»	Дані поправки вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року, або після цієї дати. Допускається дострокове застосування
МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»	Дані поправки вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року, або після цієї дати. Допускається дострокове застосування, але не раніше дати застосування МСФЗ (IFRS)15

МСБО (IAS) 8.30 вимагає розкриття у звітності стандартів, які були випущені, але ще вступили в силу. Такі вимоги дозволяють користувачам оцінити можливий вплив застосування цих МСФЗ на фінансову звітність підприємства.

Управлінський персонал Товариства розглядає можливості потенційного впливу цих змін на фінансову звітність Фонду, крім МСФЗ (IFRS) 9 – «Фінансові інструменти».

МСФЗ (IFRS) 9 – «Фінансові інструменти» було дозволено для дострокового використання, та використовується при складанні фінансової звітності Товариства, починаючи із 2015 року.

*З 1 січня 2016 року набули чинності наступні нові стандарти та поправки:*

- ✓ МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»
- ✓ Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» – «Облік придбання часток участі в спільних операціях»
- ✓ Поправки до МСБО (IAS) 16 та до МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»
- ✓ Поправки до МСБО(IAS) 16 та МСБО (IAS) «Сільське господарство: плодові культури»
- ✓ Поправки до МСБО (IAS) 27 «Метод дольової участі в окремії фінансовій звітності»

У 2016 році вищеперелічені зміни не застосовувались, оскільки вони не впливають на діяльність Фонду

*«Щорічні удосконалення МСФЗ період 2012-2014 років»*

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р.

Документ включає в себе наступні поправки:

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»;
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;
- Поправки до МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»;
- Поправки до МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»;
- Поправки до МСБО (IAS) 1 «Ініціатива у сфері розкриття інформації»;
- Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСБО (IAS) 28 «Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію».

У 2016 році управлінський персонал Товариства вивчав та застосовував Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Ця поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації необхідно оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7.

Договорів між Товариством та недержавними пенсійними фондами, які передбачають сплату винагороди та можуть являти собою подальшу участі у фінансовому активі, не виявлено. Винагорода за адміністрування недержавних пенсійних фондів нараховується щоденно та сплачується не пізніше останнього дня місяця, наступного за звітним.

Поправка МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність» роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансовій звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (Наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих же умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно.

Проміжна фінансова звітність про діяльність Товариства розкривається зокрема відповідно до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг 27.10.2011 за № 674 (зі змінами та доповненнями), з використанням спеціальної програми для подання звітності Нацкомфінпослуг. Дані, які не можливо розкрити у форматі звітності Нацкомфінпослуг, описуються у листі до цієї звітності.

Річна та проміжна звітність оприлюднюється на ВЕБ-сайті адміністратора Фонду (<http://vseapf.com.ua/>).

Незважаючи на вищевикладене, дані поправки суттєво не вплинули на фінансову звітність Товариства.

## 6. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Пов'язані особи Товариства - засновники, котрі мають частку в Статутному капіталі Товариства.

Засновниками Товариства є – резиденти України та нерезиденти.

- Компанія «Балтазар Холдінг Лімітед», місцезнаходження: Мальта, Балтазан, вул. Ст. Франсіс, 1/43. Володіє часткою Статутного капіталу Товариства, у розмірі 6746650,24 (Шість мільйонів сімсот сорок шість тисяч шістсот п'ятдесят) грн. 24 коп., що становить 99,72% Статутного капіталу Товариства.
- Товариство з обмеженою відповідальністю наукове-виробниче підприємство «Милитекс», ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 19071451, місцезнаходження: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 23. Володіє часткою Статутного капіталу Товариства, у розмірі 18829,76 (Вісімнадцять тисяч вісімсот двадцять дев'ять) грн. 76 коп., що становить 0,28% Статутного капіталу Товариства.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори учасників – власників частки Статутного капіталу.

Також пов'язаною особою Товариства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ» (надалі ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ»), яке має спільних із Товариством засновників.

### *Операції з пов'язаними особами*

У 2016 році Товариство здійснювало операції із ТОВ КУА «ВСЕСВІТ», а саме: операції щодо отримання (погашення) поворотних фінансових позик, операції щодо купівлі інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду.

## 7. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Структура доходів та витрат за 2016 рік представлена в наступній таблиці:

	2016 рік, тис. грн.	2015 рік, тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг)	1 145	1 527
<b>ФІНАНСОВІ ДОХОДИ</b>		
Нараховані відсотки по депозитах у національній валюті	0	2
<b>ІНШІ ДОХОДИ</b>		
Дохід від реалізації акцій	0	210
Дохід від реалізації інвестиційних сертифікатів	1 881	685
Дохід від переоцінки нерухомості	0	143
<b>Всього</b>	<b>1 881</b>	<b>1038</b>

У 2016 р. Товариство отримало дохід у сумі 1881 тис. гривень від реалізації інвестиційних сертифікатів Відкритого диверсифікованого пайового інвестиційного фонду "ВСІ".



<b>ІНШІ ВИТРАТИ</b>		
	<b>2016 рік, тис. грн.</b>	<b>2015 рік, тис. грн.</b>
Собівартість реалізованих акцій	0	195
Собівартість реалізованих інвестиційних сертифікатів	1 825	668
<b>Всього</b>	<b>1825</b>	<b>863</b>
<b>ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ</b>		
	<b>2016 рік, тис. грн.</b>	<b>2015 рік, тис. грн.</b>
Інші витрати (нарахування ЄСВ 22% від суми допомоги по вагітності та пологах)	4	0
Списання депозиту ПАТ «Укрпромбанк»	0	876
<b>Всього</b>	<b>4</b>	<b>876</b>

### АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Структура адміністративних витрат за 2016 рік представлена в наступній таблиці:

	<b>2016 рік тис. грн.</b>	<b>2015 рік тис. грн.</b>
Витрати на оплату праці	323	220
Матеріальні витрати	157	66
Відрахування на соціальні заходи	66	40
Амортизація	10	24
Інші витрати, у т.ч.	<b>635</b>	<b>464</b>
- витрати на оренду;	0	260
- витрати на послуги зв'язку;	18	19
- витрати на утримання офісу;	110	87
- витрати на охорону офісу;	13	13
- витрати на незалежну оцінку майна;	0	2
- витрати з розрахунково-касового обслуговування;	4	4
- витрати на технічний супровід програмного забезпечення;	114	24
- витрати на аудит;	10	15
- податки;	36	10
- витрати на зберігання цінних паперів;	5	3
- витрати на публікацію річної фінансової звітності;	13	7
- членські внески;	2	3
- підписка періодичних видань;	4	2
- консультації;	210	3
- навчання, складання кваліфікаційних іспитів;	8	12
- юридичні послуги, послуги нотаріуса	88	0
<b>Всього</b>	<b>1 191</b>	<b>814</b>

За 2016 рік Товариство отримало прибуток у сумі 5 тис. гривень.

## 8. БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

### НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

У Товариства станом на 31 грудня 2016 року нематеріальні активи представлені в наступній таблиці:

Нематеріальні активи	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Програмне забезпечення	4	0
<b>Всього</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

### ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У Товариства станом на 31 грудня 2016 року основні засоби представлені в наступній таблиці:

Основні засоби	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Нежитлове приміщення	2 349	2 350
Офісне обладнання та техніка	95	101
<b>Всього</b>	<b>2 444</b>	<b>2 451</b>

### ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ		
Інші фінансові інвестиції	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Акції	130	130
Інвестиційні сертифікати пайового інвестиційного фонду	423	315
<b>Всього</b>	<b>553</b>	<b>445</b>

### ЗАПАСИ

Запаси	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Малоцінні швидкозношувальні предмети	0	1
<b>Всього</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Дебіторська заборгованість за надані послуги з адміністрування недержавних пенсійних фондів	101	166
Дебіторська заборгованість за надані інформаційно-консультаційні послуги	1	0
Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахунках з	13	11

контрагентами		
<b>Всього</b>	<b>115</b>	<b>177</b>

На дебіторську заборгованість проценти не нараховуються і вона, як правило, погашається протягом поточного року.

### ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня 2016 року порівняно зі станом на 31 грудня 2015 року грошові кошти Товариства представлені в наступній таблиці:

Грошові кошти	31 грудня 2015 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Поточні рахунки в національній валюті	10	5
Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках в національній валюті	1	14
<b>Всього</b>	<b>11</b>	<b>19</b>

### ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 6 765 (Шість тисяч сімсот шістдесят п'ять) тис. гривень, внесений грошовими коштами в повному обсязі. На початок 2016 року розмір статутного капіталу Товариства був таким же і становив 6 765 (Шість тисяч сімсот шістдесят п'ять) тис. гривень.

Станом на 31 грудня 2016 року резервний капітал Товариства становить 2 (дві) тис. гривень. На початок 2016 року розмір резервного капіталу Товариства був таким же і становив 2 (дві) тис. гривень.

У 2016 році Загальними зборами учасників Товариства (протокол № 33 від 29.03.2016 р.) було прийнято рішення у зв'язку із збитковою діяльністю Товариства у 2015 році не проводити відрахування до резервного фонду у 2016 році.

Станом на 01.01.2016 року нерозподілений прибуток (непокритий збиток) становив 3 828 (три тисячі вісімсот двадцять вісім) тис. гривень. Станом на 31.12.2016 р. нерозподілений прибуток (непокритий збиток) складає 3 824 (три тисячі вісімсот двадцять чотири) тис. гривень.

Всього власний капітал станом на 31.12.2016 р. становить 2 943 (дві тисячі дев'ятсот сорок три) тис. гривень.

### ПОТОЧНА КРЕДИТОРЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	31 грудня 2016 року тис. грн.	31 грудня 2015 року тис. грн.
Зобов'язання з податків:		
- податок на прибуток;	1	3
- податок на землю та нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	4	1
Інші поточні зобов'язання (купівлі-продажу цінних паперів)	0	118
Інші поточні зобов'язання (фінансова допомога)	126	0
Заборгованість за товари, роботи, послуги	14	9
Поточні забезпечення (резерви відпусток, майбутні витрати)	39	24

Кредиторська заборгованість за роботи, послуги в розмірі 14 тис. грн. складається з поточного боргу за отримані послуги, строк погашення приблизно 30-90 днів.

Інші поточні зобов'язання (фінансова допомога) складається з поворотної фінансової допомоги, отриманою від ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ». Загальна сума заборгованості перед ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» 126 тис. гривень.

У 2016 році Товариством створено резерв на оплату відпусток працівників у сумі 23 (двадцять три) тис. гривень, а також резерви по майбутнім витратам Товариства по послугам з аудиту річної фінансової звітності за 2016 рік у сумі 9 (дев'ять) тис. гривень. Загальна сума поточних забезпечень 39 тис. гривень.

## 9. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### *Кредитний ризик*

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основні статті, у зв'язку з якими у Товариства виникає кредитний ризик, це грошові кошти.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація.

### *Ринковий ризик*

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

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів.

Станом на кінець 2016 року Товариство мало фінансові інвестиції, які чутливі і підпадають під цінові ризики, тому керівництво Товариства постійно аналізувало та оцінювало ці ризики.

#### *Валютний ризик*

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

Протягом 2016 року Товариство не проводило операцій із валютними інструментами та не відчуло коливань від зміни валютних курсів.

#### *Відсотковий ризик*

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме на доходи Товариства.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства не має наміру розміщати активи Товариства у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

В зв'язку з незначною сумою банківських депозитів в активах Товариства потенційні зміни по даному активу не вимірювались.

#### *Ризик ліквідності*

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

#### *Управління капіталом*

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- ✓ виконання Ліцензійних умов проведення діяльності із адміністрування недержавних пенсійних фондів щодо підтримання розміру власного капіталу;
- ✓ зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для засновників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- ✓ забезпечити належний прибуток засновникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі

отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

#### **10. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА**

Ця попередня фінансова звітність не включає коригувань, що відносяться до ймовірності відшкодування вартості та класифікації активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть бути необхідними, якщо Товариство виявиться неспроможним продовжувати безперервну діяльність.

Керівництво Товариства вважає, що припущення про подальше безперервне функціонування є доречним з огляду на його очікування щодо тривалого покращення ситуації на інвестиційних ринках та заходи, які вживаються, спрямовані на забезпечення стабільності грошових потоків та прибутковості.

#### **11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Керівництво Товариства вважає що не існувало подій після звітної дати, які необхідно розкривати в даній примітці.

#### **12. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Затвердження фінансової звітності здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

**Заступник директора**

**О.А. Сотскова**

**Головний бухгалтер**

**Л.М. Синозацька**