ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БізнесЕкспертАудит"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786,
видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

та загальних відомостей про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11)

Товариства з обмеженою відповідальністю «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ»

міст

т незалежного аудитора.....3-4

ланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 року.

ланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2014 року.

т про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік.

іт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік.

іт про власний капітал за 2013рік.

іт про власний капітал за 2014 рік.

римітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

римітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

агальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду (форма НПФ-11)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БізнесЕкспертАудит"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786, видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ»
Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ» (далі – Підприємство), що подається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату та примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення (далі – фінансові звіти) та загальних відомостей про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11) станом на 31 грудня 2014 року, складених відповідно до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27.10.2011 р. № 674 (далі – Положення № 674).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звітності з недержавного пенсійного забезпечення відповідно до вимог Положення № 674. Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності та загальних відомостей про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11), що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо попередньої фінансової звітності та загальних відомостей про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11) на основі результатів проведеного аудиту. Аудитори провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність та загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11) не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у попередній фінансовій звітності та загальних відомостях про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11). Вибір процедур залежить від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності та загальних відомостей про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11) внаслідок

райства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядають заходи трішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом подарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які повідають обставинам. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової літики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку ального подання попередньої фінансової звітності та загальних відомостей про адміністратора ержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11).

дитори вважають, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення своєї ки.

Эстава для висловлення умовно-позитивної думки

ентаризація основних засобів проводилась підприємством без нашої участі, оскільки ця дата редувала призначенню аудиторської перевірки. Проте, нами були отримані альтернативні диторські докази, які обґрунтовують думку, що ці активи існують.

овно-позитивна думка

а нашу думку, за винятком впливу обмежень наведених у попередньому параграфі, фінансова ітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Підприємства станом на грудня 2014 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний пітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової ітності, а загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-11) таном на 31 грудня 2014 року складені відповідно до вимог Положення № 674).

сновні відомості про аудитора

овариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «БізнесЕкспертАудит» (код ЄДРПОУ 1662805)

відоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм N 1786 видане рішенням Аудиторської алати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 222/3 від 0.11.2010 року термін дії свідоцтва продовжено до 30.11.2015 року.

відоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки інансових установ № 0054 від 08.08.2013 року, дійсне до 30.11.2015 року.

відоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки рофесійних учасників ринку цінних паперів видане НКЦПФР, реєстраційний номер свідоцтва 22, ерія та номер свідоцтва П 000022, строк дії Свідоцтва з 12.02.2013 року до 30.11.2015 року.

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір від 26 січня 2015 року № 16

Дата початку проведення аудиту: 10 березня 2015 року

Дата закінчення проведення аудиту: 27 березня 2015 року

Директор
ТОВ АФ «БізнесЕкспертАудит» _____ Романюк Г.В.
Сертифікат аудитора № 006652 від 24 грудня 2009 р. чинний до 24 грудня 2019 р.

Аудитор
ТОВ АФ «БізнесЕкспертАудит» _____ Войтенко І.І.
Сертифікат № 006627 від 04 січня 1994 р. чинний до 04 січня 2018 р.

27.03.2015

м. Київ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"	за ЄДРПОУ	32800088
Територія	Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Недержавне пенсійне забезпечення	за КВЕД	65.30

Середня кількість працівників [1] 14
Адреса, телефон 04119, м. Київ, вул. Білоруська 23, літ "А", 207-02-97
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
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 2013 р.

Форма №1 Код за 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	26	11
первісна вартість	1001	73	73
накопичена амортизація	1002	(47)	(62)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 397	2 355
первісна вартість	1011	2 978	2 986
знос	1012	(581)	(631)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	5 263	2 797
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**7 686**	**5 163**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3	2
Виробничі запаси	1101	3	2
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	46	65
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих дохо	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	935	893
Рахунки в банках	1167	935	893
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**984**	**960**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**8 670**	**6 123**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	6 765	6 765
Капітал у дооцінках	1405	256	-
Додатковий капітал	1410	40	-
Емісійний дохід	1411	40	-
Резервний капітал	1415	2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(484)	(1 358)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**6 579**	**5 409**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 024	707
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**2 024**	**707**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	1	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	3
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	66	4
Усього за розділом III	**1695**	**67**	**7**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**8 670**	**6 123**

Керівник Сальнікова Т.Г.

Головний бухгалтер Синозацька Л.М.

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

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	2015 01 01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"	за ЄДРПОУ	32800088
Територія	Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Недержавне пенсійне забезпечення	за КВЕД	65.30

Середня кількість працівників [1] 10

Адреса, телефон 04119, м. Київ, вул. Білоруська 23, літ "А", 207-02-97

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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 2014 р.

Форма №1 Код за 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	5
первісна вартість	1001	73	73
накопичена амортизація	1002	(62)	(68)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 355	2 304
первісна вартість	1011	2 986	2 865
знос	1012	(631)	(561)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	2 797	337
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**5 163**	**2 646**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	2
Виробничі запаси	1101	2	2
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	65	90
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих дохо	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	880
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	893	13
Рахунки в банках	1167	893	13
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**960**	**985**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**6 123**	**3 631**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 765	6 765
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	2	2
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 358)	(3 840)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**5 409**	**2 927**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	707	93
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**707**	**93**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	10
розрахунками з бюджетом	1620	3	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	3
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4	598
Усього за розділом III	**1695**	**7**	**611**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
Баланс	**1900**	**6 123**	**3 631**

Керівник Сальнікова Т.Г.

Головний бухгалтер Синозацька Л.М.

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

Україна Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів" Ідентифікаційний код 32800088

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	32800088		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2014 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	876	600
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	876	600
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	30	-
Адміністративні витрати	2130	(919)	(751)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(12)	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(25)	(151)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3	3
Інші доходи	2240	15	1 611
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(2 472)	(2 630)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 479)	(1 167)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	(3)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 482)	(1 170)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	(2 482)	(1 170)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	43	99
Витрати на оплату праці	2505	92	195
Відрахування на соціальні заходи	2510	34	72
Амортизація	2515	46	65
Інші операційні витрати	2520	716	320
Разом	**2550**	931	751

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник Сальнікова Т.Г.

Головний бухгалтер Синозацька Л.М.

Україна • м. Київ • Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів" Ідентифікаційний код 32800088

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

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01
за ЄДРПОУ 32800088

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 р.

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	882	560
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	613	20
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(743)	(411)
Праці	3105	(80)	(179)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(37)	(79)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(18)	(37)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15)	(36)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(876)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**(259)**	**(106)**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	15	1 549
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3	3
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(25)	(163)
необоротних активів	3260	-	(8)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(7)**	**1 381**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	100	23
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(714)	(1 340)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**(614)**	**(1 317)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(880)**	**(42)**
Залишок коштів на початок року	3405	893	935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	13	893

Керівник Сальникова Т.Г.

Головний бухгалтер Синозацька Л.М.

Україна м. Київ Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів" Ідентифікаційний код 32800088

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2014	01	01
за ЄДРПОУ	32800088		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2013 р.

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	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 765	256	40	2	(484)	-	-	6 579
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	(256)	(40)	-	296	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 765	-	-	2	(188)	-	-	6 579
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 170)	-	-	(1 170)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(1 170)	-	-	(1 170)
Залишок на кінець року	4300	6 765	-	-	2	(1 358)	-	-	5 409

Керівник Сарьнікова Т.Г.

Головний бухгалтер Сикозацька Л.М.

"Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів" Ідентифікаційний код 32800088

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	32800088		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2014 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 765	-	-	2	(1 358)	-	-	5 409
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 765	-	-	2	(1 358)	-	-	5 409
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 482)	-	-	(2 482)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(2 482)	-	-	(2 482)
Залишок на кінець року	4300	6 765	-	-	2	(3 840)	-	-	2 927

Керівник Сальнікова Т.Г.

Головний бухгалтер Синозацька Л.М.

"Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів" Ідентифікаційний код 32800088

Примітки до фінансової звітності за 2013 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

інансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Всеукраїнський адміністратор енсійних фондів» (далі – ТОВ «ВСЕАПФ» або Компанія) за рік, що закінчився 31 грудня 2013 оку підготовлена керівництвом Компанії до 28 лютого 2014 року.

ОВ «ВСЕАПФ» є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим 12 січня 2004 оку. ТОВ «ВСЕАФ» є фінансовою установою, яка була зареєстрована як фінансова установа 5.04.2004 року, № рішення 334.

омпанія пропонує послуги з адміністрування недержавних пенсійних фондів, на що має ідповідну ліцензію (АБ № 115963 від 18.12.2007 року, видана Держфінпослуг безстроково).

фіс Компанії знаходиться в Україні у м. Києві по вул. Білоруської, 23, літ. «А».

Засновники

Станом на 31 грудня 2013 року зареєстрованими засновниками Компанії є дві юридичні компанії:

Засновники	*Резиденство*	*Відсоток участі голосуючих часток,%*
Компанія «Балтазар Холдніг Лімітед»	*нерезидент*	*99,0*
Товариство з обмеженою відповідальністю наукове-виробниче підприємство «Милитекс»	*резидент*	*1*

2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Дата переходу Компанії на МСФЗ - 01 січня 2013 року. Початок самого раннього звітного періоду, за який Компанія представить повну порівняльну інформацію – 01 січня 2014 року.

Основи складання звітності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком оцінки фінансових інструментів у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» («МСБО 39»).

Компанія в 2013 році вела бухгалтерський облік відповідно до українських стандартів бухгалтерського обліку П(С)БО, які відрізняються від стандартів МСФЗ. У зв'язку з цим у фінансову звітність, яка була підготовлена на основі форм української бухгалтерської звітності компаній, були внесені відповідні коригування, необхідні для подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Компанії і валютою представлення звітності. Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

Застосування нових стандартів і інтерпретацій

Облікова політика, застосована при підготовці цієї фінансової звітності в основному відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за попередній звітний період, за винятком змін, описаних нижче.

Компанія застосувала наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності :

- Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - деякі винятки при розкритті порівняльної інформації відповідно до МСФЗ 7 для організацій, які вперше застосовують МСФЗ; Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше застосовують МСФЗ;
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – Передача фінансових активів»;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» (переглянутий);
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 32 «Фінансові інструменти: Подання інформації» - Класифікація прав на емісію;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 12 «Відкладені податки – Відшкодування активу, який лежить в основі відкладеного податку;

Прийняття даних стандартів та інтерпретацій не зробило впливу на фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Застосування припущення безперервності діяльності – Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності.

Операції в іноземній валюті - Фінансова звітність Компанії складається у валюті основного економічного середовища, в якому вона здійснює свою діяльність (у функціональній валюті). При підготовці фінансової звітності операції у валюті, відмінній від функціональної (в іноземній валюті), відображаються за курсом на дату здійснення операції. На кожну звітну дату грошові (монетарні) статті, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом Нацбанку України, що встановлений на звітну дату.

Негрошові статті, відображені за первісною вартістю, вираженої в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом на дату здійснення операції і надалі не перераховуються. Курсові різниці відображаються у звіті про фінансові результати у тому періоді, в якому вони виникли. Курсові різниці, що виникають за кредитами і позиками, відображаються у складі фінансових витрат, у той час як курсові різниці, що відносяться до операційної діяльності, відображаються у складі інших операційних доходів або витрат.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та нарахованих збитків від знецінення. Передбачувана первісна вартість об'єктів основних засобів, за станом на 1 січня 2013 року, тобто на дату переходу на МСФЗ, визначалася, виходячи зі справедливої вартості основних засобів відповідно до вимог МСФЗ 1. Справедлива вартість основних засобів що відносяться до інших об'єктів основних засобів визначалася на основі залишкової відновної вартості. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про фінансові результати у періоді їх виникнення.

Амортизація нараховується в цілях списання вартості або переоцінки активів з використанням лінійного методу протягом очікуваного строку корисного використання таким чином:

Групи	*Строк корисного використання, роки*
Об'єкти нерухомості	*20*
транспортні засоби	5
комп'ютерна техніка та офісне устаткування	2
офісні меблі, побутова техніка, інвентар	4

У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, які мають різний строк корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти основних засобів. Компанія визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про фінансові результати в якості витрат по мірі їх виникнення.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність

Компанія класифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання.

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватися відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення.

Амортизація нараховується лінійним способом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди.

Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів представлений таким чином:

	Ліцензії	*Програмне забезпечення та авторські права*	*Витрати на модернізацію та розробку*
Термін корисного використання	невизначений	Обмежений – 1-10 років	Обмежений 1-10 років
Застосований метод	не амортизується	Амортизується методом	Амортизується

мортизації		рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання	методом рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання

Знецінення матеріальних і нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак Компанія розраховує вартість для відшкодування відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

Сума очікуваного відшкодування визначається для індивідуального активу, за винятком випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які є незалежними від грошових потоків, що генеруються іншими активами або групою активів. При оцінці експлуатаційної цінності передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до поточної вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, специфічні для активу.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж Компанія керується інформацією про останні ринкові транзакції, якщо такі мали місце. Якщо таких транзакцій не виявлено, застосовується найбільш підходяща модель оцінки для розрахунку справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Такі розрахунки підтверджуються відповідними коефіцієнтами, ринковими котируваннями акцій, які котируються на біржах, а також іншими індикаторами справедливої вартості. Щорічно Компанія здійснює перевірку наявності знецінення нематеріальних активів, які не мають визначеного терміну корисного використання за станом на кінець року, за допомогою порівняння їх балансової вартості з сумою очікуваного відшкодування розрахованої як описано вище.

Податок на прибуток - Податок на прибуток за звітний період включає суму поточного податку розрахованого за правилами податкового законодавства з урахуванням особливостей оподаткування діяльності фінансових компаній.

Поточний податок на прибуток - Сума поточного податку на прибуток визначається виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток має відмінності від чистого прибутку, який розраховується та відображається у звіті про фінансові результати, оскільки не включає статті доходів та витрат, що підлягають оподаткуванню за правилами податкового обліку . Нарахування зобов'язань Компанії з поточного податку на прибуток здійснюється з використанням ставок податку, затверджених Податковим Кодексом України фактично встановлених на звітну дату.

Справедлива вартість - Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату.

По вкладеннях в цінні папери, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів. Такі методи оцінки включають використання інформації про нещодавно здійснених на ринкових умовах угодах між обізнаними, зацікавленими здійснити таку операцію незалежними один від одного сторонами, або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення ціни.

Фінансові активи

Інвестиції, які визнаються в обліку і вибувають з обліку в момент вчинення правочину, у разі якщо придбання або продаж фінансового вкладення здійснюється у відповідності з договором, умови якого вимагають поставки протягом строку, встановленого на відповідному ринку, і

рвісно оцінюються за справедливою вартістю мінус транзакційні витрати, безпосередньо дносяться до угоди, за винятком фінансових активів, що відносяться до категорії активів, які інюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, які спочатку відображаються справедливою вартістю.

інансові активи Компанія класифікує згідно з МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та інка» які визначаються за чотирма категоріями фінансових інструментів:

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, враховані за справедливою вартістю через рибуток або збиток: є фінансові активи, або фінансові зобов'язання, які придбані або нкуплені з метою продажу або викупу найближчим часом; або які є частиною портфеля ентифікованих фінансових інструментів, керування якими здійснюється спільно, і недавні перації з якими свідчать про тенденцію до отримання короткострокового прибутку; або які є охідними за винятком похідних інструментів, що представляють собою договори фінансової рантії або класифіковані та ефективні інструменти хеджування, або ті, які після первісного изнання визначені підприємством за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Інвестиції, утримувані до погашення - непохідні фінансові активи з фіксованими або изначними платежами та фіксованим строком погашення, які підприємство планує і може тримувати до погашення.

Позики і дебіторська заборгованість - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком активів, які підприємство має намір продати негайно або в найближчому майбутньому, які повинні бути класифіковані як призначені для торгівлі, а також активи, які підприємство при первісному визнанні класифікує як обліковані за справедливою вартістю через прибуток і збиток, або активів, класифікованих підприємством при первісному визнанні як наявні для продажу, або активів, за якими власник може не відшкодувати значну частину своїх початкових інвестицій, за винятком випадків, коли це відбувається через погіршення кредитоспроможності.

Фінансові активи, утримувані для продажу - непохідні фінансові активи, які класифікуються, як наявні для продажу, та не класифікуються як: позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, або фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей і мети придбання і відбувається в момент їх прийняття до обліку.

Метод ефективної процентної ставки - Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або більш короткого терміну, якщо це застосовано.

Доходи, що відносяться до боргових інструментів, відображаються за методом ефективної процентної ставки.

Первісне визнання та припинення визнання

Фінансові активи, що знаходяться в обліку Компанії та у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються за відповідними групами при їх первісному визнанні. Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають придбання активів в термін, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Первісне визнання фінансового активу здійснюється за їх справедливою вартістю з врахуванням витрат по угоді безпосередньо віднесених на купівлю фінансового активу, за виключенням тих, які на момент первісного визнання вирішено обліковувати за справедливою вартістю з віднесення її зміни на прибуток/збиток за період.

Витрати по нездійсненим угодам відносяться на витрати періоду.

Облік фінансових активів припиняється при закінченні прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового актив, або при передачі Компанією всіх ризиків та вигод. Облік фінансових активів припиняється при їх погашенні і при закінченні строку зобов'язань.

Подальша оцінка

Після первісного визнання всі фінансові активи що доступні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, за винятком тих, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити. Ці інструменти обліковуються за собівартістю за вирахуванням витрат на укладання угоди та збитків від знецінення.

Всі утримувані до погашення активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Всі ці фінансові інструменти переоцінюються з урахуванням зменшення їх вартості.

Прибуток або збитки, що виникають в результаті змін справедливої вартості фінансових інструментів, відображених через прибуток або збиток, відображаються у звіті про сукупний дохід. Різниці, що виникають у зв'язку із змінами у справедливій вартості доступних для продажу фінансових інструментів, визнаються через інший сукупний дохід, за винятком знецінення, яке визнається в звіті про фінансові результати.

Знецінення фінансових активів, дебіторської та іншої дебіторської заборгованості

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості за послуги, іншої дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після прийняття фінансового активу до обліку. Збиток від знецінення напряму зменшує балансову вартість фінансових активів та дебіторської заборгованості за послуги, іншої дебіторської заборгованості.

Знецінення дебіторської заборгованості за послуги та іншої дебіторської заборгованості, призводить до зниження балансової вартості, яка здійснюється за рахунок створеного резерву. У разі якщо дебіторська заборгованість за послуги та інша дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум відображаються за кредитом рахунка резерву, а сума отриманого по факту відшкодування – у складі інших операційних доходів у звіті про фінансові результати.

Зміни в балансовій вартості рахунку резерву відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, раніше відображений збиток від знецінення відновлюється шляхом коригування в звіті про фінансові результати.

Для фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, величина знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю прогнозованих майбутніх грошових потоків, дисконтованих з використанням ефективної ставки відсотка. При цьому балансова вартість фінансових вкладень на дату відновлення знецінення не може перевищувати амортизовану вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються собівартістю. Витрати з транспортування матеріальних запасів від постачальників до складу Компанії включаються до складу собівартості товарно-матеріальних запасів. Надані постачальниками знижки, які не є відшкодуванням прямих, додаткових і ідентифікованих витрат по просуванню товарів постачальників, також включаються до собівартості товарно-матеріальних запасів.

на можливого продажу - це передбачувана ціна реалізації при здійсненні угоди на загальних ових за вирахуванням оцінених витрат на виконання робіт та здійснення реалізації.

гнання доходу від реалізації послуг.

ходи Компанії від реалізації послуг визнається за методом нарахування, що дає можливість йснювати контроль за своєчасною і повною сплатою.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

звітному році зміни у складі основних засобів відбулись за рахунок оновлення комп'ютерної хніки.

омпанія не має основних засобів у фінансовій оренді.

таном на 31 грудня 2013 у Компанії не було зобов'язань з придбання об'єктів основних асобів. Протягом 2013 року витрат на позики для придбання основних засобів Компанія не дійснювала.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Амортизаційні відрахування були відображені в складі «Адміністративних витрат».

Станом на 31 грудня 2013 Компанія не мала зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення та інших нематеріальних активів.

6. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Компанія класифікує фінансові інструменти, які є у власності, на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, відображені в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу – **2 797** тис. грн. станом на 31.12.2013р. Їх облік ведеться по методу справедливої вартості.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що визначена та включена у фінансову звітність Компанії, являє собою суму, на яку може бути обміняний фінансовий інструмент в результаті поточної операції між бажаючими здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Станом на 31.12.2013р. Компанією було оцінено балансову вартість цінних паперів ПАТ «Краматорський завод металургійного обладнання» (код за ЄДРПОУ 32788602) в сумі 842 тис. грн. за нульовою вартістю. відповідно до РІШЕННЯ НКЦПФР № 641 від 16.04.2013р. щодо зупинення обігу цінних паперів ПАТ «Краматорський завод металургійного обладнання» з 16.04.2013р.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити.

Доходи отримані Компанією у звітному 2013 році від фінансових активів по розміщенню депозитів склали 3 тис грн., і відображені за статтею «Інші фінансові доходи» в звіті про фінансові результати. Зазначена сума отриманого доходу складається із доходів у вигляді відсотків на розміщені депозити.

Станом на 31 грудня 2013 справедлива вартість поточних фінансових інвестицій дорівнює їх балансовій вартості.

Станом на 31 грудня 2013 справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОСНОВНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ, ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Дебіторська заборгованість за послуги станом на 31 грудня 2013 складає 65 тис. грн. та обліковується за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості.

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія не мала простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості за договорами, а також з іншої дебіторської заборгованості (строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів).

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Компанія враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

8. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ

Вартість товарно-матеріальних запасів Компанії за звітну дату 2013 не є суттєвою, складається з матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у її господарській діяльності.

9. КАПІТАЛ

Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31 грудня 2013 року у Компанії сформований статутний капітал складає 6 765 тис. грн.

Власний капітал Компанії станом на 31 грудня 2013 року склав 5 409 тис. грн.

10. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Компанії включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Компанії є істотний вплив.

В 2013 році Компанія не здійснювала операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Компанією в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення. Її розмір встановлюється за контрактом та штатним розкладом Компанії

Винагороди у натуральній формі – не нараховувались та не отримувались.

Протягом звітного періоду Компанія не брала на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати єдиного соціального внеску із заробітної плати та премій.

. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

редиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

таном на 31 грудня 2013 року кредиторська заборгованість Компанії представлена наступним ином:

	На 31 грудня 2011 року
Кредиторська заборгованість.:	
Позики	707
Інша заборгованість	4

Дана заборгованість не є суттєвою. Відсотки по такій кредиторській заборгованості не нараховуються, оскільки заборгованість погашається протягом 30 днів зі звітної дати та залежить від умов договору з постачальником.

Кредиторська заборгованість з бюджетом

Кредиторська заборгованість з бюджетом станом на 31 грудня 2013 року представлена такими податками:

	На 31 грудня 2013 року
Кредиторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:	
- податок на прибуток	3

Компонентом заборгованості є сума поточного податку на прибуток, розрахована за правилами податкового законодавства за результатами діяльності 2013 року.

Станом на 31 грудня 2013 року Компанія не мала простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Компанія на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вираховуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

12. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

Дохід (виручка) від реалізації послуг за договорами є основним джерелом доходів Компанії від діяльності.

Дохід (виручка) від реалізації послуг за 2013р. складає 600 тис. грн. , відображена в статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)».

13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності, розподіляються за статтями «Адміністративні витрати». Загальний розмір цих витрат за 2013 рік, що закінчився 31 грудня, складає 751 тис. грн..

14. ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

Інший сукупний дохід, отриманий Компанією за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, складає 1614 тис. грн. та складається з фінансових доходів (3 тис. грн.) та інших доходів (1611 тис. грн.).

Інші доходи, пов'язані з реалізацією фінансових активів.

. ІНШІ ВИТРАТИ

ші витрати, отримані Компанією за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, склали **2 630** тис. н., та складаються з витрат, пов'язаних з реалізацію фінансових інвестицій.

5. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

результатом всіх видів діяльності в 2013 році Компанією отриманий збиток в розмірі **1 167** ис. грн.

7. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії піддаються наступним фінансовим изикам:

- ✓ ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики;
- ✓ кредитний ризик;
- ✓ ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вищезазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Компанії базується на високому рівні контролю з боку працівників Компанії з урахуванням вимог чинного законодавства України. Компанія мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

18. ПОЯСНЕННЯ ПРО НАСЛІДКИ ПЕРЕХОДУ НА МСФЗ

Внесення змін в законодавчі акти України стосовно складання звітності фінансовими установами за нормами МСФЗ вимагало від керівництва Компанії заздалегідь здійснити ряд заходів, які дозволяли б поступово адаптувати облікову політику та бухгалтерські оцінки, які використовуються в обліку Компанії до нововведень.

Результатом цих заходів стало прийняття оновленої облікової політики з детальним переглядом застосовуваних Компанією методів та принципів ведення бухгалтерського обліку та складання звітності, що дозволило Компанії на початок застосування МСФЗ відкоригувати статті балансу на дату переходу - 01 січня 2013 року у відповідності до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування стандартів фінансової звітності».

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати (31 грудня 2013 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник _____ Сальнікова Т.Г.

Головний бухгалтер _____ Синозацька Л.М.

Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів Ідентифікаційний код 32800088

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ

Зміст

. Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів» 2

2. Основи представлення фінансової звітності.....2-3

3. Основні принципи облікової політики.....3-5

4. Істотні судження та джерела невизначеності у оцінках.....5

5. Пов'язані сторони.....5-6

6. Доходи та витрати.....6

7. Баланс (звіт про фінансовий стан).....6-9

8. Управління ризиками.....9

9. Безперервність діяльності Товариства.....9

10. Події після звітної дати.....9

11: Затвердження попередньої фінансової звітності.....9

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 рішення 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 шістдесят 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 31.12.2014 року, та оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) з 1 січня 2013 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2014 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складалась відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від Товариства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Товариства, які застосовують у 2014 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2013 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2014року).

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 МСФЗ9, 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 зобов'язання

Товариство має найманих працівників з якими укладені трудові контракти, та здійснює внески до Державного пенсійного фонду України виходячи з заробітної плати кожного працівника.

Витрати Товариства за такими внесками 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

Податковий кодекс України, а саме розділ його III, який вступив в дію з 01.04.2011 року, суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподатковуваного 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. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи Товариства - учасники, котрі мають частку в Статутному капіталі Товариства. Учасниками 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% 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 1% Статутного капіталу Товариства.

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

6. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Структура доходів та витрат за 2014 рік представлена в наступній таблиці:

	2014 рік, тис. грн.	2013 рік, тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг)	876	600
ФІНАНСОВІ ДОХОДИ		
Нараховані відсотки по депозитах у національній валюті	3	3
ІНШІ ДОХОДИ		
Дохід від реалізації оборотних активів	30	
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	15	1 611
Всього	**924**	**2 214**

ІНШІ ВИТРАТИ		
	2014 рік, тис. грн.	**2013 рік, тис. грн.**
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	15	1 788
Переоцінка вартості цінних паперів	2 455	
Списання оборотних активів	2	842
Списання залишкової вартості проданих активів	12	
Всього	**2 484**	**2 630**

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Структура адміністративних витрат за 2014 рік представлена в наступній таблиці:

	2014 рік тис. грн.	2013 рік тис. грн.
Витрати на оплату праці	92	195
Матеріальні витрати	43	99
Відрахування на соціальні заходи	34	72
Амортизація	46	65
Інші витрати	704	320
Всього	**919**	**751**

7. БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

У Товариства станом на 31 грудня 2014 року необоротні активи представлені в наступній таблиці:

Нематеріальні активи	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Програмне забезпечення	5	11
Всього	**5**	**11**

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У Товариства станом на 31 грудня 2014 року основні засоби представлені в наступній таблиці:

Основні засоби	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Нежитлове приміщення	1 955	2 009
Офісне обладнання та техніка	349	338
Транспортні засоби	0	8
Всього	**2 304**	**2 355**

Слід зазначити, що у 2014 році Товариство продало транспортний засіб за 20 000 (Двадцять тисяч гривень – 00 коп.) відповідно до договору.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ		
Інші фінансові інвестиції	**31 грудня 2014 року тис. грн.**	**31 грудня 2013 року тис. грн.**
Акції	325	2 781
Інвестиційні сертифікати пайового інвестиційного фонду	12	16
Всього	**337**	**2 797**

ЗАПАСИ

Запаси	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Малоцінні швидкозношувальні предмети	2	2
Всього	**2**	**2**

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Дебіторська заборгованість за надані послуги з адміністрування недержавних пенсійних фондів	90	65
Інша поточна дебіторська заборгованість	880	
Всього	**970**	**65**

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

ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня 2014 року порівняно зі станом на 31 грудня 2013року грошові кошти Товариства представлені в наступній таблиці:

Грошові кошти	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Поточні рахунки в національній валюті	0	892
Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках в національній валюті	13	1
Всього	**13**	**893**

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2014 року статутний капітал Товариства становить 6765480,00 (Шість мільйонів сімсот шістдесят п'ять тисяч чотириста вісімдесят грн. – 00 коп.), внесений грошовими коштами в повному обсязі

На початок 2014 року розмір статутного капіталу Товариства був таким же і становив 6765480,00 (Шість мільйонів сімсот шістдесят п'ять тисяч чотириста вісімдесят грн. – 00 коп.)

Станом на 31 грудня 2014 року учасниками Товариства є – резиденти України та нерезидент.

Станом на 31 грудня 2014 року резервний капітал Товариства становить 1639,67 (одна тисяча шістсот тридцять дев'ять грн. 67 коп. На початок 2014 року розмір резервного капіталу Товариства був таким же і становив 1639,67 (одна тисяча шістсот тридцять дев'ять грн. 67 коп.

Станом на 01.01.2014 року нерозподілений прибуток становив 1 358 587,26 (один мільйон триста п'ятдесят вісім тисяч п'ятсот вісімдесят сім гривень 26 коп.). Станом на 31.12.2014 р. нерозподілений прибуток складає 3 840 142,39 (три мільйони вісімсот сорок тисяч сто сорок дві грн. 39 коп.)

Всього власний капітал станом на 31.12.2014р. становить 2 926 977,28 (два мільйони дев'ятсот двадцять шість тисяч дев'ятсот сімдесят сім грн. – 28 коп.)

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Довгострокові зобов'язання	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Поворотна фінансова допомога	93	707
Всього	**93**	**707**

ПОТОЧНА КРЕДИТОРЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	31 грудня 2014 року тис. грн.	31 грудня 2013 року тис. грн.
Зобов'язання з податку на прибуток	3	3
Зобов'язання за договором купівлі-продажу цінних паперів	598	0
Заборгованість за товари, роботи, послуги	10	0
Інші поточні зобов'язання	0	4
Всього	**611**	**7**

Кредиторська заборгованість за роботи, послуги в розмірі 10 тис. грн. складається з поточного боргу за отримані послуги, строк погашення приблизно 30-90 днів.

8. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку за рахунок власних коштів. Керівництво регулярно переглядає структуру капіталу Товариства.

Дебіторська заборгованість, що утримуються до погашення, генерують дохід Товариства. На їх балансову вартість можуть вплинути зміни кредитної риски контрагентів.

Товариство здійснює оцінку кредитної якості дебіторської заборгованості, яка не є ні простроченою, ні знеціненою, і управління ним.

Товариство має дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності, також, Товариство утримує інвестиції, які воно утримує для продажу.

Товариство підпадає під вплив ринкового, валютного ризику, та ризику ліквідності. Керівництво та загальні збори учасників контролюють процес управління цими ризиками.

Керівництво, звітує перед учасниками щодо діяльності пов'язаної із фінансовими ризиками, відповідно до затверджених внутрішніх правил.

Ризик зміни ціни на дольові інструменти – цінні папери Товариства, що підвернені ризику, обумовленому невизначеністю у відношенні майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів.

9. 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.

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

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

11. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Затвердження фінансової звітності здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

В.о. директора **О.А. Сотскова**

Головний бухгалтер **Л.М. Синозацька**

нтрольна сума A8CCE19CD37E934B4052ED234731CA2D5B3FD258

Додаток 13
до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення

НПФ-11
Загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду

Повне найменування		Товариство з обмеженою відповідальністю "Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів"			
Організаційно-правова форма		Колективне підприємство			
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ		32800088			
Місцезнаходження		04119, м. Київ, вул. Білоруська, 23, літ. "А"			
Міжміський телефонний код	044	Телефон	2070294	Факс	2070295
лектронна пошта (за наявності)	info@vseapf.com.ua	Веб-сторінка		www.vseapf.com.ua	
Дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи		15.04.2004 № 334			
Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ		17100146			
Вид діяльності за КВЕД		Недержавне пенсійне забезпечення			
Банківські реквізити					
аймування банку		ПАТ "Укрсоцбанк"			
ентифікаційний код за ЄДРПОУ	00039019	Місцезнаходження		03150, м. Київ, вул. Ковпака, 29	
оточний рахунок		26503000000247			
ФО		300023			
. Дата видачі ліцензії на здійснення міністрування недержавних нсійних фондів	18.12.2007	Серія та номер, строк дії ліцензії		АБ № 115963 безстрокова	
. Дата видачі ліцензії на здійснення льності з управління активами (у зі наявності)		Серія та номер, строк дії ліцензії			

. Інформація про кількість працівників Адміністратора та осіб, що надають агентські послуги

ькість штатних працівників міністратора	10		Дата видачі та номер кваліфікаційних свідоцтв фахівців Адміністратора		05.04.2012 № АПФ-03/12, 07.06.2013 № АПФ-17/13, 20.12.2012 № АПФ-25/12, 20.12.2012 № АПФ-23/12, 05.04.2012 № АПБ-03/12
ькість працівників структурного розділу*			Дата видачі та номер кваліфікаційних свідоцтв фахівців Адміністратора		
ькість відокремлених підрозділів, провадять адміністрування	відділень		представництв		філій
ькість працівників у підрозділах, провадять адміністрування					
та видачі та номер кваліфікаційних свідоцтв фахівців Адміністратора					
ькість осіб, що надають агентські слуги Адміністратору	15				

. Участь у об'єднанні фінансових установ (назва об'єднання), в тому числі СРО

Найменування об'єднання та їх ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата вступу	Дата виходу	Дата та номер повідомлення Держфінпослуг про вступ/вихід
раїнська асоціація адміністраторів пенсійних фондів	24.05.2006		

. Інформація про керівництво Адміністратора

різвище, ім'я, по батькові, найменування посади керівника дміністратора	Прізвище, ім'я, по батькові, заступника керівника Адміністратора	Прізвище, ім'я, по батькові, бухгалтера Адміністратора
альнікова Тетяна Геннадіївна	Сотскова Олена Анатоліївна	Синозацька Людмила Миколаївна
різвище, ім'я, по батькові осіб, які мають право вчиняти юридичні дії а імені Адміністратора без довіреності, у тому числі підписувати говори	Сальнікова Тетяна Геннадіївна	

. Інформація про засновників Адміністратора

овне найменування юридичної особи о прізвище, ім'я, по батькові, фізичної оби	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи	Частка в статутному капіталі Адміністратора	
			грн.	%

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові, фізичної особи	Ідентифікаційний код за СДРПОУ або ідентифікаційний номер (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи	Частка в статутному капіталі Адміністратора	
			грн.	%
Компанія "Балтазар Холдінг Лімітед"		Мальта, Балзан, вул. Ст. Франсіс, 1/43	6746650.24	99
Товариство з обмеженою відповідальністю науково-виробниче підприємство "Мілітекс"	19071451	м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 23	18829.76	1

16. Інформація про статутний капітал Адміністратора

Зареєстрований розмір статутного капіталу	Частка статутного капіталу, що належить державі, %	Частка статутного капіталу, що належить нерезиденту, %
6765480.00		99

17. Інформація про власний капітал Адміністратора

Розмір власного капіталу (грн.)	Номер та дата повідомлення Держфінпослуг у разі зменшення розміру власного капіталу	Номер та дата подання звіту про усунення порушення	Номер рішення Держфінпослуг про продовження терміну усунення даного порушення
2926977.28			

18. Інформація про випуск (випуски) цінних паперів

№ з/п	Дата та номер свідоцтва про реєстрацію випуску (випусків) цінних паперів	Вид, тип та форма випуску цінних паперів	Номінальна вартість (грн.)	Емісійний дохід (грн.)	Кількість (шт.)

19. Інформація про недержавні пенсійні фонди, адміністрування яких здійснює Адміністратор

№ з/п	Ідентифікаційний код за СДРПОУ	Повна назва недержавного пенсійного фонду	Місцезнаходження
1	34384775	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Соціальна підтримка"	83003, м. Донецьк, вул. Антіпова, 7а
2	34191034	Непідприємницьке товариство "Професійний недержавний пенсійний фонд працівників енергетики та електротехнічної промисловості України "Енергоресерв"	01012, м. Київ, Майдан Незалежності, 2
3	33105725	Непідприємницьке товариство "Відкритий недержавний пенсійний фонд "ВСІ"	04060, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 23
4	36124190	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Турбота"	03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 1
5	35822572	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Покрова"	02002, м. Київ, вул. Микільсько-Слобідська, 4г/16

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора Сотскова О.А.

(підпис)

М.П.

Всеукраїнський адміністратор пенсійних фондів ідентифікаційний код 32800088

Усього в цьому документі пронумеровано, прошито, скріплено печаткою та підписом 28 (двадцять вісім)
__ аркуш(ів)
Директор Г.В.Романюк