



Правління Національного банку України

Р І Ш Е Н Н Я

25 квітня 2017 року

м. Київ

№ 264-рн

Про затвердження підсумків роботи Корпоративного
недержавного пенсійного фонду Національного банку
України за 2016 рік

Відповідно до частини третьої статті 16 Закону України "Про недержавне пенсійне забезпечення", статуту Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (далі – Фонд), на підставі річного звіту Ради Фонду за 2016 рік Правління Національного банку України **вирішило:**

1. Затвердити підсумки роботи Фонду за 2016 рік, що додаються.
2. Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (Козаченко С. О.) довести зміст цього рішення до відома всіх учасників Фонду в порядку, установленому статутом Фонду.
3. Контроль за виконанням цього рішення залишаю за собою.

В. о. Голови

  Я. В. Смолій

Інд. 19



ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Правління

Національного банку України

28 червня 2017 року № 267-рч

Підсумки роботи

Корпоративного недержавного пенсійного фонду

Національного банку України за 2016 рік

Контрольна суцільна DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611R1B

Додаток 1

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

Титульний аркуш
звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду

Звітний період: 2016 рік

Повне найменування недержавного пенсійного фонду Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України Код ЄДРПОУ 34880663

Відповідність, повноту та достовірність інформації паперової форми звітності до електронної форми підтвержую

Повне найменування Адміністратора	Національний банк України (Департамент з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України)
Прізвище, ім'я, по батькові керівника Адміністратора	Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови Національного банку України)
Підпис	
Дата	28.02.2017

Контактна особа з питань надання звітності	
Прізвище, ім'я, по батькові	Гладковський Іван Васильович
Посада	Головний експерт (з питань адміністрування)
Підрозділ	Відділ адміністрування
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044 2301672

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Титульний аркуш
2. Форма НПФ-1. Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд
3. Форма НПФ-2. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду
4. Форма НПФ-3. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду
5. Форма НПФ-4. Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду
6. Форма НПФ-5. Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № _____
7. Форма НПФ-6. Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією
8. Форма НПФ-7. Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду
9. Форма НПФ-8. Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду
10. Форма НПФ-9. Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів
11. Довідка про чисту вартість активів
12. Ф1. Баланс
13. Ф2. Звіт про фінансові результати
14. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
15. Ф4. Звіт про власний капітал

Звіт незалежного аудитора

Раді Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України та для подачі Національній комісії з регулювання ринків фінансових послуг України:

Наша думка

На нашу думку, наведені нижче форми звітності з недержавного пенсійного забезпечення Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (надалі «Фонд») підготовлені в усіх суттєвих аспектах у відповідності з вимогами 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 № 674 від 27 жовтня 2011 року зі змінами та доповненнями (надалі «Положення №674») та Положення про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 339 від 11 серпня 2004 року зі змінами та доповненнями (надалі «Положення №339»).

Предмет аудиту

Форми звітності Фонду з недержавного пенсійного забезпечення включають:

- Форма НПФ-1 «Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд»;
- Форма НПФ-2 «Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-3 «Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-4 «Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-5 «Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів №1» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-6 «Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-7 «Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду» станом на 31 грудня 2016 року;
- Форма НПФ-8 «Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду»; та
- Форма НПФ-9 «Звіт щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків».

Підстава для висловлення думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення».

Ми вважаємо, що ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази, які формують основу для висловлення нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Фонду відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ). Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Пояснювальний параграф

Основа підготовки

Ми звертаємо Вашу увагу на те, що ці форми звітності Фонду з недержавного пенсійного забезпечення станом на 31 грудня 2015 року підготовлені з метою дотримання адміністратором Фонду вимог Положення №674 та Положення №339 і, відповідно, не подані та не містять усієї необхідної інформації у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Таким чином, форми звітності Фонду з недержавного пенсійного забезпечення не мають на меті та не подають об'єктивно, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2016 року та результати його діяльності і рух грошових коштів за 2016 фінансовий рік, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Отже, форми звітності Фонду з недержавного пенсійного забезпечення можуть не підходити для інших цілей, ніж вказано вище. Ми не вносимо додаткових застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Вплив політичної та економічної ситуації в Україні

Ми звертаємо вашу увагу на те, що діяльність Фонду, як і діяльність інших організацій в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо додаткових застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Інші питання

Фінансова звітність відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності

Фонд підготував фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2016 року, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, щодо якої ми надали окремий аудиторський звіт від 11 лютого 2017 року, адресований Раді Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України. Наш аудиторський звіт містить умовно-позитивну думку.

Обмеження розповсюдження та використання

Наш звіт адресується виключно Раді Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України та призначений для подання до Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, та не повинен передаватись чи використовуватись іншими сторонами, ніж ті, що вказані вище.

Відповідальність адміністратора Фонду та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за форми звітності з недержавного пенсійного забезпечення

Адміністратор Фонду несе відповідальність за складання і достовірне представлення цих форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення відповідно до вимог Положення №674 та Положення № 339, а також за такий внутрішній контроль, який адміністратор визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення адміністратор несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про безперервну діяльність, крім випадків, коли існує намір ліквідувати Фонд, припинити його діяльність або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки форм звітності Фонду з недержавного пенсійного забезпечення.

Відповідальність аудитора за аудит форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення

Наша мета полягає в отриманні розумної впевненості у тому, що форми звітності з недержавного пенсійного забезпечення не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Розумна впевненість являє собою високий ступінь впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та МСА, завжди виявляє суттєві викривлення при їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна розумно очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цих форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене представлення інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Фонду;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої адміністратором Фонду;
- робимо висновок про правомірність застосування адміністратором припущення про безперервність діяльності, а на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність істотної невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Фонду продовжувати свою діяльність в якості безперервно функціонуючого підприємства. Якщо ми дійшли висновку про наявність істотної невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у формах звітності з недержавного пенсійного забезпечення або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Фонд втратить здатність продовжувати свою діяльність в якості безперервно функціонуючого підприємства;
- проводимо оцінку представлення форм звітності з недержавного пенсійного забезпечення в цілому, їх структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи представляють форми звітності з недержавного пенсійного забезпечення операції та події, покладені в їх основу,

так, щоб було забезпечено їхнє представлення відповідно до вимог Положення № 672 та Положення № 339.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з особами, відповідальними за корпоративне управління, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

LLC AF PricewaterhouseCoopers (Audit)
ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

28 лютого 2017 року

Людмила Пахуча
Директор – член Дирекції

Сертифікат аудитора банків № 0025
Виданий 29 жовтня 2009 року

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності № 0152
Видане 26 січня 2001 року
Подовжене до 30 липня 2020 року

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських
фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки
професійних учасників ринку цінних паперів № 272
Видане 27 серпня 2015 року

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських
фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські
перевірки фінансових установ № 0132
Видане 27 березня 2014 року

Договір на надання аудиторських
послуг від 4 грудня 2015 року
Строки надання послуг:
1 листопада 2016 року – *28* лютого 2017 року



Максим Вихованець
Сертифікат аудитора № 006820
Виданий 6 липня 2011 року

ВМ

Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611K11B

Додаток 2

до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення (пункт 3.1)

Форма НПФ-1

Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд

1. Повне найменування		Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України			
2. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ		34880653			
3. Місцезнаходження		01601, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9			
4. Міжміський телефонний код	044	Телефон	253-05-48	Факс	230-20-33
5. Електронна пошта (за наявності)		Веб-сторінка	http://nprf.bank.gov.ua		
6. Дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи		28.08.2007 №7900			
7. Реєстраційний номер в Держаному реєстрі фінансових установ		12102040			
8. Вид діяльності за КВЕД		1673			

9. Інформація про державну реєстрацію недержавного пенсійного фонду

Дата державної реєстрації	Дата запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	Номер запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи
01.02.2007	26.11.2014	10701070010025767

10. Інформація про пов'язаних осіб недержавного пенсійного фонду

Інформація про пов'язаних осіб недержавного пенсійного фонду - засновників недержавного пенсійного фонду

№ з/п	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - засновника недержавного пенсійного фонду	Код за ЄДРПОУ (ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції) або реєстраційний номер*	Місцезнаходження юридичної особи чи місце проживання фізичної особи, щодо якої подається інформація
1	Національний банк України	00032106	01601, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9

Інформація про юридичних осіб, в яких пов'язані особи недержавного пенсійного фонду беруть участь

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер пов'язаної особи	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - пов'язаної особи	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка у статутному (складеному) капіталі, %
1	00032106	Національний банк України	Інше господарське товариство	35917889	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"	м. Київ, вул. Тропіїна, буд. 7-Г	77,79
2	00032106	Національний банк України	Інше господарське товариство	30370711	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"	м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8	25
3	00032106	Національний банк України	Інше господарське товариство	21662099	Пімецько-Український фонд	м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9	31,25

Інформація про пов'язаних осіб, які здійснюють контроль за пов'язаними особами (юридичними особами) недержавного пенсійного фонду

№ з/п	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ або ідентифікаційний номер* пов'язаної особи	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - пов'язаної особи	Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи	Частка у статутному (складеному) капіталі особи, щодо якої існує пов'язаність, %
-------	--	---	---	--	---	--

11. Інформація про юридичних осіб, з якими рада пенсійного фонду уклала договори

Символ надання послуг	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Повне найменування юридичної особи	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності	Дата укладання та номер договору з радою пенсійного фонду	Місцезнаходження, телефон	Прізвище, ім'я, по батькові керівника
Особа, яка здійснює управління активами	00032106	Національний банк України (Департамент з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду)	05.12.2012, АЕН№185336	27.12.2007, №3/3	01601, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9, (044) 230-17-35	Курінний Олег Михайлович (за дорученням Голови Національного банку України)
Адміністратор	00032106	Національний банк України (Департамент з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду)	24.12.2007, АЕН№115965	27.12.2007, №2/2	01601, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9, (044) 230-17-35	Курінний Олег Михайлович (за дорученням Голови Національного банку України)
Зберігач	00032106	Національний банк України (Управління депозитарної діяльності Національного банку України)	26.12.2007, №14/22019	27.12.2007, №1/1	01601, м. Київ, вул. Інститутська, буд. 9, (044) 230-17-35	Супрун Андрій Володимирович (за наказом Голови Національного банку України)
Аудитор	21603903	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"	Свідоцтво Нацкомфінфослуг №0132 від 27.03.2014р.	04.12.2015, б.н.	01032, м. Київ, вул. Жилиняська, 75, 9-10 поверхи, (044) 354 0404	Параніч Юлія Вікторівна

12. Інформація про склад ради недержавного пенсійного фонду

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові повноважень	Дата набуття повноважень	Кваліфікаційне свідоцтво(х)и видно, номер, дата видачі, термін дії
Голова ради	Гонтарева Валерія Олексіївна	11.09.2014	Приватним акціонерним товариством "Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації», № АПЧ-26/15 від 10 липня 2015 р., термін дії: з 10 липня 2015р. до 10 липня 2018 р.
Член ради	Лукашечко Богдан Володимирович	24.07.2014	Вищим навчальним закладом «Університет економіки та права "Крок"», № АПЧ-3/14 від 19 червня 2014 р., термін дії: до 19 червня 2017 р.
Член ради	Козаченко Сергій Олександрович	18.02.2015	Приватним акціонерним товариством «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації», № АПЧ-64/14 від 24 листопада 2014 р., термін дії: до 24 листопада 2017 р.
Член ради	Курінний Олег Михайлович	25.06.2015	Приватним акціонерним товариством «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації», № АПЧ-11/15 від 27 березня 2015р., термін дії: до 27 березня 2018 р.
Член ради	Чурій Олег Євгенович	18.02.2015	Приватним акціонерним товариством «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації», № АПЧ-80/14 від 24 листопада 2014 р., термін дії до 24 листопада 2017 р.

Прізвище, ініціали керівника
Адміністратора

Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови
Національного банку України)



Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

Додаток 3
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-2

Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2016 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Паросталим на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	428449304,42	430307120,47
у тому числі ощадні (депозитні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	322997600,92	414745610,33
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	158004454,36	137259512,14
Акції українських емітентів	050	11975788	4472000
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акцій іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігацій іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	52645107,76	44090001
Банківські метали	100	0	0
у тому числі депозитні рахунки в банківських металах	101	0	0
Дебіторська заборгованість (р. 111 + р. 112 + р. 113 + р. 114), з них:	110	17169963,14	60005,84
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	8250000	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	5457265,06	0
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	267000	0
інша дебіторська заборгованість	114	3195698,08	60005,84
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	14069616,77	10077307
Торгові марки		313159,93	112307
Електротехнічне обладнання та конструкція ПС 35/10 кВ "АПК"		11380761,70	9570000
Електротехнічне обладнання та конструкція КТП 10/0,4 кВ "АПК"		514884,48	199000
Комплекс обладнання для низької температурної варки		1860810,66	196000
Загальна сума інвестицій фонду (р.010+р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070+р.080+ р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	1005311835,37	1041011556,78
Кошти на поточному рахунку	140	2001210	14480
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	1007313045,37	1041026036,78
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	2001210	4468
Неперсоніфіковані внески	161	2210	3250

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	1999000	1218
Заборгованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	11958,65	1769,34
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	172	11958,65	1769,34
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814+р.1815+р.1816), в тому числі	180	400000	108593,49
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	0	0
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	0	0
Оплата послуг зберігача	1812	0	0
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	35111,18
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами	1814	0	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	0	0
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	400000	73482,31
оплата юридичних послуг		400000	0
оплата консультативних послуг		0	73482,31
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	25000
заборгованість по продажу ТМ "Іридомед"		0	25000
Загальна сума зобов'язань фонду	200	2413168,65	139830,83
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	1004899876,32	1040886205,95

Прізвище, ініціали керівника
Адміністратора

Козаченко Сергій Олександрович (за довідою Голови
Національного банку України)

Прізвище, ініціали головного бухгалтера
Адміністратора

Вашка Вікторія Анатоліївна



(підпис)

(підпис)
М.П.

Контрольний сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCA9611811B

Додаток 4
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-3

Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2016 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за остатній квартал звітного періоду	Інкрементним різницям на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	1004899876,72
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	2547970,43	48279	125484
від учасників, які є вкладниками	011	2547970,43	48279	125484
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	0	0	0
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	0	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	1060003908,95	6771900,23	27278392,45
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	1016021656,63	6771900,23	27278392,45
від роботодавця - платника	032	43982252,32	0	0
від професійного об'єднання	033	0	0	0
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду (р.041+р.042), з них	040	1658830,70	50630,40	53441,42
від банку	041	36016,58	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	1622814,12	50630,40	53441,42
Всього (р.010+р.020+р.030 +р.040)	050	1064210710,08	6870809,63	27457317,87
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	274954554,50	15651250,62	68712541,58
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	70093858,73	10891099,56	42603217,83
строком виплат від 10 до 15 років	0611	70039000,52	10885349,22	42581160,19
строком виплат від 15 до 20 років	0612	54858,21	5750,34	22057,64
строком виплат більше 20 років	0613	0	0	0
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	204860695,77	4760151,06	26109323,75
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	135551352	3647100,51	18357874,91
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	58579169,83	589623,84	5392886,52
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	1280497,18	278701,17	757798,58
у разі смерті учасника - його спадкоємця	0624	9449676,76	244725,54	1600763,74
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	25863725,77	3748059,21	37546040,02
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	19702483,88	3420870,58	24313799,40
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	6161241,89	327188,63	13232240,62
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	809816,23	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	11958,65	x	1769,34
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	x	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	112	11958,65	x	1769,34
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	301640055,15	19399309,83	106260350,94
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0
Частина II				
Дохід (витрати) від управління активами пенсійного фонду:				
I. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	-19695931,53	-1026894,91	15098020,61
дохід від продажу	141	-9796748,98	0	0
переоцінка	142	-9899182,55	-1026894,91	15098020,61
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	0	0	0
дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	0	0	0
Облігації місцевих позик (р.161+р.162):	160	0	0	0
дохід від продажу	161	0	0	0
переоцінка	162	0	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р.171+р.172):	170	-428043746,85	-1802907,50	-24041802,22
дохід від продажу	171	5292256,49	0	0
переоцінка	172	-433336003,34	-1802907,50	-24041802,22
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-107195923,72	91035,53	-7473752,47
дохід від продажу	181	-450173,40	30035,53	30035,53
переоцінка	182	-106745750,32	61000	-7503788
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	855163,43	-3380999	-7734406,76

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
дохід від продажу	231	1978898,28	0	719700
переоцінка	232	-1123734,85	-3380999	-8454106,76
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестали відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	0	0	0
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-2347956,89	784753	-3975827,68
Переоцінка інших активів		-2347956,89	784753	-3975827,68
Всього (р.140+р.150+р.160+р.170+р.180+р.190+р.200+р.210+р.220+р.230+р.240+р.250+р.260+р.270)	280	-556428395,56	-5335012,88	-28127768,52
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	354072835,68	16289680,85	73019065,93
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатах банків	291	0	0	0
Дохід від боргових цінних паперів (р.301+р.302+р.303+р.304+р.305+р.306+р.307):	300	399870002,75	22981015,52	71827306,93
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	148452474,16	17057347,10	51241255,15
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емісентами яких є резиденти України	304	251417528,59	5923668,42	20586051,78
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0	0	0
облігацій іноземних емітентів	306	0	0	0
іпотечних цінних паперів	307	0	0	0
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	1330901,87	0	25797,65
акцій українських емітентів	311	1330901,87	0	25797,65
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	28602845,07	458923,34	1634543,31
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	11096177,97	103000	165417,97
Роялті		10991920,27	3000	65417,97
Дохід від продажу корпоративних прав		-111492	0	0
Дохід від продажу обладнання		398849,70	0	0
Розподіл фінансового результату від участі в ТОВ		-183100	0	0
Дохід від продажу нематеріальних активів		0	100000	100000
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	794972763,34	39832619,71	146672131,79
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	8862328,57	3161670,68	2883970,38
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	0	0	0
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	0	0	0
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Винагороди за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	0	0	0
Оплата послуг зберігача	400	0	0	0
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	590000	272111,18	806111,18
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:	420	0	0	0
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	0	0	0
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0	0	0
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	0	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	4487474,56	1636906,89	5832860,17
Плата за землю, податок на нерухоме майно з юридичних осіб, орендні платежі за землею		396333,89	119370,25	482142,09
Пеня, штраф сплачені Фондом		1140,67	0	0
Договір про надання послуг з оцінки активів за Міжнародними стандартами оцінки		2310000	1116000	2232000
Договір про надання юридичних послуг		1780000	60000	1110000
Договір про надання консультаційних послуг		0	341536,64	2008718,08
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	5077474,56	1909018,07	6638971,35
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	242329221,79	35750259,44	114789362,30
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	1040886205,95
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	35986329,23

Прізвище, ініціали керівника
Адміністратора

Козаченко Сергій Олександрович (зав. відділом)
Національного банку України

Прізвище, ініціали головного бухгалтера
Адміністратора

Вашека Вікторія Анатоліївна

(підпис)

(підпис)

М.П.

Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

Додаток 5
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(лист 3.1)

Форма НПФ-4

Звітні дані персоналізованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2016 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

(осіб)

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючий підсумок на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Загальна кількість учасників фонду, з них:	010	12700	79	-487
учасників за укладеними на їх користь пенсійними контрактами	011	12700	79	-487
учасників, які мають пенсійні рахунки, відкриті на підставі договору про виплату пенсії на визначений строк	012	0	0	0
учасників, переведених до недержавного пенсійного фонду на підставі документа, визначеного законодавством	013	0	0	0
Кількість укладених пенсійних контрактів	020	1827	49	168
з вкладниками – фізичними особами, з них:	021	1824	49	170
з учасниками, які є вкладниками	0211	1824	49	170
з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника	0212	0	0	0
з вкладниками фізичними особами-підприємцями	022	0	0	0
з вкладниками – юридичними особами, з них:	023	3	0	-2
із засновником недержавного пенсійного фонду	0231	1	0	0
роботодавцем-платником, що не є засновником недержавного пенсійного фонду	0232	2	0	-2
професійним об'єднанням	0233	0	0	0
Кількість вкладників – юридичних осіб, що сплачують пенсійні внески за учасників чисельністю:	030	3	0	-2
до 500 осіб	031	1	0	-1
від 500 до 1000 осіб	032	1	0	-1
більше 1000 осіб	033	1	0	0
Кількість вкладників – фізичних осіб	040	1824	49	170
Кількість учасників, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів, фактично сплачено внески	050	x	5850	x
вкладниками – фізичними особами	051	x	354	x
вкладниками фізичними особами – підприємцями	052	x	0	x
вкладниками – юридичними особами, у тому числі:	053	x	0	x
засновником недержавного пенсійного фонду	0531	x	5496	x
роботодавцем-платником, що не є засновником недержавного пенсійного фонду	0532	x	0	x
професійним об'єднанням	0533	x	0	x
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	060	644	x	0
вкладниками – фізичними особами	061	0	x	0
вкладниками фізичними особами – підприємцями	062	0	x	0

Назва	Код	Дні на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
вкладниками – юридичними особами,	063	644	x	0
у тому числі: засновником недержавного пенсійного фонду	0631	0	x	0
роботодавцем – платником	0632	644	x	0
професійним об'єднанням	0633	0	x	0
Кількість договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника фонду, укладених на користь учасників фонду	070	0	0	0
Кількість учасників, на користь яких укладено договори страхування ризику настання інвалідності або смерті	080	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	090	495	x	0
Кількість достроково розірваних пенсійних контрактів	100	48	30	135
Кількість учасників, які вибули внаслідок:	110	2373	153	814
передачі коштів страховику відповідно до укладеного договору страхування довічної пенсії	111	0	0	0
передачі коштів банку відповідно до укладеного учасником недержавного пенсійного фонду договору про відкриття пенсійного депозитного рахунку	112	35	0	0
повного виконання зобов'язань недержавним пенсійним фондом щодо здійснення пенсійних виплат учаснику	113	1924	114	464
передачі коштів іншому недержавному пенсійному фонду	114	252	35	326
смерті учасника недержавного пенсійного фонду	115	162	4	24
з інших причин	116	0	0	0
Кількість контрактів, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання	120	61	31	90
Кількість учасників, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання щодо сплати пенсійних внесків	130	4614	1135	2327
Кількість пенсійних контрактів, укладених із залученням агентів	140	0	0	0
Кількість учасників, які отримують пенсію на визначений строк, з них:	150	3252	114	99
строком виплат від 10 до 15 років	151	3249	114	99
строком виплат від 15 до 20 років	152	3	0	0
строком виплат від 20 до 25 років	153	0	0	0
строком виплат від 25 до 30 років	154	0	0	0
строком виплат більше 30 років	155	0	0	0
Кількість учасників, які отримали пенсійну виплату одноразово	160	4378	69	602
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	161	1501	39	241
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	162	2691	23	329
у разі виїзду на постійне проживання за межі України	163	15	2	7
у разі смерті учасника	164	171	5	25
Кількість учасників-нерезидентів	170	0	0	0
Кількість вкладників-нерезидентів, з них:	180	0	0	0
юридичних осіб	181	0	0	0
фізичних осіб	182	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника
Адміністратора

Козаченко Сергій Олександрович (за довіреністю Експерта
Національного банку України)



(підпис)
М.П.

Контрольна сума DF71675B619141E311350FD7BE82BDCAB611811B

Додаток 6
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПО-5

Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № 1
(назва пенсійної схеми)
станом на 31 грудня 2016 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за СДРПОУ)

(грн.)

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
І. Кількісні показники за кожним роботодавцем-платником окремо (осіб)				
Кількість учасників, на користь яких вкладником сплачуються пенсійні внески	010	0	5496	0
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ		0	5496	0
УНІВЕРСИТЕТ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		0	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИПІЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		0	0	0
Кількість вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах із засновником, роботодавцем-платником	020	0	5	0
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ		0	5	0
УНІВЕРСИТЕТ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		0	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИПІЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		0	0	0
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово призупинено сплату пенсійних внесків	030	644	0	0
УНІВЕРСИТЕТ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		644	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИПІЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	040	495	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИПІЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		495	0	0
Кількість учасників, які вибули	050	287	35	326
внаслідок передачі коштів іншому пенсійному фонду,	051	252	35	326
передачі коштів страховику відповідно до укладеного договору страхування довічної пенсії	052	0	0	0
передачі коштів банку відповідно до укладеного учасником фонду договору про відкриття пенсійного депозитного рахунку	053	35	0	0
ІІ. Грошові показники реалізації пенсійної схеми за кожним роботодавцем-платником окремо (грн)				
Сума внесків, з них	060	1062505939,38	6772650,23	27300412,45

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Нерозрахунок підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
від вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником	061	2502030,43	750	22020
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ		2486230,43	750	6560
УНІВЕРСИТЕТ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		1950	0	8000
ДЕРЖАВНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		13850	0	7460
від вкладників-юридичних осіб	062	1060003908,95	6771900,23	27278392,45
в тому числі: засновником пенсійного фонду	0621	1016021656,63	6771900,23	27278392,45
НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ		1016021656,63	6771900,23	27278392,45
роботодавцем – платником	0622	43982252,32	0	0
УНІВЕРСИТЕТ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		26028026,14	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		17954226,18	0	0
професійним об'єднанням	0623	0	0	0
Сума заборгованості за внесками вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником фонду	070	0	0	0
Сума заборгованості за внесками вкладника-юридичної особи	080	361930,40	0	0
ДЕРЖАВНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "УКРАЇНСЬКА АКАДЕМІЯ БАНКІВСЬКОЇ СПРАВИ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ		361930,40	0	0

Прізвище, ініціали керівника
Адміністратора

Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови
Національного банку України)



(підпис)
М.П.

Контрольний код DF71673B619F41E31135FD1B862BDC'A9611811B.

Додаток В
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма ПФФ-7

Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду

станом на 31.12.2016

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України
(повне найменування недержавного пенсійного фонду)

34880663

(ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

I. Перелік інвестицій в цінні папери

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) підприємства в українській реєстрації)	Рівень лістингу центрального реєстру біржового реєстру, до якого включено цінний папір	Рейтинг за цінними паперами емітента	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості активів ПФФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
1	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			27.12.2013	29922020.83	30404180.00	29000	08.07.2020	2.92	UA4000171094
2	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			11.11.2013	20871500.00	19955400.00	20000	06.05.2020	1.92	UA4000166805
3	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			30.01.2014	10190760.00	10786560.00	12000	28.11.2018	1.04	UA4000177943
4	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими	Міністерство фінансів України	00013480	1			24.02.2015	16412686.65	19556730.27	18271	01.02.2017	1.88	UA4000189021

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Рішення лістингу котировального списку біржового реєстру, за якого включено цінний папір	Рейтингова оцінка цінного паперу емітента	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості акційних ІІІФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	Гарантовано КМУ												
5	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			31.03.2015	5367802.29	7026895.02	7467	27.12.2017	0.67	UA4000130082
6	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			26.01.2016	49467588.91	51796975.44	50302	19.04.2017	4.98	UA4000180400
7	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			16.12.2016	53984054.59	48222008.15	82087	02.07.2019	4.63	UA4000185151
8	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			08.12.2015	6437721.86	5302952.65	9103	22.07.2019	0.51	UA4000185557
9	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			16.12.2016	9035121.30	11051668.80	19155	14.08.2019	1.06	UA4000186159
10	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			02.10.2015	1485026.48	1037493.80	1834	30.09.2019	0.10	UA4000186928
11	Цінні папери, погашення та отримання	Міністерство фінансів України	00013480	1			02.10.2015	5142306.08	3618657.38	6626	23.12.2019	0.35	UA4000188551

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) підприємства в країні резиденції)	Річний лістинг котирувальних цін паперів, до якого включено цінний папір	Рейтингова оцінка цінного паперу емітента	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	доходу за якими гарантовано КМУ												
12	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			13.04.2016	10009082.34	11030597.48	9598	23.01.2019	1.06	UA4000192660
13	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			02.06.2016	49999074.84	50747090.94	49374	23.05.2018	4.87	UA4000194161
14	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			23.06.2016	55793444.85	57322275.00	53925	15.05.2019	5.51	UA4000194138
15	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			08.06.2016	9958358.00	10123826.50	9950	06.06.2018	0.97	UA4000194351
16	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			25.11.2016	24174300.00	25326703.50	23450	11.07.2018	2.43	UA4000194591
17	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			20.07.2016	21204374.40	21825752.40	19980	10.07.2019	2.10	UA4000194658
18			00013480	1			17.08.2016	8173103.00	8405363.00	7900	14.08.2019	0.81	UA4000195028

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) підприємства в країні резиденції)	Рівень діючого котирувального списку біржового реєстру, до якого включене цінний папір	Рейтингова оцінка цінного папера емітента	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного папера	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості активів ІПФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України											
19	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			25.11.2016	9821880.00	9967680.00	9000	19.07.2017	0.96	UA4000192652
20	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство фінансів України	00013480	1			25.11.2016	11138900.00	11236800.00	10000	10.01.2018	1.08	UA4000192637
Усього	X	X	X	X	X	X	X	408589106.42	414745610.33	449022	X	39.85	X
21	Акції українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Фінансова компанія "Сучасні кредитні технології"	34513446	позалистин			23.03.2011	12322022.60	528000.00	9725000		0.05	UA4000070080
22	Акції українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	позалистин			23.06.2014	34965313.11	342000.00	192700000		0.03	UA4000101083
23	Акції українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Компанія "Ельба"	31826636	позалистин			15.11.2011	10499996.08	0.00	11285800		0.00	UA4000093819
24	Акції українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "КФЦ"	37006207	позалистин			28.03.2013	14014085.35	12000.00	236000000		0.00	UA4000069926
25	Акції українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ПАТ "Національний депозитарій України"	30370711	позалистин			03.12.2012	11290970.70	3590000.00	1129		0.34	UACSD0000005

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРНОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидентів з країни резидентів)	Рівень лістингу котировального списку біржового реєстру, до якого включено цінний папір	Рейтинг цінних паперів емітента	Найменування кредитного агентства, яким призначено рейтинг цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата опогамени*	Частка в загальній балансовій вартості акцій НІФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	розбіркою за емітентами)												
Усього	X	X	X	X	X	X	X	83092387.84	4472000.00	449711929	X	0.42	X
26	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ПАТ "Веста-Дніпро"	31950849		відсутня	Кредит-Рейтинг	22.11.2011	1196434.00	0.00	1179	06.03.2012	0.00	UA4000049563
27	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "АКСЮМА"	31940888		uaBBB-	НРА "Рюрік"	30.07.2014	66109462.34	63409332.00	6502	20.12.2014	6.08	UA4000121214
28	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "АКСЮМА"	31940888	онолістин	uaBBB-	НРА "Рюрік"	17.07.2014	12710512.42	10117017.04	1255	08.05.2022	0.97	UA4000139224
29	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Тріумф"	31829270		відсутня	НРА "Рюрік"	18.03.2014	47319370.21	0.00	42412	15.09.2015	0.00	UA4000132682
30	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Тріумф"	31829270		відсутня	НРА "Рюрік"	18.08.2014	27588636.78	0.00	26249	01.07.2023	0.00	UA4000142962
31	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Тріумф"	31829270		відсутня	НРА "Рюрік"	16.01.2014	5501472.40	0.00	5000	01.07.2023	0.00	UA4000143184
32	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Електрохімпром"	31785134		відсутня	НРА "Рюрік"	08.12.2011	31000000.00	0.00	31000	05.06.2017	0.00	UA4000131445
33	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Електрохімпром"	31785134		відсутня	НРА "Рюрік"	12.04.2013	20166650.80	895010.00	20000	09.12.2023	0.09	UA4000149918
34	Облігації українських емітентів (з розбіркою за емітентами)	ТОВ "Електрохімпром"	31785134		відсутня	НРА "Рюрік"	24.12.2013	9069614.30	0.00	9000	01.12.2024	0.00	UA4000177653

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента з країни резиденції)	Рівень ліквідності контролюваного списку біржового розкредиту, до якого включено цінний папір	Рейтингова оцінка цінного паперу емітента	Найменування кредитного агентства, яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості активів ННФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	розбіжкою за емітентами)												
35	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "Електротехніпром"	31785134		відхилення	НРА "Рюрік"	19.08.2014	10261531.34	0.00	9231	05.01.2024	0.00	UA4000177661
36	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "СОНЕТ"	32049419		відхилення	НРА "Рюрік"	03.07.2012	39990000.00	0.00	40000	10.04.2022	0.00	UA4000138028
37	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "СОНЕТ"	32049419		відхилення	НРА "Рюрік"	12.04.2013	10000000.00	0.00	10000	03.12.2023	0.00	UA4000149603
38	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "СОНЕТ"	32049419		відхилення	НРА "Рюрік"	18.08.2014	26221768.06	0.00	25000	24.07.2024	0.00	UA4000171326
39	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "ЛІЗІНГ ІТ-СПВ"	35322510		призупинен	РА "Експерт-рейтинг"	15.02.2013	3005340.00	0.00	3000	14.10.2016	0.00	UA4000129597
40	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ Ріал Істейт Бізнес Груп	34994688		призупинен	IBI Rating	11.12.2013	31077334.13	6271964.00	30399	08.03.2013	0.60	UA4000156418
41	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ Ріал Істейт Бізнес Груп	34994688		призупинен	IBI Rating	13.08.2014	2678071.62	1325615.00	6425	15.12.2018	0.13	UA4000172860
42	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "НОВОТЕХ-ІНВЕСТ"	33291816		наBBB-	НРА "Рюрік"	10.08.2012	21290000.00	17162653.20	2129	15.05.2022	1.65	UA4000139216
43	Облігації українських емітентів (з розбіжкою за емітентами)	ТОВ "НОВОТЕХ-ІНВЕСТ"	33291816		наBBB-	НРА "Рюрік"	14.02.2013	20514860.00	17246128.90	2000	31.12.2022	1.65	UA4000150676

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) підприємства в Україні резидентів)	Рівень ліквідності котирувального інструмента біржового ринку, до якого включено цінний папір	Рейтингова оцінка цінного паперу емітента	Найменування кредитного інституту, за яким присвоєно рейтингову оцінку цінних паперів емітента	Дата придбання цінного паперу	Вартість цінних паперів (грн.)		Кількість (шт.)	Дата погашення*	Частка в загальній балансовій вартості акцій НПО (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінка				
	розбивкою за емітентами												
44	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ТОВ "Мік Мег"*	37593864		відсутня	НРА "Рюрік"	20.11.2012	40568219.00	0.00	40000	01.07.2023	0.00	UA4000142871
45	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ТОВ "Мік Мег"*	37593864		відсутня	НРА "Рюрік"	18.05.2013	10159213.65	0.00	9990	19.12.2023	0.00	UA4000150437
46	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ТОВ "Мік Мег"*	37593864		відсутня	НРА "Рюрік"	18.08.2014	17683151.29	0.00	17166	24.07.2024	0.00	UA4000171300
47	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ТОВ "Експіте"	36159527		відсутня	НРА "Рюрік"	13.01.2014	50612457.86	0.00	50000	21.01.2024	0.00	UA4000151567
48	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ТОВ "Експіте"	36159527		відсутня	НРА "Рюрік"	13.08.2014	23493513.58	0.00	22550	24.07.2024	0.00	UA4000171318
49	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	ПАТ "Компанія "Вілла"	31826636	позалистин	відсутня	НРА "Рюрік"	28.04.2014	19217200.13	886178.00	18558	30.10.2018	0.09	UA4000175699
50	Облігації українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	СТОВ "Україна"	03794911	позалистин	наBBB	НРА "Рюрік"	28.07.2014	40827144.84	19945614.00	50000	29.07.2023	1.92	UA4000171417
Усього	X	X	X	X	X	X	X	588261958.75	137259512.14	479045	X	13.18	X

* Для облігацій та інших боргових цінних паперів, щодо яких передбачено їх погашення.

2. Перелік інвестицій в об'єкти нерухомого майна

№ з/п	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Вартість придбання (грн.)	Оцінка (балансова) вартість (грн.)	Частка в загальній балансовій вартості акцій НПО (%)
1	База відпочинку "Азовець"	Україна, Запорізька обл., Приморський р-н, с. Преслав, вул. Набережна, буд.1	2563889.00	1074000.00	0.10
2	Нежиле приміщення	Україна, Львівська обл., м. Стрий, вул. Т.Шевченка, буд.14/29	1000000.00	840000.00	0.08

№ з/п	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Вартість придбання (грн.)	Оцінка (балансова) вартість(грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
3	Нежило приміщення	Україна, м. Київ, вул. Сковороди/Волоська, буд. 7/9	912744.08	790000.00	0.08
4	Нежило приміщення	Україна, м. Івано-Франківськ, вул. Макухи, буд.41а	930000.00	1619000.00	0.16
5	Нежило приміщення	Україна, м. Одеса, вул. Люстдорфська дорога, буд.125	1200000.00	2063000.00	0.20
6	Нежило приміщення	Україна, м. Одеса, вул. Академіка Вільямса, буд.50а	1200000.00	2031000.00	0.20
7	Нежило приміщення	Україна, м. Одеса, вул. Гайдара, буд.30	800000.00	2312000.00	0.22
8	Нежило приміщення	Україна, Запорізька обл., Приморський р-н., с. Ізівка, вул. Шевченка, буд.26	1200000.00	78000.00	0.01
9	Нежило приміщення	Україна, Запорізька обл., Приморський р-н., с. Ізівка, вул. Шевченка, буд.2а	500000.00		0.00
10	Нежило приміщення	Україна, Запорізька обл., Приморський р-н., с. Ізівка, вул. Шевченка, буд.2г	720000.00	1.00	0.00
11	Нежило приміщення	Україна, Запорізька обл., Приморський р-н., с. Ізівка, вул. Радянська, буд.2а	15000.00	131000.00	0.01
12	Нежило приміщення	Україна, Харківська обл., м. Харків, вул. Павлова Академіка, буд.44-б	10000000.00	13969000.00	1.34
13	Нежило приміщення	Україна, м. Стрий, вул. Болехівська, буд. 1	7106903.78	4942000.00	0.47
14	Земельна ділянка	Україна, Київська область, Броварський район,Великодимерська селищна рада, кадастровий № 3221281200:05:010:0052	4000000.00	2841000.00	0.27
15	Нежило приміщення	Україна, м. Київ, вул.Воронського, буд. 41, прим. 40	5112307.92	4324000.00	0.42
16	Нежило приміщення	Україна, м. Київ, вул.Воронського, буд. 41, прим. 41	508773.84	393000.00	0.04
17	Житлова нерухомість	Україна, м. Одеса, вул. Толбухіна, буд.14-б	12700000.00	4403000.00	0.42
18	Земельна ділянка	Україна, м. Одеса, вул. Толбухіна, буд.14-б	1800000.00	2280000.00	0.22
Усього	X	X	52269618.62	44090001.00	4.24

3. Грошові кошти на вкладних (депозитних) та поточних рахунках у банку

№ з/п	Сума вkladу на звітну дату (грн.)			МФП банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Денегальна ставка (%)		Срок розміщення		Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі втримані в національній валюті				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Усього депозитних вкладів	1153062.00			300766	21705124	ПАТ "Імексбанк"	20.00		21.01.2008-30.04.2015		0.11
Усього депозитних вкладів				320995	20717958	ПАТ "БІ Банк"	19.80		15.01.2009-25.12.2014		0.00
Усього депозитних вкладів				380399	26549700	ПАТ "Банк "Камбіо"	20.00		10.12.2010-26.05.2015		0.00
Усього депозитних вкладів				380399	26549700	ПАТ "Банк "Камбіо"	20.00		16.12.2010-26.05.2015		0.00
Усього депозитних вкладів				380861	38061253	ПАТ "Банк Софійський"	20.00		06.05.2014-09.11.2015		0.00
Усього депозитних вкладів				320995	20717958	ПАТ "БІ Банк"	18.00		09.10.2012-02.02.2016		0.00
Усього депозитних вкладів				380861	38061253	ПАТ "Банк Софійський"	18.50		14.12.2012-16.12.2015		0.00
				320995	20717958	ПАТ "БІ Банк"	18.00				0.00

№ п/п	Сума вкладу на звітну дату (грн)			МФО банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Депозитна ставка (%)		Строк розміщення		Частка в загальній балансовій вартості активів НОФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі отримані та нараховані відсотки				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Усього депозитних вкладів									15.01.2013-02.02.2016		
Усього депозитних вкладів				351588	14360721	ПАТ "Real банк"	22.00		18.02.2013-18.02.2015		0.00
Усього депозитних вкладів				320995	20717958	ПАТ "БГ Банк"	18.00		28.05.2013-02.02.2016		0.00
Усього депозитних вкладів				320995	20717958	ПАТ "БГ Банк"	18.00		11.10.2013-02.02.2016		0.00
Усього депозитних вкладів	8227345.91		171246.11	320478	23697280	ПАТ "Укртзбанк"	17.00		10.06.2014-04.10.2017		0.81
Усього депозитних вкладів	5062961.00			380430	34693790	ПАТ "АТ "Європобанк"	24.50		27.02.2014-26.06.2014		0.49
Усього депозитних вкладів	5062961.00			380430	34693790	ПАТ "АТ "Європобанк"	25.00		07.03.2014-07.07.2014		0.49
Усього депозитних вкладів				380861	38061253	ПАТ "Банк Софійський"	20.00		06.05.2014-06.11.2015		0.00
Усього депозитних вкладів		238347804.26	1110335.97	300465	00032129	ПАТ "Ощадбанк"		5.50		25.07.2011-03.12.2017	23.00
Усього депозитних вкладів	1128645.00			300766	21705124	ПАТ "Імекобанк"		11.00		18.08.2009-02.03.2015	0.11
Усього депозитних вкладів		42608618.85	216535.49	320478	23697280	ПАТ "Укртзбанк"		6.00		25.02.2015-23.08.2017	4.11
Усього депозитних вкладів	19998410.20		313363.07	320984	21677333	ПАТ "ПроКредит Банк"	18.50	0.00	14.06.2016-06.12.2017		1.95
Усього депозитних вкладів	861974.85			320984	21677333	ПАТ "ПроКредит Банк"	18.50	0.00	14.06.2016-06.12.2017		0.08
Усього депозитних вкладів		106043856.76		322313	00032112	ПАТ "Державний експортно-імпорتنний банк України"		5.50		01.12.2016-03/12/2017	10.19
Усього	41495359.96	387000279.87	1811480.64	X	X	X	X	X	X	X	41.34
Поточний рахунок	14480.00			300001	34880663	Національний банк України					0.00
Усього	14480.00	0.00	0.00	X	X	X	X	X	X	X	0.00

4. Перелік інвестицій в банківські метали

№ з/п	МФО банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Вид банківського металу	Вартість придбання	Дата придбання	Оцінка (балансова) вартість на звітну дату (грн)	Вага (унція)	Дохід за депозитним рахунком (грн)	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
-------	-----------	---------------------	--------------------	-------------------------	--------------------	----------------	--	--------------	------------------------------------	--

5. Дебіторська заборгованість

№ з/п	Дебіторська заборгованість			Дата виникнення дебіторської заборгованості	Планова дата погашення дебіторської заборгованості	Чиста реалізаційна вартість, грн	Первісна вартість, грн	Резерв сумнівних боргів, грн	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
	код за ЄДРПОУ дебітора	найменування дебітора	предмет заборгованості						
1	36680152	ПП "Іридомел"	Договір оренди нерухомості № 2450-3/3 від 01.01.2016	30.12.2016	04.01.2017	32725.00	32725.00		0.00
2	34979022	Державна виконавча служба	Списання згідно наказу господарського суду Київської області від 13.10.2015 № 911/2035/15	17.10.2016		1589.80	1589.80		0.00
3	31940888	ТОВ "Аксіома"	Договір оренди нежитлових приміщень від 28.12.2016 №2510-3/3	26.12.2016	25.01.2017	5183.45	5183.45		0.00
4	2930923531	Фізична особа-підприємець Мертця Р.Ю.	Договір оренди нежитлових приміщень від 28.12.2016 № 2520-3/3	26.12.2016	25.01.2017	20507.59	20507.59		0.00
Усього	X	X	X	X	X	60005.84	60005.84	0.00	0.00

6. Перелік інших інвестицій

№ з/п	Об'єкт інвестування (за наявним об'єктом неремонту)	Оцінка (балансова) вартість (грн)	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
1	ТМ Арітика (товарні знаки)		0.00
2	ТМ Іридомел (товарні знаки)	94706.00	0.01
3	ТМ Свілачок (товарні знаки)	17601.00	0.00
4	Електротехнічне обладнання та конструкції ПС 35/10кВ"АПК"	9570000.00	0.92
5	Електротехнічне обладнання та конструкції КТП 10/0.4кВ"АПК"	199000.00	0.02
6	Комплекс обладнання для низькотемпературної варки	196000.00	0.02
Усього	X	10077307.00	0.97

Правник, ініціали керівника компанії з управління активами

Заступник директора департаменту-начальник управління - Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови Національного банку України)

Голова
М.П.



Кієтropolis сува DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

Додаток 9
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором
недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного
пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-8

Звіт про угоди, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду
Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України-34880663

Найменування організатора торгівлі	Код за ЄДРПОУ організатора торгівлі	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРПОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладення угоди	Номер укладеної угоди, присвоєний організатором торгівлі	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента цінного папера	Вид, тип та категорія цінного папера	Рішення лістингу цінного папера в реєстрі, до якого належить цінний папір	Балансова вартість паперів цінного папера на дату угоди	Сума за укладеною угодою за цінними паперами	Кількість цінних паперів, за якими укладена угода	Код ISIN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Частина I: Придбання													
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	Національний банк України	00032106	16.12.2016	755540/2	Міністерство фінансів України	00013480	облігації	1		6423010.00	11000	UA4000185151
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	Національний банк України	00032106	16.12.2016	755541/2	Міністерство фінансів України	00013480	облігації	1		3615728.35	6305	UA4000186159
Частина II: Продаж													
ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	21672206	Національний банк України	00032106	17.10.2016	753555/1	ПАТ "Сігачок"	35739825	акції	позалістингові	0.00	30035.53	55416100	UA4000092050

Прізвище, ініціали керівника Адміністрації

Котаченко Сергій Олександрович (за допущенням Голови Національного банку України)



Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611B11B

Додаток 9
до Положення про порядок складання, формування та
підписи адміністратором
недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного
пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-8

Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду
Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України-34880663

Найменування організатора торгівлі	Код за ЄДРНОУ організатора торгівлі	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРНОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладення договору	Номер укладеного договору, присвоєний організатором торгівлі	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРНОУ емітента цінного папера	Вид, тип та категорія цінного папера	Рішень лістингу котировального списку біржового релетру, до якого включено цінний папір	Балансова частість папери цінного папера на дату продажу	Сума за укладеним договором за цінними паперами	Кількість цінних паперів, за якими укладено договір	Код ISIN
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Частина I: Придбання													
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	Національний банк України	00032106	25.11.2016	212002;БВ-683/16	Міністерство фінансів України	00013480	облігації	1		9821880.00	9000	UA4000192652
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	Національний банк України	00032106	25.11.2016	212006;БВ-684/16	Міністерство фінансів України	00013480	облігації	1		11138900.00	10000	UA4000192637
ПАТ "Фондова біржа "Перспектива"	33718227	Національний банк України	00032106	25.11.2016	212008;БВ-685/16	Міністерство фінансів України	00013480	облігації	1		9683730.00	9000	UA4000194591
Частина II: Продаж													

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Козубенко Сергій Олександрович (за довіренням Голови Національного банку України)



Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE32BDCAB611B11B

Додаток 10
до Положення про порядок складання, формування та
подання Адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

НПФ-9

Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Значення показників		
		кількість одиниць пенсійних внесків, од.	чиста вартість однієї пенсійної одиниці, грн	зміна чистої вартості одиниці пенсійних внесків, %
1	2	3	4	5
На початок періоду	010	424141569,6769	2,369256	0
На кінець попереднього кварталу	020	396864076,4612	2,563225	1,02
За звітний квартал:				
Станом на останній день звітного кварталу	040	392189457,1918	2,654039	1,24

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Котляченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови Національного банку України)



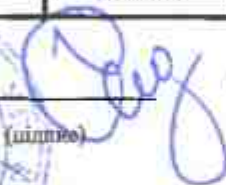
М.П.

ДОВІДКА
про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України - 34880663
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРНОУ)

Найменування показника	Значення показника			
	на початок звітної періоду	на кінець 1-го місяця звітної кварталу	на кінець 2-го місяця звітної кварталу	на кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
Активи недержавного пенсійного фонду (грн.)	1007313045,37	1020252280,22	1027556302,65	1041026036,78
Зобов'язання недержавного пенсійного фонду (грн.)	2413168,65	1508307,42	1951854,29	139830,83
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду (грн.)	1004899876,72	1018743972,80	1025604448,36	1040886205,95
Чиста вартість одиниць пенсійних внесків (грн.)	2,369256	2,577663	2,608565	2,654039

Керівник адміністратора
недержавного пенсійного фонду


(підпис)

Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови
Національного банку України)
(прізвище, ім'я, по батькові)

28 лютого 2017 р.

Керівник особи, що здійснює
управління
активами недержавного пенсійного
фонду


(підпис)

Козаченко Сергій Олександрович (за дорученням Голови
Національного банку України)
(прізвище, ім'я, по батькові)

28 лютого 2017 р.

Керівник зберігача
недержавного пенсійного фонду


(підпис)

Сюрук Андрій Володимирович (за наказом Голови Національного
банку України)
(прізвище, ім'я, по батькові)

28 лютого 2017 р.

Додаток 2

Положення про порядок визначення чистої вартості активів
недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного,
професійного)

Довідка про чисту вартість активів НПФ

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата	Значення показника		
	активи НПФ, грн.	зобов'язання НПФ, грн.	чиста вартість активів НПФ, грн.
1	2	3	4
01.10.2016	1 018 144 774,17	892 688,33	1 017 252 085,84
02.10.2016	1 018 144 774,17	892 688,33	1 017 252 085,84
03.10.2016	1 019 267 617,09	746 370,62	1 018 521 246,47
04.10.2016	1 019 406 627,93	714 545,13	1 018 692 082,80
05.10.2016	1 018 718 201,31	522 324,25	1 018 195 877,06
06.10.2016	1 022 459 723,45	893 141,87	1 021 566 581,58
07.10.2016	1 022 641 246,29	4 643 265,35	1 017 997 980,94
08.10.2016	1 022 641 246,29	4 643 265,35	1 017 997 980,94
09.10.2016	1 022 641 246,29	4 643 265,35	1 017 997 980,94
10.10.2016	1 022 902 422,32	5 103 181,61	1 017 799 240,71
11.10.2016	1 023 550 939,91	5 258 186,34	1 018 292 753,57
12.10.2016	1 023 897 254,09	5 080 230,34	1 018 817 023,75
13.10.2016	1 019 835 993,89	1 366 567,04	1 018 469 426,85
14.10.2016	1 019 835 993,89	1 366 567,04	1 018 469 426,85
15.10.2016	1 019 835 993,89	1 366 567,04	1 018 469 426,85
16.10.2016	1 019 835 993,89	1 366 567,04	1 018 469 426,85
17.10.2016	1 020 430 032,97	1 127 415,42	1 019 302 617,55
18.10.2016	1 023 367 631,87	762 811,18	1 022 604 820,69
19.10.2016	1 021 944 224,30	930 163,46	1 021 014 060,84
20.10.2016	1 026 781 988,58	5 056 972,16	1 021 725 016,42
21.10.2016	1 027 780 281,31	5 784 017,85	1 021 996 263,46
22.10.2016	1 027 780 281,31	5 784 017,85	1 021 996 263,46
23.10.2016	1 027 780 281,31	5 784 017,85	1 021 996 263,46
24.10.2016	1 023 298 928,56	1 037 745,55	1 022 261 183,01
25.10.2016	1 020 977 345,44	1 217 212,92	1 019 760 132,52
26.10.2016	1 020 469 357,01	1 240 090,88	1 019 229 266,13
27.10.2016	1 020 585 739,77	1 516 874,88	1 019 068 864,89
28.10.2016	1 020 223 686,04	1 766 410,97	1 018 457 275,07
29.10.2016	1 020 223 686,04	1 766 410,97	1 018 457 275,07
30.10.2016	1 020 223 686,04	1 766 410,97	1 018 457 275,07
31.10.2016	1 020 252 280,22	1 508 307,42	1 018 743 972,80

Заступник директора Департаменту –
начальник управління адміністрування
та контролю Департаменту з управління
діяльністю КНПФ НБУ


(підпис)
Козаченко С.О.
"03" листопада 2016 року

Почальник управління депозитарної
діяльності Національного банку України


(підпис)
Супрун А.В.
"03" листопада 2016 року

Додаток 2

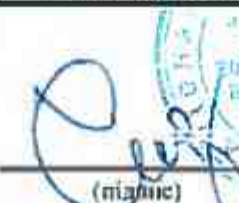
Положення про порядок визначення чистої вартості активів
недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного,
професійного)

Довідка про чисту вартість активів НПФ

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата	Значення показника		
	активи НПФ, грн.	зобов'язання НПФ, грн.	чиста вартість активів НПФ, грн.
1	2	3	4
01.11.2016	1 023 018 507,17	1 266 962,37	1 021 751 544,80
02.11.2016	1 024 320 724,10	1 351 148,61	1 022 969 575,49
03.11.2016	1 024 263 938,38	1 769 507,67	1 022 494 430,71
04.11.2016	1 025 093 391,66	1 789 276,88	1 023 304 114,78
05.11.2016	1 025 093 391,66	1 789 276,88	1 023 304 114,78
06.11.2016	1 025 093 391,66	1 789 276,88	1 023 304 114,78
07.11.2016	1 025 361 757,76	1 451 142,17	1 023 910 615,59
08.11.2016	1 024 740 013,67	5 452 109,45	1 019 287 904,22
09.11.2016	1 024 489 359,97	5 010 298,16	1 019 479 061,81
10.11.2016	1 024 787 924,56	5 214 542,73	1 019 573 381,83
11.11.2016	1 021 942 830,00	1 816 759,84	1 020 126 070,16
12.11.2016	1 021 942 830,00	1 816 759,84	1 020 126 070,16
13.11.2016	1 021 942 830,00	1 816 759,84	1 020 126 070,16
14.11.2016	1 023 046 065,90	1 307 753,29	1 021 738 312,61
15.11.2016	1 025 332 719,51	1 646 982,03	1 023 685 737,48
16.11.2016	1 029 190 489,39	1 484 313,71	1 027 706 175,68
17.11.2016	1 034 279 760,70	1 505 427,76	1 032 774 332,94
18.11.2016	1 032 450 754,01	1 525 233,25	1 030 925 520,76
19.11.2016	1 032 450 754,01	1 525 233,25	1 030 925 520,76
20.11.2016	1 032 450 754,01	1 525 233,25	1 030 925 520,76
21.11.2016	1 030 881 859,37	1 318 038,79	1 029 563 820,58
22.11.2016	1 028 232 406,00	1 914 025,26	1 026 318 380,74
23.11.2016	1 026 659 752,77	1 964 657,44	1 024 695 095,33
24.11.2016	1 025 929 488,07	2 818 357,60	1 023 111 130,47
25.11.2016	1 026 003 582,84	2 962 363,90	1 023 041 218,94
26.11.2016	1 026 003 582,84	2 962 363,90	1 023 041 218,94
27.11.2016	1 026 003 582,84	2 962 363,90	1 023 041 218,94
28.11.2016	1 028 272 380,72	2 396 828,00	1 025 875 552,72
29.11.2016	1 027 746 838,92	2 886 455,60	1 024 860 383,32
30.11.2016	1 027 556 302,65	1 951 854,29	1 025 604 448,36

Заступник директора Департаменту –
начальник управління адміністрування
та контролю Департаменту з управління
діяльністю КНПФ НБУ


(підпис) **Козаченко С.О.**
"05" грудня 2016 року

Начальник управління депозитарної
діяльності Національного банку України


(підпис) **Супрун А.В.**
"05" грудня 2016 року

Зодж

Додаток 2

Положення про порядок визначення чистої вартості активів
недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного,
професійного)

Довідка про чисту вартість активів НПФ

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата	Значення показника		
	активи НПФ, грн.	зобов'язання НПФ, грн.	чиста вартість активів НПФ, грн.
1	2	3	4
01.12.2016	1 027 253 645,99	2 221 282,61	1 025 032 363,38
02.12.2016	1 028 667 880,48	2 222 572,45	1 026 445 308,03
03.12.2016	1 028 667 880,48	2 222 572,45	1 026 445 308,03
04.12.2016	1 028 667 880,48	2 222 572,45	1 026 445 308,03
05.12.2016	1 032 732 223,40	1 738 958,67	1 030 993 264,73
06.12.2016	1 034 114 328,19	5 961 423,04	1 028 152 905,15
07.12.2016	1 033 718 075,04	5 692 992,01	1 028 025 083,03
08.12.2016	1 032 918 218,96	5 694 699,57	1 027 223 519,39
09.12.2016	1 029 690 269,18	5 858 060,75	1 023 832 208,43
10.12.2016	1 029 690 269,18	5 858 060,75	1 023 832 208,43
11.12.2016	1 029 690 269,18	5 858 060,75	1 023 832 208,43
12.12.2016	1 027 892 024,35	1 669 728,45	1 026 222 295,90
13.12.2016	1 034 048 663,31	1 822 136,83	1 032 226 526,48
14.12.2016	1 033 454 371,99	1 965 221,28	1 031 489 150,71
15.12.2016	1 024 525 282,77	4 552 471,27	1 019 972 811,50
16.12.2016	1 023 342 948,74	1 193 690,52	1 022 149 258,22
17.12.2016	1 023 342 948,74	1 193 690,52	1 022 149 258,22
18.12.2016	1 023 342 948,74	1 193 690,52	1 022 149 258,22
19.12.2016	1 024 710 146,74	1 045 884,13	1 023 664 262,61
20.12.2016	1 025 734 819,61	908 132,37	1 024 826 687,24
21.12.2016	1 026 950 615,62	823 791,29	1 026 126 824,33
22.12.2016	1 025 993 302,18	155 467,85	1 025 837 834,33
23.12.2016	1 024 257 697,32	158 807,82	1 024 098 889,50
24.12.2016	1 024 257 697,32	158 807,82	1 024 098 889,50
25.12.2016	1 024 257 697,32	158 807,82	1 024 098 889,50
26.12.2016	1 024 810 324,62	143 854,08	1 024 666 470,54
27.12.2016	1 027 101 425,43	299 832,16	1 026 801 593,27
28.12.2016	1 031 458 184,04	304 937,88	1 031 153 246,16
29.12.2016	1 036 046 464,97	280 394,85	1 035 766 070,12
30.12.2016	1 041 026 036,78	139 830,83	1 040 886 205,95
31.12.2016	1 041 026 036,78	139 830,83	1 040 886 205,95

Заступник директора Департаменту –
начальник управління адміністрування
та контролю Департаменту з управління
діяльністю КНПФ НБУ


(підпис)
Кущаченко С.О.
"04" січня 2017 року

Начальник управління депозитарної
діяльності Національного банку України


(підпис)
Супрун А.В.
"04" січня 2017 року

Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

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

Підприємство

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Середня кількість працівників

Адреса, телефон

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

Складено (зробити позначку «х» у відповідній клітинці)
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

Корпоративний пенсійний фонд Національного за ЄДРПОУ
банку України

НЕДЕРЖАВНЕ ПЕНСІЙНЕ
ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна
сума

28 лютого 2017 р.

34380653

8054200000

55.02.0

DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

БАЛАНС
(Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 18011

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	313	0
первісна вартість	1001	318	0
накопичена амортизація	1002	5	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	0	0
знос	1012	0	0
Інвестиційна нерухомість	1015	52645	44090
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	52645	44090
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	52958	44090
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	13756	10077
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	13756	10077
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8517	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2006	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3196	60
Поточні фінансові інвестиції	1160	492978	981386
Гроші та їх еквіваленти	1165	433902	5413
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	433902	5413
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	954355	996936
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1007313	1041026
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	0	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	0	0
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	400	109
розрахунками з бюджетом	1620	1	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	25
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	11	2
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2001	4
Усього за розділом III	1695	2413	140
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	1004900	1040886
Баланс	1900	1007313	1041026

Керівник

Козаченко Сергій Олександрович (за підписанням Голови Національного банку України)

Головний бухгалтер

Варієва Вікторія Анатоліївна

(підпис)

(підпис)

Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

Підприємство Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДН
28 лютого 2017 р.
34880663

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

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	150520	605467
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	147231	82377
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	6157	4426
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	29574	1341266
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	19074	925916
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	114789	0
збиток	2195	0	740225
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	210730
Інші доходи	2240	0	91882
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	0	81174
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	114789	0
збиток	2295	0	518787
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	114789	0
збиток	2355	0	518787
П. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	114789	-518787
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	0	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	0	0
Амортизація	2515	16	1641
Інші операційні витрати	2520	35715	418135
Разом	2550	35731	419776
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник

Козяченко Сергій Олександрович (з довіренням Голови Національного банку України)

Головний бухгалтер

Валієва Вікторія Анатоліївна

(підпис)

(підпис)

Контрольна сума DF71675B619F41E311350FD1BE82BDCAB611811B

Підприємство Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

28 лютого 2017 р.

34880663

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	39	259
Надходження від операційної оренди	3040	4433	3235
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	66	55
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	433337	6825
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	6181	4173
Праці	3105	0	0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	0	0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	482	297
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	0	0
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	486777	166416
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-55565	-160512
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	75547

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
необоротних активів	3205	0	4170
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	131413
дивідендів	3220	0	635
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	288558
необоротних активів	3260	0	0
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	76793
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	37528
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	126057
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	88529
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-55565	-325834
Залишок коштів на початок року	3405	60978	651927
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	104358
Залишок коштів на кінець року	3415	5413	430451

Керівник

Козаченко Сергій Олександрович (за довіреністю Голови Національного банку України)

Головний бухгалтер

Василюк Вікторія Анатоліївна

(підпис)

(підпис)

Контрольна пунт DFT1675B610F41E31135CFD1BE22BDCAB611R113

Підприємство Корпоративним недержавний пенсійний фонд Національного банку України

Дата (рік, місяць, число)
за СДРТОУКОДЗ
28 лютого 2017 р.
34880663Звіт про власний капітал
за 2016 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Інші рестеря	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок на кінець року	4300	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник

Колаченко Сергій Олександрович (за довіреністю Голови Національного банку України)

Головний бухгалтер

Василюк Вікторія Анатоліївна





**НАЦІОНАЛЬНИЙ
БАНК
УКРАЇНИ**

**Корпоративний недержавний пенсійний фонд
Національного банку України**

**Річна фінансова звітність
відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності
та звіт незалежних аудиторів**

За 2016 рік

ЗМІСТ**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА****ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА 2016 РІК**

Звіт про чисту вартість активів, що належать учасникам.....	1
Звіт про зміну чистої вартості активів	2
Звіт про рух грошових коштів.....	3

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Основна діяльність	4
2. Умови в яких працює Фонд	4
3. Основні положення облікової політики	5
4. Застосування нових чи переглянутих стандартів	9
5. Нові положення бухгалтерського обліку	10
6. Суттєві облікові судження та оцінки.....	12
7. Грошові кошти та їх еквіваленти і строкові депозити	13
8. Інвестиційні цінні папери.....	14
9. Інвестиційна нерухомість	15
10. Дебіторська заборгованість	16
11. Інші активи	16
12. Поточна кредиторська заборгованість	16
13. Розрахунки з учасниками та вкладниками	17
14. Інвестиційний дохід	18
15. Адміністративні витрати	19
16. Договірні та умовні зобов'язання	19
17. Управління ризиками	20
18. Справедлива вартість активів та зобов'язань.....	22
19. Аналіз активів та зобов'язань за строками погашення	24
20. Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки	24
21. Операції зі зв'язаними сторонами	25

Звіт незалежного аудитора

Раді Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України:

Наша думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», наведена нижче фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (надалі «Фонд») станом на 31 грудня 2016 року і його фінансові результати за 2016 фінансовий рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі «МСФЗ»).

Предмет аудиту

Фінансова звітність Фонду включає:

- звіт про чисту вартість активів, що належать учасникам станом на 31 грудня 2016 року;
- звіт про зміну чистої вартості активів за 2016 фінансовий рік;
- звіт про рух грошових коштів за 2016 фінансовий рік; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та інші пояснювальну інформацію.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1. Інвестиційний дохід та інші витрати

У відповідності з вимогами МСБО 26 «Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення», інвестиції програми пенсійного забезпечення повинні відображатись за справедливою вартістю. Чиста балансова вартість наступних груп активів Фонду у звіті про чисту вартість активів, що належать учасникам, станом на 31 грудня 2015 року не відповідала їх справедливій вартості. Станом на 31 грудня 2016 року активи Фонду були відображені за їх справедливою вартістю що призвело до відповідних коригувань інвестиційного доходу та інших витрат:

- а) Чиста балансова вартість інвестиційної нерухомості була завищена на 4 986 тисяч гривень;
- б) Чиста балансова вартість інвестиційних цінних паперів була завищена на 22 491 тисячу гривень;
- в) Чиста балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів була занижена на 8 956 тисяч гривень;
- г) Чиста балансова вартість дебіторської заборгованості була завищена на 15 573 тисячі гривень;
- д) Чиста балансова вартість інших активів була завищена на 4 650 тисяч гривень.

У зв'язку із вищевказаним інвестиційний дохід Фонду за 2016 фінансовий рік занижений на 28 436 тисяч гривень та інші витрати Фонду завищені на 10 116 тисяч гривень.

Також описані вище викривлення фінансової звітності станом на 31 грудня 2015 року, включаючи загальне завищення чистої вартості активів Фонду станом на 31 грудня 2015 року на 38 522 тисячі гривень, мають вплив на порівнюваність даних поточного звітного періоду з відповідними даними станом на 31 грудня 2015 року.

2. Відсутність порівняльних даних

Як описано у Примітці 3, фінансова звітність Фонду не містить порівняльних даних, включення яких вимагається МСБО 1 «Подання фінансової звітності», щодо зміни чистих активів за 2015 фінансовий рік, руху грошових коштів за 2015 фінансовий рік, а також порівняльних даних у наступних примітках до фінансової звітності:

- Примітка 13 «Розрахунки з учасниками та вкладниками»;
- Примітка 14 «Інвестиційний дохід»;
- Примітка 15 «Адміністративні витрати»;
- Примітка 18 «Справедлива вартість активів та зобов'язань».

З практичної точки зору, ми не мали змоги надати детальний опис пропущених розкриттів згідно з наведеним вище переліком.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності».

Ми вважаємо, що ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази, які формують основу для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Фонду відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ). Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності. Діяльність Фонду, як і діяльність інших організацій в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо додаткових застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Відповідальність адміністратора Фонду та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за фінансову звітність

Адміністратор Фонду несе відповідальність за складання і достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який адміністратор визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності адміністратор несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про безперервну діяльність, крім випадків, коли існує намір ліквідувати Фонд, припинити його діяльність або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності Фонду.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні розумної впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Розумна впевненість являє собою високий ступінь впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та МСА, завжди виявляє суттєві викривлення при їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна розумно очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене представлення інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Фонду;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої адміністратором Фонду;
- робимо висновок про правомірність застосування адміністратором припущення про безперервність діяльності, а на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність істотної невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Фонду продовжувати свою діяльність в якості безперервно функціонуючого підприємства. Якщо ми дійшли висновку про наявність істотної невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Фонд втратить здатність продовжувати свою діяльність в якості безперервно функціонуючого підприємства;
- проводимо оцінку представлення фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи представляє фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне представлення.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з особами, відповідальними за корпоративне управління, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

LLC AF PricewaterhouseCoopers (Audit)

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

22 лютого 2017 року

Людмила Пахуча
Директор – член Дирекції

Сертифікат аудитора банків № 00045
Виданий 29 жовтня 2009 року

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності № 0152
Видане 26 січня 2001 року
Подовжене до 30 липня 2020 року

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських
фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки
професійних учасників ринку цінних паперів № 272
Видане 27 серпня 2015 року

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських
фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські
перевірки фінансових установ № 0132
Видане 27 березня 2014 року

Договір на надання аудиторських
послуг від 4 грудня 2015 року
Строки надання послуг:
1 листопада 2016 року – *22* лютого 2017 року

Максим Вихованець
Сертифікат аудитора № 006820
Виданий 6 липня 2011 року

ЗВІТ ПРО ЧИСТУ ВАРТІСТЬ АКТИВІВ, ЩО НАЛЕЖАТЬ УЧАСНИКАМ

(в тисячах гривень)

	<i>Примітки</i>	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	7	5 413	60 979
Депозити	7	424 909	372 923
Інвестиційні цінні папери	8	556 477	494 984
Інвестиційна нерухомість	9	44 090	52 645
Дебіторська заборгованість	10	60	11 713
Інші активи	11	10 077	14 069
Всього активів		1 041 026	1 007 313
Зобов'язання			
Поточна кредиторська заборгованість	12	140	2 413
Всього зобов'язань, крім чистих активів, що належать учасникам		140	2 413
Всього чистих активів, що належать учасникам		1 040 886	1 004 900

Затверджено до випуску та підписано

24 лютого 2017 року

Голова Ради Фонду

В.О. Гонтарева

Директор Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду НБУ

О.М. Курінний



ЗВІТ ПРО ЗМІНУ ЧИСТОЇ ВАРТОСТІ АКТИВІВ
(в тисячах гривень)

	<i>Примітки</i>	<i>2016 рік</i>
Операції з учасниками, засновником та роботодавцями за рік		
Пенсійні внески	13	27 404
Переведення від інших недержавних пенсійних фондів	13	53
Всього надходжень		27 457
Виплати учасникам	13	(68 714)
Переведення в інші недержавні пенсійні фонди	13	(37 546)
Всього витрат		(106 260)
Чисті витрати від операцій з учасниками, засновником та роботодавцями		(78 803)
Інвестиційний дохід	14	130 964
Адміністративні витрати	15	(6 157)
Інші витрати	10	(10 018)
Чисте збільшення чистої вартості активів Фонду за рік		35 986

Затверджено до випуску та підписано

28.12.2017 2017 року

Голова Ради Фонду

В.О. Гонтарева

Директор Департаменту з управління
діяльністю Корпоративного недержавного
пенсійного фонду НБУ

О.М. Курінний



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(в тисячах гривень)

	<i>Примітки</i>	<i>2016 рік</i>
Грошові потоки за операціями з учасниками, засновником та роботодавцями		
Надходження пенсійних внесків та переведень від інших недержавних пенсійних фондів		27 458
Виплати учасникам та переведення в інші недержавні пенсійні фонди*		(106 271)
Чистий грошовий потік за операціями з учасниками, засновником та роботодавцями		(78 812)
Грошові потоки від іншої операційної діяльності		
Розміщення депозитів		(134 614)
Повернення депозитів		113 598
Придбання ОВДП		(243 893)
Погашення ОВДП		167 243
Отримані відсотки та купон		117 165
Дохід від оренди		4 538
Надходження від продажу інвестиційної нерухомості		821
Надходження від реалізації інших активів		125
Надходження від продажу акцій		30
Отримані дивіденди		26
Адміністративні витрати		(6 181)
Повернення передоплати		(1 999)
Сплачені податки		(482)
Інші надходження		6 870
Чистий грошовий потік від іншої операційної діяльності		23 247
Чистий відтік грошових коштів		(55 565)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року	<i>7</i>	60 978
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року	<i>7</i>	5 413

* включаючи суму сплачених податку на доходи фізичних осіб та військового збору

Затверджено до випуску та підписано

28 лютого 2017 року

Голова Ради Фонду

В.О. Гонтарева

Директор Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду НБУ

О.М. Курінний



1. Основна діяльність

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України (далі – Фонд) заснований і діє на підставі Конституції України, Законів України "Про недержавне пенсійне забезпечення", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", інших чинних нормативно-правових актів України та установчих документів Фонду.

Місцезнаходження Ради Фонду: Україна, 01601, місто Київ, вул. Інститутська, 9.

Одноосібним засновником Фонду є Національний банк України. Код ЄДРПОУ 00032106.

Місцезнаходження засновника Фонду: Україна, 01601, місто Київ, вул. Інститутська, 9.

Фонд створений з метою провадження діяльності з недержавного пенсійного забезпечення шляхом накопичення пенсійних внесків на користь учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснення пенсійних виплат учасникам Фонду у визначеному Законом України "Про недержавне пенсійне забезпечення" порядку.

Основним регулятором ринку накопичувального пенсійного забезпечення є Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі – Регулятор).

Предметом діяльності Фонду є сукупність організаційних, юридичних та інших передбачених чинним законодавством України дій, спрямованих на здійснення недержавного пенсійного забезпечення учасників Фонду з метою отримання ними додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат.

Діяльність з недержавного пенсійного забезпечення є для Фонду виключним видом діяльності.

Органами управління Фонду є уповноважений орган засновника та Рада Фонду. Створення інших органів управління Фонду заборонено.

Порядок прийняття засновником рішень визначається законом та статутом засновника.

Рада Фонду здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи.

Прийняття рішень щодо оперативної діяльності Фонду та виконання функцій, визначених законодавством про недержавне пенсійне забезпечення, покладається на уповноважений орган засновника.

Рада Фонду провадить свою діяльність у порядку, визначеному статутом Фонду та законодавством.

Рішення Ради Фонду, прийняті у межах її компетенції, є обов'язковими для виконання засновником, роботодавцями – платниками та іншими вкладниками.

Організаційно-технічне та матеріальне забезпечення діяльності Ради Фонду здійснюється засновником Фонду на підставі відповідного рішення його уповноваженого органу.

Відповідно до статті 34 закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» управління активами корпоративного недержавного пенсійного фонду, створеного Національним банком України може здійснюватися ним без створення/залучення компанії з управління активами.

Для здійснення адміністрування, управління активами, зберігання пенсійних активів Фонду Радою Фонду укладено договори із засновником Фонду, яким на підставі рішення вищого органу управління утворено підрозділи, до функцій яких віднесено адміністрування, здійснення управління активами та зберігання пенсійних активів Фонду.

Фонд для забезпечення своєї діяльності користується послугами аудитора та інших осіб, визначених Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» (далі – Закон), на підставі договорів, які укладаються з цими особами Радою Фонду.

2. Умови в яких працює Фонд

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що розпочалася наприкінці 2013 року та призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, продовжувалася і у 2016 році, хоча й була менш вираженою порівняно з 2014-2015 роками.

Темп інфляції в Україні уповільнився у 2016 році до 12% (порівняно з 43% у 2015 році), а ВВП показав зростання на 1% (після падіння на 10% у 2015 році).

Девальвація у 2016 році була помірною. Станом на 24 лютого 2017 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 26,91 гривень за 1 доллар США порівняно з 27,19 гривні за 1 доллар США станом на 31 грудня 2016 року (на 31 грудня 2015 року – 24,00 гривні за 1 доллар США). У 2016 році Національний банк України (НБУ) зробив певні кроки до пом'якшення обмежень у сфері валютного контролю, введених у 2014-2015 роках. Зокрема, розмір обов'язкового продажу валютної виручки був знижений з 75% до 65% з 9 червня 2016 року, а строк розрахунку за експортно-імпортними операціями був подовжений з 90 до 120 днів з 28 червня 2016 року.

2. Умови в яких працює Фонд (продовження)

Крім того, з 13 червня 2016 року НБУ дозволив українським підприємствам виплачувати дивіденди нерезидентам в межах 5 мільйонів доларів США на місяць.

Національний банк України подовжував дію цих обмежень декілька разів протягом 2015 - 2016 років. Поточні обмеження залишаються в силі до їхнього скасування НБУ (з незначними винятками, у тому числі щодо вимог з обов'язкової конвертації валютної виручки, дія яких закінчується 16 червня 2017 року).

МВФ продовжував надавати уряду України підтримку в межах чотирирічної Програми розширеного фінансування, схваленої у березні 2015, третій транш за якою у розмірі близько 1 мільярда доларів США був наданий у вересні 2016 року. Подальше надання траншів МВФ залежить від подальшого проведення урядом України реформ та інших факторів економічного, правового та політичного характеру.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори. За результатами проведеного стрес-тестування НБУ узгодив із власниками найбільших комерційних банків трирічну програму докапіталізації, але виконати цю програму можуть не всі банки. Протягом 2014-2016 років Національний банк України з різних причин оголосив неплатоспроможними 80 банків, а у грудні 2016 року був націоналізований найбільший приватний банк. Оздоровлення комерційної банківської системи призвело до значного тиску на державний бюджет. За 2014-2016 роки Фонд гарантування вкладів фізичних осіб повернув вкладникам неплатоспроможних банків близько 74 мільярдів гривень, а понад 150 мільярдів гривень було виділено на капіталізацію державних та націоналізованих банків.

Конфлікт на окремих територіях східної України, що розпочався навесні 2014 року, залишається нерегульованим. Проте після підписання домовленостей про припинення вогню у лютому 2015 року значної ескалації конфлікту не відбувалося. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишалися напруженими.

1 січня 2016 року набула чинності угода про зону вільної торгівлі між Україною та ЄС. Безпосередньо після цього російська влада ввела торговельне ембарго на ряд ключових українських експортних товарів. У відповідь уряд України запровадив аналогічні заходи, спрямовані проти російських товарів.

Попри деякі покращення ситуації у 2016 році, остаточний результат політичної та економічної кризи в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Фонду.

3. Основні положення облікової політики

Основи підготовки. Ця річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Ця річна фінансова звітність представлена в тисячах гривень ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Ця річна фінансова звітність була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності Фонду.

У складі цієї річної фінансової звітності відсутній Звіт про зміну чистої вартості активів за 2015 рік та порівняльні дані за 2015 рік у примітках до цієї фінансової звітності.

Така відсутність даних пов'язана із особливостями відображення вхідних даних щодо активів Фонду станом на 31 грудня 2015 року та на 1 січня 2015 року, які полягають в неможливості Фонду після закінчення звітного періоду здійснювати коригуючі проводки щодо приведення балансової вартості активів станом на 31 грудня 2015 року та на 1 січня 2015 року до їх справедливої вартості. Звіти незалежних оцінювачів, на підставі яких повинна була визначатись справедлива вартість активів Фонду, були отримані Фондом після закінчення відповідних звітних періодів. Зазначена специфіка діяльності Фонду, в свою чергу, призвела до викривлення фінансового результату Фонду за 2015 рік, оскільки коригування балансової вартості чистих активів Фонду станом на 1 січня 2015 року за даними зовнішньої незалежної оцінки було здійснене у 2015 році та відповідні результати коригувань у сумі 836 968 тисяч гривень були включені до звіту про зміну чистих активів Фонду за 2015 рік. Відповідно, зміна чистих активів Фонду за 2015 рік не відображає фактичну зміну вартості активів Фонду станом на 31 грудня 2015 року порівняно з вартістю станом на 31 грудня 2014 року. Таким чином дані за 2015 рік та за 2016 рік є непорівнюваними.

У складі цієї річної фінансової звітності також відсутній Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, що пов'язано із непорівнюваністю даних про рух грошових коштів за 2016 рік із даними про рух грошових коштів за 2015 рік у зв'язку із викривленням останніх та відсутністю можливості у Фонду здійснити ретроспективне коригування виявлених помилок.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Фонду є гривня. Операції в іноземній валюті первісно обліковуються в функціональній валюті за курсом, встановленим НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються в функціональну валюту за курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Всі різниці, що виникають у зв'язку зі зміною валютних курсів, обліковуються у складі результату від зміни справедливої вартості інвестицій у звіті про зміну чистої вартості активів Фонду.

Фінансові активи.

Первісне визнання. Всі фінансові активи первісно визнаються за справедливою вартістю. Операції купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають поставку активів в строк, встановлений законодавством, або у відповідності з правилами, прийнятими на ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Фонд приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Послідовна оцінка.

Активи, що обліковуються за справедливою вартістю. Активи, що обліковуються за справедливою вартістю, відображаються у звіті про чисті активи за справедливою вартістю. Фонд класифікує активи, які знаходяться в його інвестиційному портфелі, а саме залишки на депозитних рахунках, боргові та дольові цінні папери, як активи, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням результату переоцінки у зміні чистої вартості активів Фонду, оскільки Фонд управляє інвестиційним портфелем та оцінює результати операцій з активами в цьому портфелі на основі справедливої вартості. Інформація, підготовлена на основі справедливої вартості, регулярно надається Раді Фонду й аналізується нею. Зміни справедливої вартості відображаються у складі звіту про зміну чистої вартості активів Фонду. Фінансові активи, віднесені до цієї категорії, не можуть бути перекласифіковані в іншу категорію фінансових активів.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість представляє собою непохідні фінансові активи із встановленими або визначеними виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю.

Знецінення фінансових активів. Фонд кожного робочого дня оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Резерв на знецінення фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю, не формується, оскільки ефект знецінення таких фінансових активів відображений у зміні їх справедливої вартості.

Сума збитку від знецінення визначається як різниця між балансовою вартістю фінансового активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені), визначеною шляхом їх дисконтування за первісною ефективною процентною ставкою.

Збиток від знецінення визнається шляхом створення резерву, на який зменшується балансова вартість активу. Збиток відображається у звіті про зміну чистої вартості активів Фонду. Нарахування процентного доходу за знеціненими активами здійснюється на чисту балансову вартість таких активів з використанням ефективної ставки відсотка.

Якщо протягом наступного періоду сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується у зв'язку з певною подією, що сталася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву.

Фінансові активи разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано або передано Фонду.

Припинення визнання. Визнання фінансових активів припиняється, якщо:

- (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність;
- (б) Фонд передав права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклав угоду про передачу, і при цьому також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами;
- (в) Фонд не передав та не залишив в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинив здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення обмежень на продаж.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Оцінка за справедливою вартістю.

Справедлива вартість є ціною, яка була б отримана за продаж активу чи виплачена за передачу зобов'язань у рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка за справедливою вартістю передбачає, що операція з продажу активу чи передачі зобов'язання відбувається:

- або на основному ринку для даного активу чи зобов'язання;
- або в умовах відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання.

Справедлива вартість активу чи зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які використовувались би учасниками ринку при визначенні ціни активу чи зобов'язання, при цьому передбачається, що учасники ринку діють в своїх найліпших інтересах.

Оцінка за справедливою вартістю нефінансового активу враховує можливість учасника ринку генерувати економічні вигоди або за допомогою використання активу найліпшим і найбільш ефективним чином або в результаті його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найліпшим і найбільш ефективним чином.

Фонд використовує моделі оцінки, які є прийнятними в сформованих обставинах і для яких доступні дані, достатні для оцінки за справедливою вартістю, при цьому максимально використовуючи доречні спостережувані вхідні дані і мінімально використовуючи неспостережувані вхідні дані.

Усі активи і зобов'язання, що обліковуються у фінансовій звітності за справедливою вартістю чи справедлива вартість яких розкривається в фінансовій звітності, класифікуються у рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на основі вхідних даних найнижчого рівня, які є значимими для оцінки за справедливою вартістю в цілому:

- Рівень 1 – Ринкові котирування цін на активному ринку за ідентичними активами чи зобов'язаннями (без будь-яких коригувань). При цьому для визначення ринкової вартості цінних паперів, які обертаються більш як на одній фондовій біржі, за наявності існування декількох біржових курсів на дату оцінки у якості справедливої вартості приймається найменший біржовий курс.
- Рівень 2 – Моделі оцінки, в яких істотні для оцінки за справедливою вартістю вхідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, є прямо чи опосередковано спостережуваними на ринку.
- Рівень 3 – Моделі оцінки, в яких істотні для оцінки за справедливою вартістю вхідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, не є спостережуваними на ринку.

У випадку активів та зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Фонд визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на основі початкових даних найнижчого рівня, які є значимими для оцінки за справедливою вартістю в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання при первісному визнанні класифікуються як кредиторська заборгованість. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною на витрати понесені на здійснення операції.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається тоді, коли зобов'язання погашено, анульовано або закінчився термін його дії. Якщо існуюче фінансове зобов'язання заміщується аналогічним зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або умови існуючого зобов'язання значно змінюються, то таке заміщення або зміна враховується шляхом припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання. Різниця між балансовою вартістю первісного фінансового зобов'язання та сплаченою винагородою визнається у складі інвестиційних доходів або витрат.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за собівартістю плюс витрати на здійснення операції. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість обліковується за справедливою вартістю, яка відображає ринкові умови на звітну дату. Прибутки або збитки, що виникають від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості, включаються до складу інвестиційних доходів або витрат того періоду, в якому вони виникли.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигод у майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкту інвестиційної нерухомості визнається в інвестиційному прибутку або збитку в періоді, в якому було припинено її визнання.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань – це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Вони визнаються, якщо Фонд має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідний відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Податки і збори. Фонд є податковим агентом за виплатами учасникам щодо податку з доходів фізичних осіб та військового збору. Податок з доходів фізичних осіб та військовий збір нараховуються в тому ж періоді, в якому була здійснена пенсійна виплата учасникам Фонду.

Визнання інвестиційного доходу. Дохід визнається, якщо існує висока ймовірність того, що Фонд отримає економічні вигоди, і якщо дохід може бути надійно оцінений. Основні види інвестиційного доходу:

Результат переоцінки інвестиційних активів Фонду, що обліковуються за справедливою вартістю, відображається у складі інвестиційних доходів Фонду у звіті про зміну чистої вартості активів Фонду.

Дивідендний дохід. Дивідендний дохід визнається тоді, коли встановлюється право Фонду на отримання відповідного платежу.

Дохід від оренди. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, обліковується за прямолінійним методом протягом строку оренди та входить до інвестиційного доходу.

Відсоткові та аналогічні доходи. Відсоткові доходи визнаються в звіті про зміну чистої вартості активів для всіх боргових інструментів (крім тих, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням результату переоцінки у звіті про зміну чистої вартості активів) за принципом нарахування з використанням методу ефективної процентної ставки. За цим методом сплачені або отримані учасниками договору комісії, що є невід'ємною частиною розрахунку ефективної процентної ставки, витрати на проведення відповідної операції, а також премії та дисконти визнаються протягом періоду дії фінансового інструменту і включаються до процентних доходів.

Пенсійні внески / виплати. Пенсійні внески визнаються у звіті про зміну чистих активів у момент зарахування їх на індивідуальні пенсійні рахунки учасників. Пенсійні виплати визнаються у звіті про зміну чистої вартості активів у день отримання від учасника заяви на отримання пенсійної виплати.

4. Застосування нових чи переглянутих стандартів

Наступні нові стандарти та інтерпретації набули чинності та стали обов'язковими до застосування Фондом з 1 січня 2016 року:

Розкриття інформації – удосконалення МСБО 1 (випущені в грудні 2014 року і застосовуються для періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати). До стандарту були внесені зміни, які уточнюють поняття суттєвості та надають роз'яснення щодо того, що підприємству не потрібно подавати розкриття інформації, які вимагають МСФЗ у випадку, якщо вони несуттєві, навіть коли такі розкриття включені до списку вимог певного стандарту міжнародної фінансової звітності чи є мінімально необхідними розкриттями. До стандарту також включено керівництво щодо представлення у фінансовій звітності проміжних підсумкових значень.

МСФЗ 14 «Відстрочені платежі по діяльності, що здійснюється за регульованими тарифами» (випущений в січні 2014 і застосовується для річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 або після цієї дати).

“Облік угод із придбання часток підприємств у спільних операціях” - Зміни до МСБО 11 (випущені у травні 2014 року і застосовуються для періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).

“Роз'яснення прийнятних методів нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів” - Зміни до МСБО 16 та МСБО 38 (випущені у травні 2014 року і застосовуються для періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).

Сільське господарство і Зміни до МСБО 16 та МСБО 41 “Сільське господарство: Рослини, тривалого використання” (випущені у червні 2014 року і застосовуються для періодів, які починаються з 1 січня 2016 року).

“Застосування методу пайової участі в окремі фінансовій звітності” – Зміни до МСБО 27 (випущені у серпні 2014 року і застосовуються для періодів, які починаються з 1 січня 2016 року).

Щорічні удосконалення МСФЗ 2014 року (випущені у вересні 2014 року; застосовуються до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати).

«Інвестиційні організації: Застосування виключення з вимоги консолідації». Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28 (випущені у грудні 2014 року і застосовуються для річних періодів, які починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати).

Зміни та роз'яснення, що набули чинності з 1 січня 2016 року не мали впливу на фінансову звітність Фонду.

5. Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що є обов'язковими для застосування Фондом в облікових періодах, починаючи з 1 січня 2017 року або після цієї дати. Фонд не застосовував ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (випущений у липні 2014 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Нижче описані основні особливості нового стандарту:

- Фінансові активи вимагається відносити до трьох категорій оцінки: фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід, та фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутків чи збитків.
- Класифікація боргових інструментів залежить від бізнес-моделі організації, що використовується для управління фінансовими активами, і результатів аналізу того факту, чи договірні грошові потоки є виключно виплатами основної суми боргу та відсотків. Якщо борговий інструмент утримується для отримання грошових потоків, він може обліковуватись за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає критерію виключно виплат основної суми боргу та відсотків. Боргові інструменти, які відповідають критерію виключно виплат основної суми боргу та відсотків і утримуються в портфелі, коли підприємство одночасно утримує потоки грошових коштів активів і продає активи, можуть відноситись у категорію за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід. Фінансові активи, що містять грошові потоки, які не є виключно виплатами основної суми боргу та відсотків, слід оцінювати за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутків чи збитків (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні фінансові інструменти не відокремлюються від фінансових активів, а враховуються при оцінці відповідності критерію виключно виплат основної суми боргу та відсотків.
- Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити остаточний вибір представляти зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході за умови, що інструмент не утримується для торгівлі. Якщо інструмент капіталу утримується для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутків чи збитків.
- Більшість вимог МСБО 39 щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань були перенесені до МСФЗ 9 без змін. Основна відмінність полягає у тому, що підприємство буде зобов'язане показувати у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутків чи збитків.
- МСФЗ 9 вводить нову модель для визнання збитків від знецінення – модель очікуваних кредитних збитків. В основі цієї моделі лежить триетальний підхід, в межах якого аналізується зміна кредитної якості фінансових активів після їх початкового визнання. На практиці нові правила означають, що підприємства будуть зобов'язані негайно обліковувати збиток у сумі очікуваного кредитного збитку за 12 місяців при початковому визнанні фінансових активів, які не мають кредитного знецінення (чи для дебіторської заборгованості за основною діяльністю – у сумі очікуваного кредитного збитку за весь строк дії такої заборгованості). У разі суттєвого зростання кредитного ризику, знецінення оцінюється із використанням очікуваного кредитного збитку за весь строк дії фінансового активу, а не очікуваного кредитного збитку за 12 місяців. Ця модель передбачає операційні спрощення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та дебіторської заборгованості за фінансовою орендою.
- Переглянуті умови до обліку хеджування забезпечують більш тісний зв'язок обліку з управлінням ризиками. Цей стандарт надає підприємствам можливість вибору облікової політики: вони можуть застосовувати облік хеджування відповідно до МСФЗ 9 чи продовжувати застосовувати до всіх відносин хеджування МСБО 39, оскільки у стандарті не розглядається облік макрохеджування.

За оцінкою Фонду новий стандарт не матиме значного впливу на його фінансову звітність, оскільки переважна більшість активів Фонду відображаються за справедливою вартістю.

5. Нові положення бухгалтерського обліку (продовження)

МСФЗ 15 «Виручка по договорах із клієнтами» (випущений 28 травня 2014 року і вступає в силу для періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Цей новий стандарт вводить основний принцип визнання виручки за ціною операції у випадку передачі товарів чи послуг замовнику. Окремі партії товарів чи пакету послуг, які чітко ідентифіковані, повинні визнаватися окремо, а будь-які знижки та ретроспективні знижки з ціни контракту, як правило, мають відноситись на окремі елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин варіюється, слід визнавати мінімальні суми за умови відсутності значного ризику перегляду. Витрати, пов'язані з гарантіями за контрактами із клієнтами, необхідно капіталізувати та амортизувати протягом періоду надходження вигод від контракту. Наразі Фонд оцінює вплив цього нового стандарту на його фінансову звітність.

МСФЗ 16 «Оренда» (випущений в січні 2016 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати). Стандарт заміняє існуючий МСБО 17 та прибирає розмежування між фінансовою та операційною орендою. Новий стандарт вимагає визнавати зобов'язання з оренди, яке відображає майбутні орендні платежі, та «право користування активом» для всіх орендних договорів. Нова модель базується на логіці, що з економічної точки зору орендний договір ідентичний придбанню права використовувати актив, вартість якого сплачується частинами. Орендарі повинні визнавати процентні витрати на зобов'язання з оренди та амортизувати право використання активу. Виняток дозволяється лише для певних короткострокових договорів оренди та оренди малоцінних активів. Однак, це виключення може бути застосоване тільки орендарями. Для орендодавців облік залишається в основному таким, як був відповідно до вимог МСБО 17. При цьому з'явилися нові вимоги щодо розкриття інформації. Наразі Фонд оцінює вплив нового стандарту на його фінансову звітність.

Наступні інші нові положення бухгалтерського обліку, як очікується, не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Фонду після їх прийняття:

- **«Ініціатива в сфері розкриття інформації»** – Поправки до МСФЗ 7 (випущені 29 січня 2016 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати). Поправки, внесені в МСФЗ 7, вимагають розкриття інформації щодо змін у зобов'язаннях, які виникають в результаті фінансової діяльності.
- **«Продаж або внесення активів в асоційовану компанію чи спільне підприємство інвестором»** – Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 (випущені 11 вересня 2014 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються після дати, визначених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності).
- **«Визнання відстрочених податкових активів по нереалізованих збитках»** – Поправки до МСБО 12 (випущені 19 січня 2016 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати).
- **Поправки до МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»** (випущені 20 червня 2016 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
- **Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 4 «Договори страхування»** - Поправки до МСФЗ 4 (випущені 12 вересня 2016 року і вступають в силу в залежності від обраного підходу: для річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати – для компаній, які обрали тимчасовий виняток, і для річного періоду, з якого компанія почала вперше застосовувати МСФЗ 9 – для компаній, які обрали підхід накладення).
- **Щорічні вдосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, 2014 – 2016 р.р.** (випущені 8 грудня 2016 року і вступають в силу в частині застосування поправок до МСФЗ 12 - для річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати, в частині застосування поправок до МСФЗ 1 та МСБО 28 – для річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
- **КТМФЗ 22 – Операції в іноземній валюті та передплата відшкодування** (випущені 8 грудня 2016 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
- **Переведення до складу чи зі складу інвестиційної нерухомості** – Поправки до МСБО 40 (випущені 8 грудня 2016 року і вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).

6. Суттєві облікові судження та оцінки

У процесі застосування облікової політики керівництво Фонду використовувало свої судження та здійснювало оцінки при визначенні сум, відображених в річній фінансовій звітності. Найбільш суттєве використання суджень та оцінок включає таке:

Облік вкладень в інші компанії

Фонд є інвестиційним суб'єктом господарювання, оскільки:

- отримує кошти від багатьох учасників з метою накопичення пенсійних внесків з подальшим управлінням пенсійними активами;
- метою інвестування пенсійних активів є забезпечення збереження та приросту пенсійних коштів учасників;
- вимірює та оцінює результативність практично всіх інвестицій на основі справедливої вартості.

Фонд обліковує вкладення в інші компанії за справедливою вартістю.

Справедлива вартість корпоративних облігацій

Фонд відображає корпоративні облігації за справедливою вартістю відповідно до вимог МСБО 26. Корпоративні облігації у складі інвестиційного портфелю Фонду станом на 31 грудня 2016 року не мають ринкових котирувань. Виплати за частиною облігацій є простроченими станом на звітну дату (Примітка 8). Для визначення справедливої вартості корпоративних облігацій Фонд залучає незалежного оцінювача. Оцінка здійснюється з використанням методу дисконтованих грошових потоків.

Основні неспостережувані на ринку вхідні дані, які використовуються для оцінки не прострочених корпоративних облігацій: ймовірність дефолту, витрати на реалізацію та строк реалізації заставного майна. Якби ймовірність дефолту була на 10% більшою, ніж ймовірність дефолту відповідно до проведених розрахунків, справедлива вартість не прострочених корпоративних облігацій була б на 12 190 тисяч гривень меншою порівняно з їх балансовою вартістю станом на 31 грудня 2016 року. У випадку якщо б ймовірність дефолту була на 10% меншою, справедлива вартість не прострочених корпоративних облігацій була б на 13 385 тисяч гривень більшою порівняно з їх балансовою вартістю станом на 31 грудня 2016 року.

У випадку, якби витрати на реалізацію заставного майна були б на 5% нижчими або вищими, справедлива вартість не прострочених корпоративних облігацій була б на 2 073 тисячі гривень більшою або на 2 110 тисяч гривень меншою, відповідно.

У випадку, якби строк реалізації забезпечення у випадку дефолту був би на 1 рік меншим або більшим справедлива вартість не прострочених корпоративних облігацій була б на 5 236 тисяч гривень більшою або на 3 940 тисяч гривень меншою, відповідно.

У випадку, якби витрати на реалізацію заставного майна були б на 5% нижчими або вищими, справедлива вартість прострочених корпоративних облігацій була б на 169 тисяч гривень більшою або на 836 тисяч гривень меншою, відповідно.

У випадку, якби строк реалізації забезпечення у випадку дефолту був би на 1 рік меншим або більшим справедлива вартість прострочених корпоративних облігацій була б на 949 тисяч гривень більшою або на 1 289 тисяч гривень меншою, відповідно.

Зведений аналіз чутливості справедливої вартості корпоративних облігацій Фонду станом на 31 грудня 2016 року на неспостережувані на ринку вхідні дані поданий у таблиці нижче:

(в тисячах гривень)	Справедлива вартість станом на 31 грудня 2016 року	Ймовірність дефолту (+/- 10%)	Витрати на реалізацію забезпечення (+/- 5%)	Строк реалізації забезпечення (+/- 1 рік)
Не прострочені корпоративні облігації	127 881	(12 190)/13 385	(2 110)/2 073	(3 940)/5 236
Прострочені корпоративні облігації	9 378	X	(836)/169	(1 289)/949

7. Грошові кошти та їх еквіваленти і строкові депозити

Грошові кошти та їх еквіваленти і строкові депозити включають:

(в тисячах гривень)

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Строкові депозити, розміщені на строк понад три місяці	424 909	372 923
Депозити до запитання (депозитні лінії)	5 399	58 978
Поточні рахунки	14	2 001
Всього грошових коштів та їх еквівалентів і депозитів	430 322	433 902

Грошові кошти та їх еквіваленти і строкові депозити обліковуються за справедливою вартістю. Справедлива вартість відображає також зменшення вартості, зумовлене кредитним ризиком. Відповідно, Фонд не здійснює окремих аналізів для виявлення додаткових ознак знецінення окрім прострочення.

Нижче наведений аналіз грошових коштів та строкових депозитів за кредитною якістю станом на 31 грудня 2016 року:

(в тисячах гривень)

	Поточні рахунки	Депозити до запитання (депозитні лінії)	Строкові депозити	Всього
Не прострочені (за справедливою вартістю)	14	5 399	412 501	417 914
- Національний банк України	14	-	-	14
- Державні банки	-	5 399	391 327	396 726
- Інші недержавні банки	-	-	21 174	21 174
Прострочені (за справедливою вартістю)	-	-	12 408	12 408
- Банки, що перебувають в стані ліквідації	-	-	12 408	12 408
Всього грошових коштів та їх еквівалентів та депозитів	14	5 399	424 909	430 322

Нижче наведений аналіз грошових коштів та строкових депозитів за кредитною якістю станом на 31 грудня 2015 року:

(в тисячах гривень)

	Поточні рахунки	Депозити до запитання (депозитні лінії)	Строкові депозити	Всього
Не прострочені (за справедливою вартістю)	2 001	58 978	346 938	407 917
- Національний банк України	2 001	-	-	2 001
- Державні банки	-	58 978	346 938	405 916
Прострочені (за справедливою вартістю)	-	-	25 985	25 985
- Банки, що перебувають в стані ліквідації/ тимчасової адміністрації	-	-	25 985	25 985
Всього грошових коштів та їх еквівалентів та строкових депозитів	2 001	58 978	372 923	433 902

Станом на 31 грудня 2015 року була проведена незалежна оцінка активів Фонду. У березні 2016 року за результатами цієї незалежної оцінки справедлива вартість депозитів, розміщених в недержавному банку, в якому була введена тимчасова адміністрація, балансовою вартістю станом на 31 грудня 2015 року 25 985 тисяч гривень була приведена до нуля. Також були здійснені проведення для відображення у складі чистих активів Фонду справедливої вартості депозитів, розміщених у банках, які на 31 грудня 2015 року були у стані ліквідації/тимчасової адміністрації, та за якими при їх розміщенні Фонду було надане забезпечення. Сума коригування складала 27 352 тисячі гривень.

7. Грошові кошти та їх еквіваленти і строкові депозити (продовження)

Протягом 2016 року відбулось відшкодування частини депозитів, розміщених в інших недержавних банках, які знаходились в стані ліквідації, на суму 2 946 тис.грн. шляхом реалізації об'єктів іпотеки, наданих Фонду в забезпечення.

Депозити, розміщені в інших недержавних банках, які знаходились в стані ліквідації, були переоцінені за результатами незалежної оцінки активів Фонду станом на 31 жовтня 2016 року. Їх справедлива вартість за даними переоцінки склала 12 408 тисяч гривень. Результат переоцінки був відображений у складі інвестиційного доходу/витрат Фонду.

У лютому 2016 року було внесено зміни до Інвестиційної декларації Фонду в частині розширення переліку банків, в які дозволено інвестувати пенсійні активи Фонду шляхом відкриття банківських депозитних рахунків – до державних банків було також додано ряд недержавних банків з іноземним капіталом. Так, після вищезазначених змін, було розміщено строковий депозит в ПАТ «Прокредит Банк», справедлива вартість якого станом на 31 грудня 2016 року склала 21 174 тисячі гривень.

Станом на 31 грудня 2016 року депозити, що розміщені в недержавних банках, які знаходились в стані ліквідації, були забезпечені заставою у вигляді майнових прав на вимогу за кредитами та іпотекою. Ринкова вартість застави станом на 31 жовтня 2016 року за даними незалежної оцінки становила 18 242 тисячі гривень (31 грудня 2015 року: 53 524 тисячі гривень). За оцінкою керівництва Фонду суттєвих змін у справедливій вартості застави станом на 31 грудня 2016 року порівняно із 31 жовтня 2016 року не відбулося. При тому слід зазначити, що відповіно до договорів вартість такої застави станом на 31 грудня 2016 року становила 138 421 тисячу гривень (31 грудня 2015 року: 172 785 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2016 року середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів в національній валюті, розміщених у банках, в яких не введено тимчасову адміністрацію та які не перебувають у стані ліквідації, склала 18,1% річних, за портфелем депозитів в доларах США – 5,6% річних (31 грудня 2015 року: 22,0 % та 8,1 % відповідно).

Станом на 31 грудня 2016 року частка депозитів, розміщених у ПАТ «Ощадбанк», склала 23,0% від загальної вартості активів. Перевищення встановленого ліміту інвестування виникло не в наслідок активних операцій та не передбачає будь-яких санкцій зі сторони Регулятора.

8. Інвестиційні цінні папери

Інвестиційні цінні папери включають:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Державні облігації України	414 746	322 998
Корпоративні облігації українських емітентів	137 259	160 010
Корпоративні акції	4 472	11 976
Всього інвестиційних цінних паперів	556 477	494 984

Інвестиційні цінні папери Фонду обліковуються за справедливою вартістю. Справедлива вартість відображає також зменшення вартості, зумовлене кредитним ризиком та знеціненням. Відповідно, Фонд не здійснює окремих аналізів для виявлення додаткових ознак знецінення окрім прострочення.

Нижче наведений аналіз інвестиційних боргових цінних паперів за кредитною якістю станом на 31 грудня 2016 року:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Державні облігації України	Корпоративні облігації	Всього
Не прострочені (за справедливою вартістю)	414 748	127 881	542 627
- Державні облігації України	414 746	-	414 746
- Корпоративні облігації українських емітентів	-	127 881	127 881
Прострочені (за справедливою вартістю)	-	9 378	9 378
- Корпоративні облігації українських емітентів	-	9 378	9 378
Всього інвестиційних боргових цінних паперів	414 748	137 259	552 005

8. Інвестиційні цінні папери (продовження)

Нижче наведений аналіз інвестиційних боргових цінних паперів за кредитною якістю станом на 31 грудня 2015 року:

(в тисячах гривень)	Державні облігації України	Корпоративні облігації	Всього
Не прострочені (за справедливою вартістю)	322 998	160 010	483 008
- Державні облігації України	322 998	-	322 998
- Корпоративні облігації українських емітентів	-	160 010	160 010
Всього інвестиційних боргових цінних паперів	322 998	160 010	483 008

Станом на 31 грудня 2016 року до складу не прострочених цінних паперів включено корпоративні облігації у сумі 63 409 тисяч гривень (31 грудня 2015 року: 65 020 тисяч гривень), які були реструктуризовані.

Станом на 31 грудня 2016 року частка ОВДП складала 39,8% від загальної вартості активів Фонду (31 грудня 2015 року: 32,1%). Середньозважена доходність до погашення по портфелю ОВДП станом на 31 грудня 2016 складала 16,4% (31 грудня 2015 року: 18,7%).

Станом на 31 грудня 2016 розмір портфелю корпоративних акцій складає 0,4 % від загальної вартості активів Фонду (31 грудня 2015 року: 1,2%).

Станом на 31 грудня 2016 розмір портфелю корпоративних облігацій становить 13,2% від загальної вартості активів Фонду (31 грудня 2015 року: 15,7%). Номінальна відсоткова ставка за корпоративними облігаціями, які були не прострочені станом на 31 грудня 2016 року становить 16% - 20% (31 грудня 2015 року: 16% - 20%).

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2015 року прострочені корпоративні облігації, а також корпоративні акції, які знаходились на балансі Фонду, були виключені з біржового реєстру. Утримання таких активів на балансі не відповідає вимогам Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» щодо структури активів недержавного пенсійного фонду. Відповідно до розпорядження Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Фонд повинен усунути відповідні порушення до 3 листопада 2017 року.

За інвестиціями в корпоративні облігації українських емітентів зобов'язання емітентів забезпечені такими об'єктами застави як земельні ділянки, об'єкти комерційної та офісної нерухомості.

Станом на 31 грудня 2016 року інвестиції в корпоративні облігації були забезпечені нерухомістю та корпоративними майновими правами справедливою вартістю 263 479 тис. грн., вартість забезпечення відповідно до договорів становила 994 852 тисячі гривень (31 грудня 2015 року: 259 933 тис. грн. та 994 852 тис. грн. відповідно).

9. Інвестиційна нерухомість

Рух за статтями інвестиційної нерухомості був таким:

(в тисячах гривень)	Примітки	2016 рік	2015 рік
Інвестиційна нерухомість станом на 1 січня		52 645	51 182
Надходження		-	5 621
Вибуття		(101)	(2 580)
Чистий збиток від коригування справедливої вартості	14	(8 454)	(1 598)
Інвестиційна нерухомість станом на 31 грудня		44 090	52 645

Протягом 2016 року Фонд продав два об'єкти інвестиційної нерухомості та отримав дохід у сумі 720 тисяч гривень.

У 2016 та 2015 роках Фонд здійснював переоцінку інвестиційної нерухомості. Переоцінка була виконана незалежним оцінювачем з оцінки нерухомості, який має визнану відповідну професійну кваліфікацію. Основний принцип оцінки, на якому ґрунтується розрахунок справедливої вартості у звітах оцінювачів, є принцип найбільш ефективного використання. Принцип найбільш ефективного використання полягає у врахуванні залежності ринкової вартості об'єкта оцінки від його найбільш ефективного використання. Під найбільш ефективним використанням розуміється використання майна, в результаті якого вартість об'єкта оцінки є максимальною. При цьому розглядаються тільки ті варіанти використання майна, які є технічно можливими, дозволеними та економічно доцільними.

9. Інвестиційна нерухомість (продовження)

Результат переоцінки інвестиційної нерухомості відображено у складі результату від зміни справедливої вартості активів (Примітка 13).

Протягом 2016 року Фонд надавав в оренду частину інвестиційної нерухомості за договорами операційної оренди та визнав орендний дохід у розмірі 3 289 тисяч гривень, що включений до складу інвестиційного доходу у звіті про зміну чистої вартості активів.

Станом на 31 грудня 2016 року Фонд мав обмежений доступ до семи об'єктів інвестиційної нерухомості балансовою вартістю 17 806 тисяч гривень, що, в свою чергу, призвело до неможливості отримання Фондом доходу від вищезазначених об'єктів інвестиційної нерухомості. Така обмеженість доступу була пов'язана із незаконним зайняттям приміщень сторонніми особами, за фактами якого Фондом ведуться судові спори із правопорушниками.

10. Дебіторська заборгованість

(в тисячах гривень)

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Дебіторська заборгованість за операційною орендою	58	3 195
Інша дебіторська заборгованість	2	1
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	8 517
Всього дебіторська заборгованість	60	11 713

У 2016 році за результатами проведеної оцінки знецінення дебіторської заборгованості була списана дебіторська заборгованість за виданими авансам у розмірі 8 250 тисяч гривень та дебіторська заборгованість за операційною орендою у сумі 2 037 тисяч гривень.

За рішенням суду у 2016 році була повернута частина раніше списаної дебіторської заборгованості за виданими авансами у сумі 120 тисяч гривень та дебіторської заборгованості за операційною орендою у сумі 149 тисяч гривень.

Загальна чиста сума інших витрат, пов'язаних зі списанням та поверненням раніше списаної дебіторської заборгованості у 2016 році становить 10 018 тисяч гривень.

11. Інші активи

Інші активи включають придбані нематеріальні активи та обладнання, а також активи, отримані Фондом в рахунок погашення заборгованості його контрагентами:

(в тисячах гривень)

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Обладнання	9 965	13 756
Нематеріальні активи	112	313
Всього інші активи	10 077	14 069

12. Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість включає:

(в тисячах гривень)

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Поточна кредиторська заборгованість за послуги	109	400
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	25	-
Поточна кредиторська заборгованість перед учасниками	2	11
Суми до повернення	-	1 999
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	1
Інші поточні зобов'язання	4	2
Всього поточна кредиторська заборгованість	140	2 413

12. Поточна кредиторська заборгованість (продовження)

Поточна кредиторська заборгованість перед учасниками виникла при нарахуванні виплат за отриманими заявами учасників.

До іншої поточної кредиторської заборгованості включені поточна кредиторська заборгованість за надані послуги з аудиту річної звітності та розробки системи управління ризиками, неперсоніфіковані внески учасників Фонду, а також отримані авансові платежі за договором продажу торгової марки.

13. Розрахунки з учасниками та вкладниками

Пенсійні схеми, порядок внесення змін до них та їх скасування.

Умови та порядок недержавного пенсійного забезпечення, що здійснюється Фондом, визначаються пенсійними схемами, які розробляються з дотриманням вимог Закону, інших нормативно-правових актів з питань недержавного пенсійного забезпечення та Статуту.

Програма недержавного пенсійного забезпечення Фонду є програмою з визначеними внесками.

Учасниками програми недержавного пенсійного забезпечення Фонду є працівники Національного банку України, ДВНЗ «Університет банківської справи» та ДВНЗ «Українська академія банківської справи». Загальна чисельність учасників Фонду станом на 31 грудня 2016 року складає 12 213 осіб (31 грудня 2015 року: 12 700 осіб). 1 994 учасники Фонду є також вкладниками-фізичними особами Фонду на свою користь станом на 31 грудня 2016 року (31 грудня 2015 року: 1 824 учасники).

Порядок укладення пенсійних контрактів з Фондом.

Пенсійний контракт є договором між Фондом та його вкладником, який укладається від імені Фонду його Адміністратором та згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника Фонду за рахунок пенсійних внесків такого вкладника.

Станом на 31 грудня 2016 року вкладниками Фонду є:

- засновник Фонду;
- фізичні особи, які уклали індивідуальні пенсійні контракти із Фондом.

Станом на 31 грудня 2015 року вкладниками Фонду були:

- засновник Фонду;
- роботодавці – платники;
- фізичні особи, які уклали індивідуальні пенсійні контракти із Фондом.

Пенсійні внески до Фонду

Пенсійні внески – грошові кошти, сплачені вкладником до Фонду в розмірі та порядку, які встановлюються пенсійним контрактом, укладеним з Фондом згідно з умовами обраної пенсійної схеми.

Максимальний розмір пенсійних внесків не обмежується.

Пенсійні внески у 2016 році сплачувалися лише у національній валюті України.

Пенсійні внески сплачуються шляхом перерахування відповідних грошових сум на поточні рахунки Фонду у Зберігача Фонду.

Пенсійні внески визнаються у звіті про зміну чистих активів в момент їх зарахування на індивідуальний пенсійний рахунок учасника.

Пенсійні внески, зараховані на користь учасників Фонду за 2016 рік включають:

<i>(в тисячах гривень)</i>	2016 рік
Внески, сплачені засновником Фонду	27 278
Внески, сплачені фізичними особами-вкладниками	126
Переведення коштів фізичної особи з іншого НПФ	53
Всього внесків	27 457

13. Розрахунки з учасниками та вкладниками (продовження)*Використання пенсійних активів Фонду*

Пенсійні активи, що накопичуються у Фонді, використані за 2016 рік для цілей інвестиційної діяльності Фонду, виконання зобов'язань Фонду перед його учасниками та оплати витрат, пов'язаних зі здійсненням недержавного пенсійного забезпечення з урахуванням обмежень, встановлених законодавством з недержавного пенсійного забезпечення.

Сума пенсійних коштів, що належить кожному учаснику Фонду, визначається шляхом множення кількості одиниць пенсійних активів Фонду, облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку учасника Фонду, на чисту вартість одиниці пенсійних активів Фонду та відображається на індивідуальному пенсійному рахунку учасника Фонду.

Сума пенсійних коштів усіх учасників пенсійного Фонду дорівнює чистій вартості активів пенсійного Фонду.

Чиста вартість активів Фонду, кількість одиниць пенсійних активів Фонду та чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду визначаються кожного робочого дня.

Виплати учасникам Фонду здійснюються згідно з вимогами Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення».

Пенсійні виплати відображаються в обліку в день отримання від учасника заяви на отримання пенсійної виплати.

Протягом 2016 року Фонд здійснив наступні види виплат:

(в тисячах гривень)

	2016 рік
Пенсійні виплати на визначений строк, з них:	42 805
- строком виплат 10 років	42 533
- строком виплат до 15 років	50
- строком виплат до 20 років	22
Одноразові пенсійні виплати, з них:	28 109
- у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	18 358
- у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	5 393
- у разі смерті учасника – його спадкоємцям	1 600
- у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	758
Переведено до інших ПФ	37 548
Всього виплат	108 280

14. Інвестиційний дохід

Інвестиційний дохід включає:

(в тисячах гривень)

	2016 рік
Результат від зміни справедливої вартості активів, в т.ч.:	128 157
- депозити	75 965
- ОВДП	66 339
- облігації підприємств	4 927
- інвестиційна нерухомість	(7 734)
- акції	(7 448)
- інші активи	(3 892)
Дохід від передачі активів в оренду	3 289
Сплачені податки на майно	(482)
Всього інвестиційний дохід	130 964

15. Адміністративні витрати

У грудні 2014 року до Статуту Фонду були внесені зміни, зокрема, в частині віднесення до повноважень Ради Фонду прийняття рішень щодо витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду.

Таким чином, за рішенням Ради Фонду до складу витрат Фонду, які можуть здійснюватись за рахунок чистих активів Фонду, включаються:

- витрати на проведення щорічної аудиторської перевірки діяльності Фонду;
- витрати на проведення експертної оцінки активів Фонду;
- витрати на отримання юридичних послуг та послуг з обслуговування активів на підставі укладених договорів.

Усі інші витрати, пов'язані з виконанням функцій адміністрування, здійснення управління активами та зберігання пенсійних активів Фонду, здійснюються за рахунок засновника Фонду.

Адміністративні витрати Фонду включають:

(в тисячах гривень)

	2016 рік
Юридичні послуги та послуги з обслуговування активів	3 119
Витрати на оцінку активів	2 232
Витрати на аудит	806
Всього адміністративних витрат	6 157

Витрати Фонду на юридичні послуги та послуги з обслуговування активів пов'язані з необхідністю правового захисту активів та інтересів Фонду, а також з необхідністю вдосконалення процедур внутрішнього контролю.

Витрати на оцінку активів у 2016 році включають витрати за незалежну експертну оцінку активів Фонду за станом на 31 грудня 2015 року та на 31 жовтня 2016 року. Зазначені витрати були визнані у 2016 році, оскільки послуги з оцінки за станом на обидві дати згідно укладеного договору з оцінщиком надавались протягом 2016 року.

Витрати на аудит у 2016 році включають витрати за проведення аудиторської перевірки за 2015 рік та частково за проведення аудиторської перевірки за 2016 рік, оскільки послуги згідно укладених договорів надавались протягом 2016 року.

16. Договірні та умовні зобов'язання

Юридичні аспекти

В ході звичайного ведення операцій Фонд виступає стороною різних судових процесів та спорів. Станом на 31 грудня 2016 року Фонд бере участь у судових процесах у якості позивача та у якості відповідача. Інформація щодо стану судових справ, у яких Фонд виступає у якості позивача, використовується для оцінки грошових потоків за проблемними активами при визначенні їх справедливої вартості.

Станом 31 грудня 2016 року та на дату публікації цієї фінансової звітності Фонд є відповідачем у справі за позовом про стягнення заборгованості за договором купівлі-продажу цінних паперів. Сума позову становить близько 53 мільйонів гривень. У свою чергу, Фонд подав до суду позов про визнання недійсним такого договору. Фонд вважає імовірність програшу судової справи, у якій він виступає відповідачем, невисокою.

Покриття збитків

Покриття збитків, завданих Фонду внаслідок порушень законодавства, положень інвестиційної декларації пенсійного фонду або договору про управління активами пенсійного фонду особою, що здійснює управління активами пенсійних фондів, здійснюється за рахунок резервного фонду особи, що здійснює управління активами такого пенсійного фонду, а у разі недостатності резервного фонду - за рахунок іншого майна цієї особи. Порядок формування резервного фонду встановлюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку за погодженням з Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

13. Управління ризиками

Фонд у своїй діяльності наражається на фінансові та нефінансові ризики. До фінансових ризиків, притаманних діяльності Фонду, належать кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (який, у свою чергу, поділяється на процентний, валютний та інший ціновий ризики). До нефінансових ризиків належать операційний і юридичний ризики.

Для управління фінансовими ризиками у Фонді впроваджену відповідну систему. Її основними завданнями є обмеження рівня прийнятих ризиків шляхом встановлення лімітів. Система лімітів повинна забезпечувати: необхідний для збереження платоспроможності рівень ліквідності; підтримку рівня ризикованості операцій на прийнятному рівні; зменшення імовірності вчинення надмірно ризикованих операцій.

Управління операційним і юридичними ризиками має на меті мінімізацію фінансових втрат від цих ризиків і здійснюється на підставі вимог, передбачених відповідними нормативними документами засновника.

Системи оцінки ризиків та система підготовки звітності

Для визначення рівня фінансових ризиків Фонд регулярно проводить їхню оцінку. Оцінка ризиків може проводитися якісними (експертними) і кількісними методами. Порядок оцінки окремих видів ризику закріплений у внутрішніх положеннях. Моніторинг та контроль ризиків здійснюється на підставі лімітів, затверджених Радою Фонду.

Для надання Раді Фонду та Комітету з ризиків Фонду інформації за результатами виявлення, оцінки та управління ризиками використовується уніфікована система звітності. Процедура її підготовки та розгляду є одним з ключових інструментів системи управління ризиками.

Звіти з управління ризиками містять наступну інформацію: перелік виявлених ризиків; результати виявлення та оцінки ризиків; прийнятні рівні ризиків; відомості про випадки порушення встановлених лімітів; результати стрес-тестування; дані про суттєві випадки реалізації ризиків і збитки від них.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик виникнення збитків у зв'язку з нездатністю контрагента виконати свої зобов'язання перед Фондом відповідно до умов договору. Кредитний ризик виникає у результаті операцій Фонду з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

В якості джерел кредитного ризику Фонд виділяє:

- грошові кошти, розміщені на банківських депозитних рахунках;
- залишки коштів на кореспондентських рахунках комерційних банків та на депозитних лініях;
- облігації внутрішніх державних позик;
- корпоративні облігації.

При цьому щодо останніх ліміти ризику не встановлюються, зважаючи на заборону подальшого інвестування у цей вид активів згідно вимог інвестиційної декларації. Інвестиції в корпоративні облігації, які є у портфелі Фонду станом на 31 грудня 2016 року, були здійснені до початку 2015 року.

Залишки коштів на рахунку у Національному банку України і дебіторська заборгованість не вважаються суттєвими джерелами кредитного ризику для Фонду.

Максимальний рівень кредитного ризику Фонду за категоріями активів відображається у балансовій вартості фінансових активів у звіті про чисті активи, як показано далі:

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Інвестиційні цінні папери (Примітка 8)	552 005	483 008
Грошові кошти та їх еквіваленти та депозити (Примітка 7)	430 322	433 902
Інша фінансова дебіторська заборгованість (Примітка 10)	60	11 713
Загальна максимальна сума кредитного ризику	982 387	928 623

Ризик ліквідності

Фонд розглядає ризик ліквідності як ризик через неможливість виконання зобов'язань перед його учасниками своєчасно та в повному обсязі.

17. Управління ризиками (продовження)

Основна мета управління ризиком ліквідності полягає у забезпеченні безумовної спроможності Фонду виконати свої зобов'язання своєчасно та в повному обсязі шляхом щомісячного прогнозування грошових потоків на найближчі 12 місяців і забезпечення достатності грошових коштів для здійснення пенсійних виплат учасникам та переведень.

З метою моніторингу та управління ризиком ліквідності Фонд класифікує наявні активи на високоліквідні та низьколіквідні. Високоліквідними активами є активи, які можливо реалізувати за короткий проміжок часу (до 7 днів) без суттєвих фінансових втрат. Такими вважаються:

- ОВДП;
- залишки коштів на депозитних лініях;
- депозити з можливістю дострокового розірвання договору.

Усі інші активи вважаються низьколіквідними.

Для управління ризиком ліквідності Фонд здійснює періодичний аналіз співвідношення високоліквідних активів до прогнозованих грошових відтоків з Фонду відповідно до встановлених лімітів, а також стрес-тестування.

Аналіз чистих активів, які належать учасникам Фонду, станом на 31 грудня 2016 року за контрактними строками виплати подано у таблиці нижче:

(в тисячах гривень)	До 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Більше одного року	Всього
Чисті активи, які належать учасникам	454 793	13 472	16 338	556 283	1 040 886

Аналіз чистих активів, які належать учасникам Фонду, станом на 31 грудня 2015 року за контрактними строками виплати подано у таблиці нижче:

(в тисячах гривень)	До 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Більше одного року	Всього
Чисті активи, які належать учасникам	336 516	11 471	14 671	642 242	1 004 900

Для цілей розрахунку здійснено припущення, що виплати учасникам здійснюються на мінімально визначений пенсійним контрактом строк (10 років) на щомісячній основі після досягнення учасником мінімально встановленого віку для пенсійних виплат. У випадку, якщо накопичена сума пенсійних активів учасника станом на кінець відповідного року, який аналізується, не досягає мінімально встановленої суми, виплата такому учаснику здійснюється одноразово.

Також враховано право учасника на переведення коштів до іншого пенсійного Фонду у випадку, якщо він не є працівником засновника чи роботодавців – частка чистих активів, яка належить таким учасникам, відображена у колонці «до 1 місяця».

Ринковий ризик

Ринковий ризик включає процентний, валютний та інший ціновий ризики. При цьому щодо останнього ліміти ризику не встановлюються, зважаючи на заборону подальшого інвестування в активи схильні до цінового ризику (акції, нерухомість, тощо) згідно вимог інвестиційної декларації. Щодо корпоративних облігацій ліміти ринкового ризику не встановлюються з аналогічних міркувань.

Процентний ризик – це ризик зменшення справедливої вартості фінансових інструментів внаслідок зміни відсоткових ставок на ринку. Активами схильними до процентного ризику Фонд вважає ОВДП, депозити та корпоративні облігації. Процентний ризик Фонду є обмеженим, оскільки на балансі Фонду немає процентних зобов'язань.

Валютний ризик – це ризик зменшення справедливої вартості фінансових інструментів внаслідок зміни валютнообмінних курсів. Активами схильними до валютного ризику Фонд вважає депозити, деноміновані в іноземній валюті (долар США). Валютний ризик Фонду є обмеженим, оскільки на балансі Фонду немає зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті.

Станом на 31 грудня 2016 року балансова вартість не прострочених депозитів, деномінованих у доларах США становила 388 327 тисяч гривень (31 грудня 2015 року: 343 938 тисяч гривень).

Основна мета управління ринковим ризиком полягає у забезпеченні збереження значень його показників у межах затверджених лімітів. Управління ризиком здійснюється шляхом встановлення та моніторингу дотримання лімітів, стрес-тестування, а також проведення або утримання від проведення операцій із відповідними активами.

18. Справедлива вартість активів та зобов'язань*Процедури оцінки справедливої вартості*

Процедура оцінки справедливої вартості для інвестиційних цінних паперів, що не котируються на біржі регулюється Обліковою політикою Фонду та здійснюються на періодичній основі.

Оцінка будівель та об'єктів інвестиційної нерухомості здійснюється зовнішніми (незалежними) оцінювачами, які акредитовані та мають знання ринку, репутацію, незалежність та відповідність професійним стандартам.

Рівні ієрархії справедливої вартості

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість, Фонд визначає класи активів та зобов'язань виходячи з природи, характеристик та ризиків активу чи зобов'язання та рівні ієрархії справедливої вартості як вказано нижче:

(в тисячах гривень)	Використана оцінка справедливої вартості			
	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Всього
Активи, що оцінюються за справедливою вартістю				
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	5 413	-	5 413
Строкові депозити	-	412 501	12 408	424 909
Інвестиційні цінні папери, доступні для продажу:				
- ОВДП	-	414 746	-	414 746
- Корпоративні облігації українських емітентів	-	-	137 259	137 259
- Корпоративні акції	-	-	4 472	4 472
Інвестиційна нерухомість	-	-	44 090	44 090
Інші активи	-	-	10 077	10 077
Всього	-	832 660	208 306	1 040 966

Нижче описані методики та припущення, що використовуються для визначення справедливої вартості активів Фонду, які відображені за справедливою вартістю у річній фінансовій звітності.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Вважається, що балансова вартість ліквідних або короткострокових (до трьох місяців) фінансових активів та фінансових зобов'язань приблизно дорівнює справедливій вартості. Таке припущення застосовується до коштів Фонду на поточних рахунках, а також до депозитів на вимогу.

Строкові депозити

Оціночна справедлива вартість процентних депозитів з фіксованою ставкою визначається на основі дисконтованих грошових потоків із застосуванням існуючих на грошовому ринку процентних ставок за борговими зобов'язаннями з аналогічними характеристиками кредитного ризику та строками погашення.

Інвестиційні цінні папери

Вартість цінних паперів (за винятком акцій), оцінюється по котируваннях на ринку. Справедлива вартість боргових інструментів, що котируються на біржі, визначається на основі встановлених ринкових цін. Якщо для цінних паперів не існує ринкових цін, використовується модель дисконтованих грошових потоків на основі кривої доходності за поточною процентною ставкою з урахуванням залишкового періоду до погашення. Вихідні дані моделей, що не спостерігаються на ринку, включають припущення щодо майбутніх фінансових результатів об'єкта інвестицій, характеру його ризиків, а також економічні припущення, що стосуються галузі та географічного місцезнаходження, де об'єкт інвестицій здійснює свою діяльність, рівня гудвілу підприємства, його керівництва і засновників/акціонерів.

Інвестиційна нерухомість

Основний принцип оцінки, на якому ґрунтується розрахунок справедливої вартості у звітах оцінювачів, - принцип найбільш ефективного використання. При цьому розглядаються тільки ті варіанти використання майна, які є технічно можливими, дозволеними та економічно доцільними.

Для оцінки земельних ділянок застосовується порівняльний підхід, заснований на співставленні цін продажу подібних об'єктів.

18. Справедлива вартість активів та зобов'язань (продовження)

Для оцінки нерухомості використовується, в залежності від наявної ринкової інформації та найбільш ефективного використання, порівняльний підхід або доходний підхід (заснований на принципі очікування майбутніх вигод від користування об'єктом оцінки).

Для оцінки спеціалізованої нерухомості (технічних споруд) застосовується витратний підхід (розрахунок вартості відтворення подібного об'єкту із подальшим врахуванням фізичного зносу об'єкту, який оцінюється).

Моделі оцінки та опис вихідних даних, які використовуються для оцінки справедливої вартості для оцінки Рівня 2 ієрархії станом на 31 грудня 2016 року наведені нижче:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Справедлива вартість	Модель оцінки	Вхідні дані, які були використані
Активи, що оцінюються за справедливою вартістю			
Фінансові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 413	Модель дисконтованих грошових потоків	Ринкові відсоткові ставки для подібних інструментів
Строкові депозити	412 501		
Інвестиційні цінні папери, доступні для продажу:		Модель дисконтованих грошових потоків	Котирування та результати купівлі/продажу ОВДП на ринку
- ОВДП	414 746		
Всього, активи, що оцінюються за справедливою вартістю – Рівень 2 ієрархії	832 660	X	X

У таблиці нижче представлено кількісну інформацію станом на 31 грудня 2016 року про суттєві неспостережувані на ринку вхідні дані, що використовуються для визначення справедливої вартості активів, віднесених до рівня 3 ієрархії джерел справедливої вартості:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Справедлива вартість	Модель оцінки	Вхідні дані, які були використані	Діапазон вхідних даних
Строкові депозити	12 408	Модель дисконтованих грошових потоків	Витрати на реалізацію заставного майна	10%
			Строк реалізації заставного майна	2 роки
Інвестиційні цінні папери, доступні для продажу:			Імовірність дефолту	18% - 33%
- Корпоративні облігації українських емітентів	137 259	Модель дисконтованих грошових потоків	Витрати на реалізацію заставного майна	10%
			Строк реалізації заставного майна	3 роки
- Корпоративні акції	4 472	Модель дисконтованих грошових потоків	Прогноз чистого грошового потоку	2 950 тис. грн. – 10 228 тис. грн. в рік
			Середньозважена вартість капіталу	27%
- Інвестиційна нерухомість	44 090	Доходний та порівняльний методи визначення вартості заміщення та проведення тесту на економічне знецінення	Знижка за відсутність контролю	22.9%
			Вартість 1 м2 нерухомості та 1 сотки землі	48 грн – 20,483 грн. 14,205 грн. – 246,753 грн.
Інші активи	10 077		Середньозважена вартість капіталу	19.6%
			Ставка доходності	5%
Всього, активи, що оцінюються за справедливою вартістю – Рівень 3 ієрархії	208 306	X	X	X

18. Справедлива вартість активів та зобов'язань (продовження)

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань не оцінених за справедливою вартістю

Нижче представлено порівняння фінансових інструментів Фонду, які не відображені за справедливою вартістю у звіті про чисті активи, за категоріями балансової вартості та справедливої вартості. Таблиця не відображає справедливої вартості нефінансових активів та нефінансових зобов'язань.

31 грудня 2016 року			
<i>(в тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Справедлива вартість	Невизнаний прибуток/ збиток
Фінансові активи			
Дебіторська заборгованість	60	60	0
Фінансові зобов'язання			
Поточна кредиторська заборгованість	140	140	0
Всього невизнані зміни в нереалізованій справедливій вартості	X	X	0

19. Аналіз активів та зобов'язань за строками погашення

У наведеній нижче таблиці представлено аналіз активів та зобов'язань Фонду, за винятком чистих активів, які належать учасникам, за строками їх погашення або очікуваного відшкодування.

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2016			31 грудня 2015		
	<i>До одного року</i>	<i>Більше одного року</i>	<i>Всього</i>	<i>До одного року</i>	<i>Більше одного року</i>	<i>Всього</i>
Активи						
Грошові кошти та їх еквіваленти та строкові депозити	417 914	12 408	430 322	433 902	-	433 902
Інвестиційні цінні папери	105 427	451 050	556 477	163 084	331 894	494 984
Інвестиційна нерухомість	-	44 090	44 090	-	52 645	52 645
Дебіторська заборгованість	60	-	60	11 713	-	11 713
Інші активи	10 077	-	10 077	14 069	-	14 069
Всього	533 478	507 548	1 041 026	622 768	384 539	1 007 313
Зобов'язання						
Поточна кредиторська заборгованість	140	-	140	2 413	-	2 413
Всього	140	-	140	2 413	-	2 413
Чиста сума	533 338	507 548	1 040 886	620 355	384 539	1 004 900

20. Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Активи за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2016 року:

<i>(в тисячах гривень)</i>	Кредити та дебіторська заборгованість	Активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін як прибуток або збиток	Всього
Грошові кошти та їх еквіваленти та депозити	-	430 322	430 322
Інвестиційні цінні папери	-	556 477	556 477
Дебіторська заборгованість	60	-	60
Всього	60	986 799	986 859

20. Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки (продовження)

Активи за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2015 року:

(в тисячах гривень)

	<i>Кредити та дебіторська заборгованість</i>	<i>Активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін як прибуток або збиток</i>	<i>Всього</i>
Грошові кошти та їх еквіваленти та депозити	-	433 902	433 902
Інвестиційні цінні папери	-	494 984	494 984
Дебіторська заборгованість	11 713	-	11 713
Всього	11 713	928 886	940 599

На 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2015 року всі фінансові зобов'язання Фонду відображаються за амортизованою собівартістю.

21. Операції зі зв'язаними сторонами

Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами до уваги береться суть цих відносин, а не лише юридична форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювалися б між незв'язаними сторонами. Умови таких операцій можуть відрізнятися від умов операцій між непов'язаними сторонами.

Обсяги операцій та залишки за операціями із пов'язаними сторонами являють собою операції з підприємствами, які контролюються державою (прямо чи опосередковано, або такими, що зазнають суттєвого впливу з боку держави), та ключовим управлінським персоналом.

Національний банк України, який є засновником Фонду, здійснює операції зі зв'язаними сторонами, головним чином з Урядом, банками та організаціями під контролем держави.

Таким чином операції, за якими Фонд в ході звичайної діяльності укладає договірні угоди з українським урядом, банками та організаціями, які контролюються державою прямо чи опосередковано, або такими, що зазнають суттєвого впливу з боку держави, вважаються операціями зі зв'язаними сторонами.

Залишки за операціями з підприємствами, які контролюються державою, що є суттєвими з огляду на балансову вартість, станом на 31 грудня 2016 року були такими:

(в тисячах гривень)

<i>Контрагент</i>	<i>Галузь</i>	<i>Грошові кошти та їх еквіваленти</i>	<i>Строкові депозити*</i>	<i>Інвестиційні цінні папери</i>
Міністерство фінансів України	Орган державного управління	-	-	414 746
ПАТ "Ощадбанк"	Фінансові послуги	-	239 458	-
АТ «Укрексімбанк»	Фінансові послуги	-	106 044	-
ПАТ "Укргазбанк"	Фінансові послуги	5 399	45 825	-
ПАТ "Національний депозитарій України"	Фінансові послуги	-	-	3 590
Національний банк України	Фінансові послуги	14	-	-

*у тому числі нараховані відсотки за депозитами

21. Операції зі зв'язаними сторонами (продовження)

Залишки за операціями з підприємствами, які контролюються державою, що є суттєвими з огляду на балансову вартість, станом на 31 грудня 2015 року були такими:

(в тисячах гривень)

<i>Контрагент</i>	<i>Галузь</i>	<i>Грошові кошти та їх еквіваленти</i>	<i>Строкові депозити*</i>	<i>Інвестиційні цінні папери</i>
Міністерство фінансів України	Орган державного управління	-	-	322 998
ПАТ "Ощадбанк"	Фінансові послуги	-	318 133	-
ПАТ "Укргазбанк"	Фінансові послуги	58 978	28 805	-
ПАТ "Національний депозитарій України"	Фінансові послуги	-	-	11 976
Національний банк України	Фінансові послуги	2 001	-	-

*у тому числі нараховані відсотки за депозитами

Інформація щодо результатів операцій Фонду з підприємствами, які контролюються державою, за 2016 фінансовий рік подано у таблиці нижче:

(в тисячах гривень)

<i>Контрагент</i>	<i>Галузь</i>	<i>2016 рік</i>
Міністерство фінансів України	Орган державного управління	66 339
ПАТ "Ощадбанк"	Фінансові послуги	60 941
ПАТ "Укргазбанк"	Фінансові послуги	12 501
АТ «Укрексімбанк»	Фінансові послуги	6 465
ПАТ "Національний депозитарій України"	Фінансові послуги	(8 360)



НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ

Місто Київ, двадцять дев'ятого серпня дві тисячі шістнадцятого року

НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ, розташований за адресою: м. Київ, вул. Інститутська, 9, (код ЄДРПОУ 00032106), свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 № 032036, державний реєстраційний № 10701200000008289, в особі Голови Національного банку України Гонтаревої Валерії Олексіївни, яка діє на підставі Закону України "Про Національний банк України", постанови Верховної Ради України від 19.06.2014 № 1530-VII, поіменованій надалі Довірителю, довірче Жоваченку Сергію Олександровичу, заступнику директора департаменту – начальнику управління управління адміністрування та контролю Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України, зареєстрованому за адресою: м. Київ, вул. Урицького, 40, кв.25, паспорт серія СН № 372483, виданий МІІС України РУГУ МВС України в м. Києві 26.11.1996, у відповідності з Положенням про Департамент з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України, договором від 27.12.2007 № 1/1 про обслуговування пенсійного фонду Зберігачем, договором від 27.12.2007 № 2/2 про адміністрування Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України, договором від 27.12.2007 №3/3 про управління активами Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України, поіменованій надалі Поіренній,

- від імені Національного банку України представляти інтереси правозісносиних (здійснювання листування) з установами та організаціями: нерезидентами України, державними, громадськими, господарськими та іншими підприємствами, установами та організаціями України; правоохоронними органами (органами внутрішніх справ, органами прокуратури тощо), Міністерством юстиції України, у тому числі з питань здійснення реєстрацій в Державному реєстрі об'єктів рухомого майна, експертними установами, органами землепорядкування, органами земельних ресурсів, Державним підприємством «Центр державного земельного кадастру», органами Міністерства юстиції України, суб'єктами державної реєстрації прав на нерухоме майно, державними реєстраторами прав на нерухоме майно, визначеними законодавством України, з питань державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх об'єктивності/зміни зоб'язань, органами нотаріату, адвокатури, органами державної влади та управління, органами місцевого самоврядування, фізичними особами з усіх питань та видів діяльності Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку (далі - Фонд) та Департаменту з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (далі - Департамент);

- представляти інтереси Національного банку для отримання відповідних дозволів для діяльності Фонду у Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, у тому числі подавати та отримувати документи, отримувати необхідні підписи;

- укладати та підписувати всі види договорів, пов'язаних з виконанням Департаментом функцій управління, адміністрування та зберігання активів Фонду, вносити до них зміни, розривати їх;

- відкривати та закривати банківські рахунки Фонду на території України, розпоряджатися ними (з підписом першого підпису), проведення по ним всіх без обмежень банківських операцій;

- представляти інтереси Національного банку України у депозитаріях цінних паперів України з частини управління рахунками у цінних паперах Національного банку, як Зберігача Фонду, відкритих у депозитаріях цінних паперів України та у Зберігача Фонду з частини управління рахунком у цінних паперах, відкритого у Зберігача Фонду (далі - Рахунок у цінних паперах), подавати документи, необхідні для виконання депозитарних операцій по Рахунках у цінних паперах, одержувати документи та іншу інформацію стосовно виконання депозитарних операцій по Рахунках у цінних паперах, засвідчувати та підписувати документи, які необхідні для відкриття та обслуговування Рахунків у цінних паперах, здійснювати і цілі дії, спрямовані на виконання доручень в депозитаріях цінних паперів України та Зберігача - Національного банку України;

- укладати та підписувати всі види договорів, пов'язаних з діяльністю Департаменту, вносити до них зміни, розривати їх;

- приймати рішення щодо оплати послуг (виконаних робіт, поставленого товару), наданих згідно з цими договорами, за умови якщо вартість таких послуг (виконаних робіт, поставленого товару) не перевищує суму 5 000 (п'яти тисяч) гривень;

- надавати (підписувати) звітність Фонду та Департаменту до державних органів, передбачена законодавством України, підписувати (затверджувати) документи (листи, акти, заяви тощо), подавати та отримувати заяви та інші документи, які пов'язані з діяльністю Фонду;

- представляти інтереси Національного банку України в усіх судових органах: в районних, апеляційних, касаційних судах, адміністративних, господарських судах, Верховному Суді України.

Видому, адміністратору суду України, Вищому господарському суду України, Вищому спеціалізованому суду України з розгляду цивільних і кримінальних справ з приводу захисту прав та інтересів Національного банку України, у тому числі з питань управління активами Фонду, з правами сторони (позивача,

Департамент з управління діяльністю Національного банку України
3 ОРИГІНАЛОМ

С.Р. Жоваченко

відповідача) або третьої особи в цивільному, господарському, адміністративному, кримінальному процесі, в тому числі тайнописатися з матеріалами справи, робити з них виписки, знімати копії з документів, долучених до справи, одержувати копії рішень, ухвал, брати участь у судових засіданнях, подавати докази, брати участь у дослідженні доказів, задавати питання іншим особам, які беруть участь у справі, а також свідкам, експертам, спеціалістам, заявляти клопотання та відводи, давати усні та письмові пояснення судові, подавати свої доводи, міркування щодо питань, які виникають під час судового розгляду та досудового слідства, і заперечення проти клопотань, доводів і міркувань інших осіб, користуватися правовою допомогою, знайомитися з журналом судового засідання, знімати з нього копії та подавати письмові зауваження з приводу його неправильності чи неповноти, прослуховувати запис фіксування судового засідання технічними засобами, робити з нього копії, подавати письмові зауваження з приводу його неправильності чи неповноти, укласти мирову угоду, то прийняття рішення – прийняти підставу або предмет позову, збільшити або зменшити розмір юрисдикційних вимог, відмовитися від позову, оскаржувати рішення, постанови, вирoki та ухвали суду в апеляційному та/або касаційному порядку; оскаржувати дії (бездіяльність) правоохоронних органів, прокуратури, органів державної влади та управління, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій всіх форм власності, посадових осіб;

- представляти інтереси Національного банку України в органах Міністерства юстиції України, в тому числі в органах Державної виконавчої служби з усіма правами сторони та інших учасників виконавчого провадження відповідно до Закону України «Про виконавче провадження»;

- представляти інтереси Фонду у Наглядовій раді та загальних зборах акціонерів Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України» та інших товариств, у яких Фонд є акціонером/учасником з усіма правами, що має Фонд як член Наглядової ради/акціонер/учасник Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України», та інших товариств, в тому числі брати участь та голосувати на засіданнях Наглядової ради/загальних зборах акціонерів/учасників, подавати, отримувати та підписувати будь-які документи, а тому числі в юрисдикції таких засідань/зборів.

Для здійснення виключних вище повноважень Повіреному надається право від імені Національного банку України складати, підписувати та подавати до будь-яких органів державної влади та місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, інших юридичних, а також фізичних осіб будь-які документи, у тому числі позовні та інші заяви, скарги, клопотання, листи та запити, отримувати будь-які документи та інформацію від будь-яких органів державної влади та місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, інших юридичних, а також фізичних осіб, вчиняти всі інші дії, необхідні для здійснення наданих цією довіреністю повноважень.

Повноваження за цією довіреністю можуть бути передані іншим особам.

Довіреність дійсна до двадцять дев'ятого серпня дві тисячі дев'ятнадцятого року.

Зміст ст.ст. 240-245, 247-250 Цивільного кодексу України щодо поняття довіреності, її форми, строків, передоручення, припинення представництва за довіреністю, скасування довіреності та відмова представника від вчинення дій, які були визначені довіреністю, мені нотаріусом роз'яснено.

ПІДПИС:
м.п.

Місто Київ, Україна, двадцять дев'ятого серпня дві тисячі шістнадцятого року.

Ця довіреність посвідчена записом, Литареву Д.І., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу.

Довіреність вчинена від імені Національного банку України Головою НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ Гончаровою Валерією Олександрівною, яка підписав її у моїй присутності.

Особу Гончарової Валерії Олександрівни, яка підписала довіреність встановлено, її дієздатність перевірено.

Правоздатність та дієздатність НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ і повноваження представника перевірено.

Довіреність посвідчена записом, довіреність посвідчена з приміщення Національного банку України, м. Київ, вул. Інститутська, 9.



Зареєстровано в реєстрі за №2165.
Сплатити за домовленістю

Департамент управління
діяльністю КНПФ НБУ
З ОРИГІНАЛОМ ЗГІДНО

