



АКТИВ-АУДИТ
аудит та консалтинг

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

незалежної Аудиторської фірми «АКТИВ-АУДИТ»
щодо річної фінансової звітності

Відкритого недержавного пенсійного фонду
«Європейський вибір»

станом на кінець дня 31 грудня 2018 року.



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

- Раді Відкритого недержавного пенсійного фонду «Європейський вибір»;
- Адміністратору Відкритого недержавного пенсійного фонду «Європейський вибір» - ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «МАГІСТР»;
- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Європейський вибір» (далі – Фонд) за 2018 рік що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, Звіт про власний капітал за 2018 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Відкритого недержавного пенсійного фонду «Європейський вибір» на кінець дня 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Фінансові інвестиції

Визначення справедливої вартості фінансових інвестицій було ключовою областю професійних суджень керівництва Фонду. На звітну дату фінансові інвестиції Фонду складають 46% загальних активів Фонду та мають вплив на його фінансовий стан та

результати діяльності. Вартість фінансових інвестицій Фонду у вигляді облігацій внутрішньої державної позики та акцій станом на 31.12.2018 року становить 4 314 тис. грн.

Враховуючи це, ми визначили питання визначення справедливої вартості фінансових інвестицій як ключове.

Відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» до складу активів пенсійного фонду в боргових цінних паперах можуть належати облігації, іпотечні облігації та ощадні (депозитні) сертифікати. Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості боргових цінних паперів, які придбаваються, визнається прибуток (збиток) при первісному визнанні.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринкова вартість належних Фонду боргових цінних паперів оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо боргові цінні папери мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього боргового цінного паперу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За умови відсутності свідчень на користь протилежного положення ринок, на якому Фонд зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Ми перевірили ефективність внутрішніх контролів Фонду стосовно визначення справедливої вартості фінансових інвестицій. Ми протестували розрахунки Фонду та перевірили доречність та точність вхідних даних, що використовуються в цих розрахунках.

Інформація щодо справедливої вартості фінансових інвестицій наведена в Примітці 8.2. до фінансової звітності.

Чиста вартість активів Фонду

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду є ключовим показником діяльності Фонду. Станом на 31.12.2018 р. чиста вартість активів Фонду склала 9 324 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. чиста вартість активів Фонду складала 9 540 тис. грн.

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду розраховується як різниця між вартістю активів на день проведення підрахунку та загальною сумою зобов'язань фонду, що підлягають виконанню на день проведення підрахунку фонду. Показник чистої вартості активів включається до фінансової звітності Фонду у складі зобов'язань окремим розділом.

Зміна чистої вартості активів є зміною суми пенсійних коштів Фонду, а отже зміною розміру коштів, що належать кожному учаснику Фонду і підлягають виплаті останньому у визначений час. Пенсійні кошти є фінансовими зобов'язаннями, що носять довгостроковий характер, тобто фінансовими інструментами, а зміна їх розміру призводить або до збільшення витрат (збільшення зобов'язань відповідно до Концептуальної основи МСФЗ) Фонду або до збільшення доходу (зменшення зобов'язань).

Ми протестували розрахунки Фонду та перевірили доречність та точність вхідних даних, що використовуються для визначення показника чистої вартості активів.

Інформація щодо чистої вартості активів наведена в Примітці 8.11. «Чиста вартість активів Фонду» до фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Форми фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності. З метою складання фінансової звітності за 2018 рік, відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство застосовувало форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73 (НАЦІОНАЛЬНЕ ПОЛОЖЕННЯ (СТАНДАРТ) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»). Таким чином, звітність Товариства складена відповідно до формату подання, що вимагається центральними органами виконавчої влади в Україні. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття інформації про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж передбачено вимогами МСБО 1 «Подання фінансової звітності», проте це не викривлює показники фінансового стану Товариства за 2018 рік.

Операційне середовище

Звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Фонду, про які йдеться у Примітці 4.1. «Опис операційного середовища та економічної ситуації». Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Фонду. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Фонду може бути суттєвим. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Відповідно до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27.10.2011 № 674 із змінами та доповненнями (далі – Положення №674), а також іншим нормативно-правовим актам, які регулюють відображення інформації у Звітних даних, надаємо інформацію щодо Звітних даних Товариства:

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку звітних даних та за таку іншу інформацію. Інша інформація складається з:

- Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд (форма НПФ-1);
- Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-2);
- Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-3);
- Звітні дані персоніфікованого обліку учасників пенсійного фонду (Форма НПФ-4);

- Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією (Форма НПФ-6);
- Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-7);
- Звіт про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду (Форма НПФ-8);
- Інформації щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків (Форма НПФ -9);
- Довідки про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду (далі – спеціальні фінансові звіти).

Інша інформація не є фінансовою звітністю та іншим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитись з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Фонду.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони

можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Фонд припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

Ми повідомляємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявленими нами під час аудиту.

Ми також надаємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні

наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додатки:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2018 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;
- Звіт про власний капітал за 2018 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік;
- Звітні дані Фонду.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Буянов Сергій Анатолійович.

Підписано від імені аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділи «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - 2315)

Директор

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») - 100062

В.М. Мніщенко

**Партнер завдання з аудиту
аудитор**

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») - 100060

С.А.Буянов

м. Київ, вул. Генерала Наумова, 23-б

28.03.2019 року.



			КОДИ		
			2019	01	21
Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"	за ЄДРПОУ	35141037		
Територія	М. Київ	за КОАТУУ	8036600000		
Організаційно-правова форма господарювання	НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД	за КОПФГ	940		
Вид економічної діяльності	Недержавне пенсійне забезпечення	за КВЕД	65.30		
Середня кількість працівників ¹	1				
Адреса, телефон	02002, м. Київ, вул. Раїси Окіпної, буд 8	4942422			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31122018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I.Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	0	0
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	22	20
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	4773	4314
Гроші та їх еквіваленти	1165	4768	5012
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4768	5012
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	9563	9346
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	9563	9346

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	0	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	23	22
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	23	22
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	9540	9324
Баланс	1900	9563	9346

Керівник

Головний бухгалтер



Тимошенко В. В.

Тимошенко В. В.

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

Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 21

35141037

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4476	1396
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(575)	(582)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(4491)	(1214)
в тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(590)	(400)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1056	956
Інші доходи	2240	4161	2394
в тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4627)	(2950)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	2550	0	0

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Тимошенко В. В.

(ініціали, прізвище)

Тимошенко В. В.

(ініціали, прізвище)

Підприємство **Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 21

35141037

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2018** р.

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	203	726
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(576)	(606)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(7)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2865)	(165)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-3247	-49
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2631	780
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	856	270
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	7	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(2853)	(1079)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	641	-29

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	10
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(18)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-8
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2606	-86
Залишок коштів на початок року	3405	4768	4506
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2850	348
Залишок коштів на кінець року	3415	5012	4768

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Тимошенко В. В.

(ініціали, прізвище)

Тимошенко В. В.

(ініціали, прізвище)

КОДИ

Підприємство

ВНПФ "Європейський вибір"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ2019 01 01
35141037

Звіт про власний капітал

за _____ 20 18 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Тимошенко В. В.

Головний бухгалтер

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Відкритого недержавного пенсійного фонду «Європейський вибір»
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Зміст

Баланс (Звіт про фінансовий стан)	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	2
Звіт про рух грошових коштів (За прямим методом)	3
Звіт про власний капітал	4
Примітки до фінансової звітності	5
1. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26 «Звітність щодо програм пенсійного забезпечення»	5
1.1. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат	5
1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат	6
1.3. Інвестиційний портфель	8
1.4. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення	9
2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності	11
2.1. Ідентифікація фінансової звітності.	11
2.2. Концептуальна основа фінансової звітності.	11
2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення	12
2.4. Припущення про безперервність діяльності	12
2.5. Звітний період фінансової звітності	12
2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності	12
3. Суттєві положення облікової політики	12
3.1. База, використана для оцінки активів	12
3.2. Основні принципи облікової політики та складання звітності	12
4. Істотні облікові судження, оцінні значення і припущення	18
4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації	18
4.2. Основні припущення, оцінки та судження	18
5. Розкриття інформації щодо використання щодо справедливої вартості	20
5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю	20
5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток	21
5.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості	21
5.4. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості	22
5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії	22
5.6. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»	22
6. Нові МСФЗ та їхній вплив на фінансову звітність	22
6.1. Перше застосування МСФЗ та інтерпретації	22
6.2. Нові стандарти	22
7. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок	25
8. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах	25
8.1. Грошові кошти та їх еквіваленти	25
8.2. Поточні фінансові інвестиції	26
8.3. Дебіторська заборгованість	26
8.4. Поточні зобов'язання і забезпечення	26
8.5. Інші операційні доходи	26
8.6. Адміністративні та інші операційні витрати	26

Фінансова звітність ВВПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

8.7.	Інші фінансові доходи	26
8.8.	Інші доходи	27
8.9.	Інші витрати	27
8.10.	Пенсійні внески та виплати учасникам	27
8.11.	Чиста вартість активів Фонду	27
8.12.	Звіт про рух грошових коштів	27
8.13.	Звіт про власний капітал	27
9.	Розкриття іншої інформації	27
9.1.	Операції з пов'язаними сторонами	27
9.2.	Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання	27
9.3.	Судові процеси Станом на звітну дату	28
9.4.	Цілі та політики управління фінансовими ризиками	28
9.5.	Події після дати балансу	30

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

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

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» за ЄДРПОУ

Територія _____ за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання _____ за КОПФГ
за КВЕД

Вид економічної діяльності _____

Середня кількість працівників¹ _____Адреса, телефон 02002, м. Київ, вул. Раїси Окіпної, буд.8, (044) 494-24-22

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2019	01	01
35141037		
8036600000		
65.30		

x

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Примітка	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
II. Оборотні активи				
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	5.3, 5.5, 7, 8.3	1140	22	20
Поточні фінансові інвестиції	5.3, 8.2	1160	4773	4314
Гроші та їх еквіваленти	8.1	1165	4768	5012
Усього за розділом II		1195	9563	9346
Баланс		1300	9563	9346
Пасив	Примітка	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	7, 8.4	1615	23	22
Усього за розділом III		1695	23	22
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	8.11	1800	9540	9324
Баланс		1900	9563	9346

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Дата (рік, місяць, число)
Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» за ЄДРПОУ
(найменування)

КОДИ		
2019	01	01
35141037		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 р.**

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітка	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Інші операційні доходи	8.5	2120	4476	1396
Адміністративні витрати	8.6	2130	(575)	(582)
Інші операційні витрати	8.6	2180	(4491)	(1214)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток		2190	-	-
збиток		2195	(590)	(400)
Інші фінансові доходи	8.7	2220	1056	956
Інші доходи	8.8	2240	4161	2394
Інші витрати	5.2, 8.9	2270	(4627)	(2950)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток		2290	-	-
збиток		2295	(-)	(-)
Чистий фінансовий результат:				
прибуток		2350	-	-
збиток		2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Примітка	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Примітка	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Інші операційні витрати		2520	5066	1796
Разом		2550	5066	1796

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» за ЄДРПОУ
 (найменування)

КОДИ		
2019	01	01
35141037		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 р.**

Форма N 3		Код за ДКУД		1801004
Стаття	Примітка	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	203	726
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(576)	(606)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(2)	(4)
Інші витрачання		3190	(2865)	(165)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	-3247	-49
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	2631	780
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	856	270
Інші надходження		3250	7	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	(2853)	(1079)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	641	-29
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Інші надходження	7, 8.10	3340	-	10
Витрачання на:				
Інші платежі	7, 8.10	3390	(-)	(18)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	0	-8
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	-2606	-86
Залишок коштів на початок року	8.1	3405	4768	4506
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	2850	348
Залишок коштів на кінець року	8.1	3415	5012	4768

Звіт про власний капітал

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» за ЄДРПОУ
 (найменування)

КОДИ		
2019	01	01
35141037		

**Звіт про власний капітал
за 2018 р.**

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Примітка	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
1		2	3	7	10
Залишок на початок року		4000	-	-	-
Скоригований залишок на початок року		4095	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)		4200	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу		4240	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)		4260	-	-	-
Вилучення частки в капіталі		4275	-	-	-
Інші зміни в капіталі		4290	-	-	-
Разом змін у капіталі		4295	-	-	-
Залишок на кінець року		4300	-	-	-

Примітки до фінансової звітності**1. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО МСБО 26 «ЗВІТНІСТЬ ЩОДО ПРОГРАМ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ»****1.1. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат**

Назва	Код	Одиниця виміру, грн.	
		Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	4531226,55	4513187,03
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	4491664,89	4045109,78
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	0	0
Акції українських емітентів	050	281266,60	269000
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об’єкти нерухомості	090	0	0
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	21949,50	19600,36
заборгованість, пов’язана з придбанням (продажем) активів	111	0	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	21949,49	19600,35
заборгованість, пов’язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	0	0
інша дебіторська заборгованість	114	0,01	0,01
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	0	0
Загальна сума інвестицій фонду (р.010+р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070+р.080+ р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	9326107,54	8846897,17
Кошти на поточному рахунку	140	237235,90	498873,28
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	9563343,44	9345770,45
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов’язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	0	0
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	0	0
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	22801,96	21755,30
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	6115,20	8261,94
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	14294,22	11114,67
Оплата послуг зберігача	1812	2392,54	2378,69
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
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	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами	190	0	0

Фінансова звітність ВНПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

формування)			
Загальна сума зобов'язань фонду	200	22801,96	21755,30
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	9540541,48	9324015,15

1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	9540541,48
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	103675	1200	7900
від учасників, які є вкладниками	011	103675	1200	7900
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	0	0	0
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	900	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	5306995,69	0	0
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	64527,85	0	0
від роботодавця - платника	032	5242467,84	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	534596,79	0	0
від банку	041	0	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	534596,79	0	0
Всього (р.010+р.020+р.030 +р.040)	050	5946167,48	1200	7900
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	921035,69	3172,97	9246,36
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	0	0	0
строком виплат від 10 до 15 років	0611	0	0	0
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0	0	0
строком виплат більше 20 років	0613	0	0	0
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	921035,69	3172,97	9246,36
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	115349,22	0	0
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	801138,69	3172,97	9246,36
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	0	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	4547,78	0	0
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	2773,60	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	2773,60	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
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
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	0	x	0
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	0	x	0
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	923809,29	3172,97	9246,36
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 (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	2439189,38	-37324,23	-669005,61
дохід від продажу	141	-687220,21	0	-102741,08

Фінансова звітність ВНПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

переоцінка	142	3126409,59	-37324,23	-566264,53
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	-879,10	0	0
дохід від продажу	171	-879,10	0	0
переоцінка	172	0	0	0
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-1188455,38	45340,80	-12266,60
дохід від продажу	181	-283746,52	0	0
переоцінка	182	-904708,86	45340,80	-12266,60
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають 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	0	0	0
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	1249854,90	8016,57	-681272,21
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрата) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	4150474,71	-38454,05	187421,21
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатів 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	3215425,98	102245	853766,65
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	3203069,02	102245	853766,65
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	12356,96	0	0
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	121244,25	0	0
акцій українських емітентів	311	121244,25	0	0
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	0	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	7487144,94	63790,95	1041187,86
3. Інші доходи (втрата) недержавного пенсійного фонду	370	-233775,30	0	0
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	940042,60	35356,99	137843,39

Фінансова звітність ВНПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	930178,60	35356,99	136343,39
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	9864	0	1500
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	2684958,04	98999,58	385961,54
Оплата послуг зберігача	400	164781,74	8431,46	32871,07
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	58500	0	12000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:	420	113108,49	4319,62	4319,62
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	113108,49	4319,62	4319,62
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	23650,38	0	2100
Оплата нотаріальних послуг		5184,92	0	0
Плата за підтвердження організатором торгівлі звіту про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду		240	0	0
Комісія банку		3369,78	0	2100
Плата за державну реєстрацію змін до установчих документів		1038	0	0
Судові витрати		13817,68	0	0
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	3985041,25	147107,65	575095,62
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	4518183,29	-75300,13	-215179,97
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	9324015,15
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	-216526,33

1.3. Інвестиційний портфель

Одiniця виміру, грн.

Назва активу	Балансова вартість	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)
1.Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ:	4045109,78	43,28
Міністерство фінансів України (UA4000185151)	316039,27	3,38
Міністерство фінансів України (UA4000195028)	837288,30	8,96
Міністерство фінансів України (UA4000180426)	1468467,00	15,71
Міністерство фінансів України (UA4000198469)	1423315,21	15,23
2.Акції українських емітентів:	269000,00	2,88
ПАТ «Укрнафта»	269000,00	2,88
3.Вкладні (депозитні) рахунки у банках	4513187,03	48,29
АТ «Ощадбанк»	276882,64	2,96
АТ «Ощадбанк»	276882,64	2,96
АТ «Ощадбанк»	415323,96	4,44
ПАТ «Альфа-Банк»	830647,92	8,89
АБ «УКРГАЗБАНК»	969647,92	10,37
ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»	830647,92	8,89
ПАТ «БАНК СІЧ»	692206,60	7,41
ПАТ «БАНК СІЧ»	221882,64	2,37
4.Поточні рахунки у банках	498873,28	5,34
АТ «ПРЕУС БАНК МКБ»	498873,28	5,34
5.Дебіторська заборгованість	19600,36	0,21
6. Об'єкти нерухомого майна	0.00	0.00
7. Банківські метали	0.00	0.00
8. Інші активи	0.00	0.00
Всього	9345770,45	100.00

1.4. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення

1.4.1. Інформація про Фонд

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» (далі - Фонд) є недержавним пенсійним фондом.

Скорочене найменування – ВНПФ «Європейський вибір».

Вид Фонду – відкритий, тобто це недержавний пенсійний фонд, засновниками якого можуть бути будь-які юридичні особи (крім тих, діяльність яких фінансується за рахунок державного бюджету України чи місцевих бюджетів).

Фонд має самостійний баланс, рахунки у зберігача, печатку, штампи та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку.

Свідоцтво про реєстрацію недержавного пенсійного фонду ПФ № 95 від 21.08.2007 р. ВНПФ «Європейський вибір» включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 21.08.2007 року, реєстраційний номер 12102031.

Засновником ВНПФ «Європейський вибір» є Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Магістр».

Виключною метою діяльності Фонду є провадження діяльності з недержавного пенсійного забезпечення шляхом укладення пенсійних контрактів між адміністратором Фонду та вкладниками Фонду з метою накопичення коштів на користь учасників Фонду для подальшого їх інвестування з отриманням доходу на користь учасників та здійснення виплат за рахунок пенсійних активів, відповідно до пенсійних контрактів, учасникам, які отримали право на пенсійну виплату.

У своїй діяльності фонд керується чинним законодавством України, зокрема Законами України «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, іншими законодавчими актами України, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, внутрішніми положеннями та нормативними документами.

Фонд функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати учасникам Фонду.

Недержавне пенсійне забезпечення є для Фонду виключним видом діяльності.

Органами управління ВНПФ «Європейський вибір» є загальні збори засновників та Рада фонду. Створення інших органів управління Фонду заборонено. Рада фонду є єдиним регулярно діючим органом управління ВНПФ «Європейський вибір», що здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи. Засідання Ради Фонду проводяться періодично (не рідше ніж раз на квартал).

Зберігачем Фонду є АТ «ПРЕУС БАНК МКБ» (далі – Зберігач), що здійснює діяльність згідно Ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи, серія АЕ №263333 виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку “17” вересня 2013 року, термін дії якої з “12” жовтня 2013 року необмежений, Ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме діяльності із зберігання активів пенсійних фондів серія АЕ №263335, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку “12” жовтня 2013 року, термін дії якої з “12” жовтня 2013 року необмежений (04070, м. Київ, вул. Іллінська, буд.8) на підставі договору про обслуговування пенсійного фонду № ДО/15-23 від 30.09.15 р.

Адміністратором Фонду є ТОВ «КУА «Магістр» (далі – Адміністратор), що здійснює діяльність згідно ліцензії від 03.09.07 р., АБ № 115943 (01033, м. Київ, вул. Володимирська, буд.61Б) на підставі договору про адміністрування пенсійного фонду № 1-А від 17.09.07 р.

Управління активами здійснює ТОВ «КУА «Магістр» (далі – КУА), що здійснює діяльність згідно Ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку –

діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), що видана на підставі рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №8 від 30.12.2011 (01033, м. Київ, вул. Володимирська, буд.61Б) на підставі договору про управління активами пенсійного фонду № 3-У від 17.09.07 р.

1.4.2. Опис програми пенсійного забезпечення ВНПФ «Європейський вибір»

Працедавці Фонду

Працедавцями Фонду є 24 юридичні особи. Фонд здійснює недержавне пенсійне забезпечення персоналу цих товариств, що є вкладниками на користь своїх працівників. Недержавною пенсійною програмою охоплені всі працівники цих підприємств, які працюють на умовах трудового законодавства. Станом на 31.12.2018 р. недержавний пенсійний фонд обслуговує 18428 працівників. За 2018 рік не було залучено нових працедавців.

Учасники Фонду

Учасниками ВНПФ «Європейський вибір» є фізичні особи, на користь яких сплачуються (сплачувалися) пенсійні внески до Фонду і які мають право на отримання пенсійних виплат або отримують такі виплати на умовах і в порядку, визначених пенсійним контрактом та договором про виплату. Кількість учасників на 31.12.2018 р. становить 18 457 осіб.

Тип пенсійної програми з визначеними внесками

Учасники програми роблять до фонду внески на добровільних умовах.

Умови припинення пенсійної програми

Програма може бути припинена, якщо ліквідовані всі засновники або не залишилося жодного учасника.

Порядок укладення пенсійних контрактів з ВНПФ «Європейський вибір»

Пенсійний контракт є договором між ВНПФ «Європейський вибір» та його вкладником, який укладається від імені Фонду його Адміністратором/КУА та згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника ВНПФ «Європейський вибір» за рахунок пенсійних внесків такого вкладника.

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. ВНПФ «Європейський вибір» використовує програму пенсійного забезпечення з визначеним внеском, згідно з якою суми, що підлягають виплаті у вигляді пенсійного забезпечення, визначаються відповідно до внесків, сплачених до Фонду, і отриманого від них інвестиційного доходу.

Сума пенсійних коштів, що належить кожному учаснику Фонду, визначається множенням кількості одиниць пенсійних активів ВНПФ «Європейський вибір», облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку його учасника, 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 останнього. Чиста вартість активів Фонду, кількість одиниць його пенсійних активів та чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду визначаються кожного робочого дня.

Пенсійні внески до Фонду

Пенсійні внески – грошові кошти, сплачені вкладником до Фонду в розмірі та порядку, установленому пенсійним контрактом, укладеним з Фондом згідно з умовами обраної пенсійної схеми. Максимальний розмір пенсійних внесків не обмежується. Пенсійні внески сплачуються лише в національній валюті України, а у випадках, передбачених законодавством України, в іноземній валюті за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що діяв на момент сплати, шляхом готівкових та(або) безготівкових розрахунків. Юридичні особи

сплачують пенсійні внески лише в безготівковій формі. Пенсійні внески сплачуються перерахуванням відповідних грошових сум на поточні рахунки Фонду у його Зберігача. Розмір та порядок сплати пенсійних внесків встановлюється пенсійним контрактом відповідно до обраної пенсійної схеми.

Пенсійні активи Фонду

Пенсійні активи – активи Фонду, сформовані виключно внаслідок пов'язаної з провадженням ним діяльності з недержавного пенсійного забезпечення.

Пенсійні активи Фонду складаються із:

- 1) активів у грошових коштах;
- 2) активів у цінних паперах;
- 3) інших активів згідно із законодавством.

Інвестиційна діяльність з активами Фонду здійснюється відповідно до його Інвестиційної декларації та вимог Закону «Про недержавне пенсійне забезпечення».

Інвестиційна декларація

Інвестиційна декларація є документом, який визначає інвестиційну політику Фонду. В Інвестиційній декларації відображаються основні напрями інвестування активів Фонду та обмеження інвестиційної діяльності з пенсійними активами, встановлені у межах загальних вимог та обмежень інвестиційної діяльності, визначених Законом. Інвестиційна декларація ВВПФ «Європейський вибір» та зміни до неї розробляються і затверджуються Радою Фонду.

Використання пенсійних активів Фонду

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

Основні показники діяльності Фонду

- Чиста вартість активів Фонду на 31.12.2018 року – 9 324 015,15 грн.
- Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду за 2018 рік становить 7900.00 грн.
- За звітний 2018 рік здійснено пенсійних виплат на загальну суму 9246.36 грн.
- Чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду за 2018 рік змінилась на -2,26 %.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Ідентифікація фінансової звітності.

Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Фонду для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

2.2. Концептуальна основа фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Фондом фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Фонд керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Фонду підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Фонд не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Випуск фінансової звітності ВНПФ «Європейський вибір» за 2018 рік був затверджений рішенням Ради Фонду 26 лютого 2019 р. Ні засновники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. База, використана для оцінки активів

Інвестиції Фонду відображаються за справедливою вартістю. Щодо ринкових цінних паперів, тобто тих, операції з якими відбуваються з достатньою частотою та в достатньому обсязі, щоб надавати інформацію про ціноутворення на безперервній основі, то справедливою вартістю є ринкова ціна. Щодо цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань на неактивних ринках або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Ринкова вартість належних Фонду цінних паперів, що обертаються більш як на одному організаторі торгівлі, для розрахунку вартості активів оцінюється на дату розрахунку вартості активів за біржовим курсом на основному (найсприятливішому) ринку. Стосовно інвестицій, щодо яких оцінити справедливую вартість неможливо, у кожному випадку розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість. Ті цінні папери, які мають фіксовану вартість погашення та були придбані для виконання зобов'язань згідно з програмою пенсійного забезпечення або певних її частин, відображаються за сумами, що базуються на їх остаточній вартості погашення, припускаючи існування постійної норми прибутку до строку погашення. Стосовно інвестицій, таких як сукупне право на власність підприємства, оцінити справедливую вартість яких неможливо, у кожному випадку здійснюється розкриття причин того, чому не використовується справедлива вартість.

3.2. Основні принципи облікової політики та складання звітності

3.2.1. Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені Радою Фонду та застосовані ним при складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика Фонду розроблена та затверджена Радою Фонду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. Якщо приймається рішення про дострокове застосування нововведеного МСФЗ (за умови, що МСФЗ дозволяє дострокове застосування), Рада ВНПФ вносить доповнення до облікових політик, і вони застосовуються для складання фінансової звітності. Прийнята облікова політика

Фонду застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволитиме розподіл статей за категоріями, для яких можуть застосовуватися різні облікові політики. МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Фондом з 2015 року.

Основні відмінності між обліковою політикою фонду та Міжнародними стандартами фінансової звітності полягають у наступному:

- оцінка цінних паперів за справедливою вартістю здійснюється фондом у відповідності до МСФЗ з урахуванням вимог нормативно - правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

3.2.2. Фінансова звітність Фонду за МСФЗ складається і подається Адміністратором/КУА Фонду згідно з ч. 6 ст. 21 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» Раді Фонду.

3.2.3. Звітним періодом є календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня звітного року.

3.2.4. Функціональною валютою вважається українська гривня.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, переходять у гривні за офіційним обмінним курсом НБУ на дату балансу. Прибутки та збитки від курсової різниці внаслідок перерахунку активів та зобов'язань відображаються в доходах/(витратах) або у фінансових доходах та фінансових витратах.

3.2.5. Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду відповідають встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і на виконання вимог п. 105 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» у Примітках розкривається структура витрат за характером.

3.2.6. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у фінансовій звітності здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. Інформація про основні види валових грошових надходжень та валових грошових виплат формується на підставі облікових записів Фонду.

3.2.7. У зв'язку з тим, що у Фонду нормальний операційний цикл не можна чітко ідентифікувати, прийнято його тривалість вважати рівною 12 місяцям.

3.2.8. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Фонд визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Під час первісного визнання фінансові активи поділяються на категорії:

- фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі інших доходів або у складі інших витрат (цінні папери в портфелі);
- інвестиції, які утримуються до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю (за сумою коштів, сплачених при придбанні цих активів), яка складається із справедливої вартості активів, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям такого фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Активи та зобов'язання не підлягають взаємозаліку, крім випадків передбачених чинним законодавством.

Активи Фонду

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, коштів на поточних рахунках у банках та депозитів до запитання.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті, а також у банківських металах.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Депозити (крім депозитів до запитання)

Депозит (вклад) – це грошові кошти в готівковій або безготівковій формі у валюті України або в іноземній валюті, або банківські метали, які банк прийняв від вкладника або які надійшли для вкладника на договірних засадах на визначений строк зберігання чи без зазначення такого строку (під відсоток або дохід в іншій формі) і підлягають виплаті вкладнику відповідно до законодавства України та умов договору. Депозит визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли НПФ стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту. Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Витрати за операцією, навіть якщо вони прямо відносяться до укладання договору про депозит, не включаються до первісної оцінки депозиту, а визнаються витратами періоду.

Винятком, коли номінальна вартість депозиту може не дорівнювати його справедливій вартості, може бути суттєва відмінність відсоткової ставки, передбаченої депозитним договором, від поточних ринкових ставок за подібними депозитами, у результаті чого дисконтовані грошові потоки за різними ставками можуть суттєво відрізнитися.

Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків. Вартість очікуваних грошових потоків за депозитом – це теперішня вартість грошових потоків (виплат за депозитним договором), які очікуються до отримання відповідно до графіку виплат, дисконтованих за депозитними ставками.

Справедлива вартість очікуваних грошових потоків відображає нинішні ринкові очікування стосовно таких майбутніх грошових потоків. У разі зміни справедливої вартості депозитів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду. Зміни справедливої вартості депозитів можливі у випадку суттєвих коливань (підвищення або зниження) поточних ринкових відсоткових ставок подібних депозитів. У разі виникнення таких коливань здійснюється перерахунок справедливої вартості депозитів, а зміна справедливої вартості визнається у прибутку (збитку) звітного періоду.

Подальша оцінка депозитів у разі призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації або ухвалення НБУ рішення про ліквідацію банківської установи здійснюється в сумі очікуваних надходжень грошових коштів з урахуванням ймовірності та строку їх повернення.

За відсутності ймовірності повернення депозитів визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Подальша оцінка депозитів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ.

Боргові цінні папери

Відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» до складу активів пенсійного фонду в боргових цінних паперах можуть належати облігації, іпотечні облігації та ощадні (депозитні) сертифікати.

Боргові цінні папери визнаються у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли НПФ стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів.

Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості боргових цінних паперів, які придбаваються, визнається прибуток (збиток) при первісному визнанні.

Витрати на придбання боргових цінних паперів, що оцінюються в подальшому за справедливою вартістю, не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринкова вартість належних НПФ боргових цінних паперів оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо боргові цінні папери мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього боргового цінного паперу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За умови відсутності свідчень на користь протилежного положення ринок, на якому НПФ зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Ринкова вартість боргових цінних паперів, що не мають обігу на організованому ринку, або щодо яких організатори торгів не встановили біржовий курс, оцінюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

У разі зміни справедливої вартості боргових цінних паперів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Якщо ж НПФ приймає рішення про дострокове пред'явлення ощадного (депозитного) сертифіката банку для його погашення, у результаті чого ставка відсотка знижується, слід визнавати зменшення справедливої вартості цього фінансового активу в прибутку (збитку) звітного періоду.

Справедлива вартість цінних паперів, обіг яких зупинений, дорівнює нулю.

Інструменти капіталу

Інструменти капіталу – це будь-які контракти, які засвідчують залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань. До інструментів капіталу відносяться акції та паї (частки) господарських товариств. МСФЗ 9 розглядає акції як інвестиції в інструменти капіталу.

Інструменти капіталу визнаються у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли НПФ стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості придбаних інструментів капіталу, різниця визнається як прибуток (збиток) при первісному визнанні.

Витрати на придбання інструментів капіталу визнаються витратами періоду і не включаються до первісної справедливої вартості інструментів капіталу.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринкова вартість належних НПФ інструментів капіталу оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо інструменти капіталу мають обіг

більш як на одному організаторі торгівлі, то під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за мінімальним біржовим курсом.

Оцінка інструментів капіталу, що входять до складу активів НПФ та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю. Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, НПФ визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки або залучає до оцінки незалежного оцінювача. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент провадить діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Інструменти капіталу іноземних емітентів, що перебувають в обігу та пройшли лістинг на одній з провідних іноземних бірж, зазначеній у ст. 47 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення», оцінюються за біржовим курсом (ціною закриття біржового торгового дня), визначеним цією біржею на дату оцінки активів НПФ.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту.

Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Зобов'язання Фонду

Зобов'язання Фонду включають зобов'язання за господарськими операціями з активами Фонду, здійснення яких передбачено Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та іншими нормативно-правовими актами з питань пенсійного забезпечення на оплату яких можуть бути використані пенсійні активи.

Зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Первісна та подальша оцінка зобов'язань здійснюються за вартістю погашення з урахуванням наступного.

Зобов'язання за нарахованими, не виплаченими виплатами, за договорами виплати пенсії на визначений строк та/або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників) у випадках, визначених законодавством про НПЗ, зобов'язання за переказом коштів до страхової організації для оплати договорів страхування довічної пенсії та договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника фонду, укладених зі страховою організацією, зобов'язання за переказом коштів до іншого пенсійного фонду, на пенсійні депозитні рахунків банківських установах включаються до розрахунку загальної суми зобов'язань Фонду з урахуванням нарахованих відповідно до законодавства сум податків, обов'язкових платежів та винагороди адміністратора за переказ коштів з дати нарахування таких зобов'язань, визначеної відповідно до поданих заяв та договорів.

Зобов'язання щодо оплати послуг особам, що здійснюють обслуговування Фонду, визначаються на дату розрахунку відповідно до тарифів, визначених відповідними договорами.

Зобов'язання щодо сплати винагороди особам, які надають послуги з адміністрування, управління активами Фонду та зберігача розраховуються кожного робочого дня за кожен день розрахункового періоду як відсоток від чистої вартості активів Фонду, розрахованої на кінець цього дня. Після надходження документів, що підтверджують правильність розрахунку

винагороди за відповідних розрахунковий період особам, що здійснюють обслуговування Фонду на підставі укладених договорів, але не пізніше 10 робочих днів після отримання зазначених документів, розмір винагороди, визначений за останній розрахунковий період, може бути скоригований відповідно до отриманих документів.

Інші зобов'язання у відповідному розрахунковому періоді визначаються відповідно до умов договорів та законодавства з питань НПЗ.

Доходи та витрати Фонду

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Доходи визнаються за методом нарахування.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) НПФ передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за НПФ не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за про- даними фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до НПФ надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, що приносять відсотки та дивіденди, визнається у прибутку або збитку, якщо: є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходитимуть до НПФ, або можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, як правило, визначається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу. Вона оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надається суб'єктом господарювання.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів НПФ, що приносять відсотки та дивіденди, визнається на такій основі:

- а) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка
- б) дивіденди визнаються, коли встановлюється право НПФ на їх отримання.

Коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, неотримана сума (або сума, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування), визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду розраховується як різниця між вартістю активів на день проведення підрахунку та загальною сумою зобов'язань фонду, що підлягають виконанню на день проведення підрахунку фонду. Показник чистої вартості активів включається до фінансової звітності Фонду у складі зобов'язань окремим розділом.

Зміна чистої вартості активів є зміною суми пенсійних коштів Фонду, а отже зміною розміру коштів, що належать кожному учаснику Фонду і підлягають виплаті останньому у визначений час. Пенсійні кошти є фінансовими зобов'язаннями, що носять довгостроковий характер, тобто фінансовими інструментами, а зміна їх розміру призводить або до збільшення витрат (збільшення зобов'язань відповідно до Концептуальної основи МСФЗ) Фонду або до збільшення доходу (зменшення зобов'язань).

Податок на прибуток

Фонд був виключений з реєстру неприбуткових установ і є платником податку на прибуток на загальних підставах згідно Податкового кодексу України.

Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Питання, не врегульовані цією обліковою політикою, регулюються відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України.

Відповідність облікової політики звітного та попереднього періодів

Облікова політика звітного періоду була доповнена уточненнями щодо визнання доходів і витрат від зміни чистої вартості активів Фонду.

Інформація про добровільні зміни в обліковій політиці

За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій. Зміни і доповнення до облікової політики Фонду можуть бути внесені виключно якщо

- а) вимагається МСФЗ, або
- б) призводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Фонду.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ПРИПУЩЕННЯ

4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір» функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою буде залежати від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Фонду. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

4.2. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності ВВПФ «Європейський вибір» здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин

вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Фонду інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.2.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, застосовуються судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, де ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2.2. Судження щодо справедливої вартості активів Фонду

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Фонду, було використано валюту первинного економічного середовища, у якому працює Фонд (функціональна валюта). Нею є українська гривня. Основні курси обміну, що використовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

Валюта	31 грудня 2017 р., грн	31 грудня 2018 р., грн
1 долар США (USD)	28,067223	27,688264

Однак слід зазначити, що переоцінка активів в іноземній валюті здійснювалась щоденно за курсами Національного банку України, які діяли на відповідний день у 2018 році.

4.2.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Фонду вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Фонду використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображені у фінансовій звітності доходи та витрати.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.2.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Управлінський персонал застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.2.5. Використання ставок дисконтування

В середньому за 2018 рік середньозважені відсоткові ставки за короткостроковими та довгостроковими депозитами суб'єктів господарювання в національній валюті становили 5,9 % та 12,7 % річних відповідно та в доларах США – 1,1% та 2,2% річних відповідно.

4.2.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату управлінський персонал проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Управлінський персонал здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Фінансова звітність ВВПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, дискontовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У звітному періоді не відбувалось змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії).

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Дата оцінки	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18
Інвестиційна нерухомість	—	—	—	—	—	—	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	—	—	—	—	22	20	22	20
Інша поточна дебіторська заборгованість	—	—	—	—	—	—	—	—
Поточні фінансові інвестиції	4773	4314	—	—	—	—	4773	4314
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	—	—	—	—	—	—	—	—

5.4. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2018 році переміщень між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості не відбувалось.

5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки на початок періоду	Придбання (продажі)	Залишки на кінець періоду	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	22	3915 (3917)	20	-

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

Управлінський персонал вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів наведено у Примітці 8.

6. НОВІ МСФЗ ТА ЇХНІЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

6.1. Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Фонд застосовує всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2018 року, у звітному році. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»	Стандарт прийнятий до уваги, але Фондом не застосовується у зв'язку з відсутністю виручки за контрактами з клієнтами.
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	Фонд застосовує достроково МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 2015 року.

Поправки до

- МСФЗ 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій»
- Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 4 «Страхові контракти – поправки до МСФЗ 4»
- МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»
- КТМФЗ Інтерпретація 22 «Аванси, сплачені в іноземній валюті»
- МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»
- МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

6.2. Нові стандарти

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
• МСФЗ 16 «Оренда» - Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у	01.01.2019

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 «Оренда», модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю - тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою, навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.	
Поправки, пов'язані з вступом в силу МСФЗ 16 «Оренда» (МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», МСБО 41 «Сільське господарство»)	01.01.2019
КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток» - Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевіряють всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки. Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки». У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 «Події після звітного періоду», щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючих або нерегульованим подією.	01.01.2019
Поправка до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства» - 14А. Організація застосовує МСФЗ 9 також до інших фінансових інструментів в асоційованому або спільному підприємстві, до яких не застосовується метод участі в капіталі. До них відносяться довгострокові вкладення, які, по суті, складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану компанію або спільне підприємство.	01.01.2019
Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна)	01.01.2019

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
Поправка до МСБО 19 «Виплати працівникам» - Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою.	01.01.2019
Поправка до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - 42А. Якщо сторона угоди про спільне підприємство (як цей термін визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією (як цей термін визначено в МСФЗ 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною операцією, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку часток участі в спільних операціях, що були раніше, у спосіб, передбачений в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях.	01.01.2019
Поправка до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - В33СА Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ 3. У таких випадках частки участі в даній спільній операції, що були раніше, не переоцінюються.	01.01.2019
Поправка до МСБО 12 «Податки на прибуток» - 57А. Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події.	01.01.2019
МСБО 23 «Витрати на позики» - 14. Тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволена для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду.	01.01.2019
МСФЗ 17 «Страхові контракти» - стандарт, що замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти»	01.01.2021
Концептуальні основи фінансової звітності - Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як «обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності». Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати	01.01.2020

Стандарти та правки до них

Ефективна
дата

фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливую вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін «звіт (и) про фінансові результати» для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки.

Керівництво Фонду у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Стандарти МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності Фонд не застосовує достроково. Наслідки застосування в майбутньому нових стандартів та змін до стандартів залежатимуть від активів і зобов'язань, що матиме Товариство на дату їх застосування, тому визначити їх майбутній вплив в кількісному виразі на даний час неможливо. Керівництво Фонду оцінює можливий вплив від застосування нових (оновлених) стандартів, тлумачень і не виключає їх вплив на облікову політику в майбутньому, на необхідність перегляду процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості та на класифікацію і оцінку фінансових активів та зобов'язань.

7. РЕКЛАСИФІКАЦІЇ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ЗА ЗВІТНИЙ РІК ПОРІВНЯНО З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ПОПЕРЕДНЬОГО РОКУ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року не здійснювалися.

Виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

8. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

8.1. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти представлена таким чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти (тис. грн.)

Найменування статті	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Гроші та їх еквіваленти кошти:		
В національній валюті	251	456
В іноземній валюті	4517	4556
Усього грошових коштів та їх еквівалентів, що відображено в балансі	4768	5012
Усього грошових коштів та їх еквівалентів, що відображено у звіті про рух грошових коштів	4768	5012

Фінансова звітність ВВПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

Грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2018 року відсутні.

8.2. Поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються Фондом за справедливою вартістю.

Назва активу	Вид ЦП	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
ПАТ «Укрнафта»	Акції прості іменні	281	269
Облігації внутрішньої державної позики	Облігації відсоткові	4492	4045
Всього		4773	4314

Результат переоцінки фінансових інвестицій відображено у фінансових результатах.

Станом на 31.12.2018 р. фонд не мав інвестицій в асоційовані та дочірні підприємства, не мав інших довгострокових фінансових інвестицій.

8.3. Дебіторська заборгованість (тис. грн.)

Найменування статті	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів:		
нараховані доходи за депозитами в національній валюті	3	1
нараховані доходи за депозитами в іноземній валюті	19	19
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
кошти на рахунках в РЦ	-	-
Всього	22	20

8.4. Поточні зобов'язання і забезпечення (тис. грн.)

Найменування статті	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	6	8
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	14	11
Оплата послуг зберігача	3	3
Оплата послуг, пов'язаних із здійснення операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами	-	-
Всього	23	22

8.5. Інші операційні доходи (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Дохід від реалізації іноземної валюти	165	2889
Дохід від операційної курсової різниці	1231	1587
Усього інших операційних доходів	1396	4476

8.6. Адміністративні та інші операційні витрати (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	136	138
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	382	386
Оплата послуг зберігача	32	33
Оплата послуг торговців цінними паперами	-	4
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок	15	12
Оплата нотаріальних послуг	-	-
Судові витрати	14	-
Комісія банку	3	2
Усього адміністративних витрат	582	575
Інші операційні витрати:		
Собівартість реалізованої валюти	165	2874
Витрати від операційної курсової різниці	1049	1617
Усього інших операційних витрат	1214	4491

8.7. Інші фінансові доходи (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Процентні доходи	956	1056

8.8. Інші доходи (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Дохід від продажу цінних паперів	781	2631
Дохід від неопераційної курсової різниці	3	-
Дохід від дооцінки цінних паперів	1610	1530
Усього інших доходів	2394	4161

8.9. Інші витрати (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Продаж цінних паперів	810	2733
Витрати від неопераційної курсової різниці	-	-
Уцінка цінних паперів	1904	2109
Витрати від зміни чистої вартості активів Фонду	236	(215)
Усього інших витрат	2950	4627

8.10. Пенсійні внески та виплати учасникам (тис. грн.)

Найменування статті	за 2017 рік	за 2018 рік
Пенсійні внески:		
Фізичних осіб	10	8
Роботодавців	0	0
Всього	10	8
Одноразові пенсійні виплати:		
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	7	-
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	14	9
у разі смерті учасника – його спадкоємцям	1	-
Всього	22	9

8.11. Чиста вартість активів Фонду

Станом на 31.12.2018 р. чиста вартість активів Фонду склала 9324 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. чиста вартість активів Фонду склала 9540 тис. грн.

8.12. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік складено згідно вимог МЗБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Результатом чистого руху грошових коштів від діяльності Фонду за 2018 рік є сума -2606 тис. грн. Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів за 2018 рік склав 2850 тис. грн. Залишок коштів на початок року 4768 тис. грн. Залишок коштів на кінець періоду 5012 тис. грн.

8.13. Звіт про власний капітал

За даними Балансу власний капітал Фонду станом на 31.12.2018 р. відсутній, оскільки пенсійні кошти не є власним капіталом, а визнаються як довгострокові зобов'язання Фонду.

9. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

9.1. Операції з пов'язаними сторонами

Протягом звітного року операції з пов'язаними сторонами не здійснювались.

9.2. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Фонд не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань.

9.3. Судові процеси Станом на звітну дату

Станом на звітну дату Фонд не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом.

9.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти фонду включають цінні папери, грошові кошти, дебіторську заборгованість. Основними ризиками, які можуть вплинути на отримання прибутку та збереження активів Фонду є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Управління ризиками Фонду здійснюється компанією з управління активами на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментів щодо його пом'якшення. Управління ризиками Фонду є неперервним процесом, в ході якого виявляються (ідентифікуються) ризики, проводиться оцінка їх величини та контролюються ризикові позиції.

9.4.1. Кредитний ризик

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

Основним методом оцінки кредитних ризиків є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Відповідно до Інвестиційної декларації використовуються наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Протягом звітного року в активах Фонду не було та станом на звітну дату немає фінансових інструментів та зобов'язань за якими прострочені строки виконання.

9.4.2. Ринковий ризик

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

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

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

Аналіз чутливості до іншого цінового ризику здійснювався за фінансовими інструментами, оціненими за 1-м та 2-м рівнем ієрархії справедливої вартості (Примітка 5.3)

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить $\pm 31,63\%$ (у попередньому році $\pm 38,8\%$). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Інші цінові ризики

Тип активу	Балансова вартість	Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на чисті активи Фонду	
		+	-	Сприятливі зміни (зростання вартості)	Несприятливі зміни
На 31.12.2017 р.					
Акції українських підприємств	281	38,8	38,8	+109	-109
На 31.12.2018 р.					
Акції українських підприємств	269	31,63	31,63	+85	-85

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

Для управління валютними ризиками керуючий активами Фонду контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсязі активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості Фонду здійснювалося на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Фонду виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Фонд інвестує кошти в державні облігації у доларах США та банківські депозити в іноземній валюті.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній валюті	31 грудня 2017	31 грудня 2018
Депозитні рахунки в іноземній валюті	4517	4556
Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками	19	19
ОВДП, номіновані в іноземній валюті	2887	1423
Всього	4517	5998
Частка в активах Фонду	77,62%	64,18%

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керуючий активами Фонду усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Фонду, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керуючий активами контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній

Фінансова звітність ВНПФ «Європейський вибір» за 2018 рік

валюти з фіксованою відсотковою ставкою. Керуючий здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31 грудня 2017	31 грудня 2018
Банківські депозити	4561	4513
Державні облігації	4492	4045
Всього	9053	8558
Частка в активах Фонду	94,67%	91,57%

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

9.4.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що суб'єкт господарювання матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

ВНПФ «Європейський вибір» не наражається на значні ризики ліквідності, оскільки його зобов'язання перед учасниками обмежуються наявними активами. Для управління ризиком ліквідності Фонду контролюються обсяги ліквідних активів, які можуть бути конвертовані у грошові кошти упродовж п'яти днів.

9.5. Події після дати балансу

Фонд вважає, що не існувало подій після звітної дати, які необхідно розкрити в даній примітці.

Директор ТОВ «КУА «Магістр»



Тимошенко В.В.

Головний бухгалтер



Чиркіна В.О.

Голова ради Фонду

Тимошенко В.В.

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: 2018 рік

Повне найменування недержавного пенсійного фонду

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"

Код ЄДРПОУ 35141037

Відповідність підтверджую

Повне найменування Адміністратора	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Мастер"
Прізвище, ім'я, по батькові керівника Адміністратора	Тимошенко Вікторія Валеріївна
Підпис	
Дата	27.02.2019

Контактна особа з питань наданої звітності	
Прізвище, ім'я, по батькові	Горячун Я.В.
Посада	Керівник Департаменту з адміністрування НПФ
Підрозділ	Департамент з адміністрування НПФ
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044 494-24-22, 494-25-00

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		Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"			
2. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ		35141037			
3. Місцезнаходження		02002, Україна, м. Київ, вул. Раїси Окіпної, 8			
4. Міжміський телефонний код	044	Телефон	494-24-22	Факс	494-24-22
5. Електронна пошта (за наявності)	contact@am-magister.com	Веб-сторінка		www.am-magister.com	
6. Дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи		21.08.2007, № 7869			
7. Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ		12102031			
8. Вид діяльності за КВЕД		Недержавне пенсійне забезпечення			

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
17.05.2007		

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	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Magistr"	34730685	01033, Україна, м. Київ, вул. Володимирська, 61Б

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, %
-------	--	---	--	--	--	--	--

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, %
1	34730685	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Magistr"	2383304396	Раздоржний Валерій Вікторович	м.Київ, вул.Горького, буд. 104, кв.67	49.25

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

Символ надавача 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	34730685	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Magistr"	згідно рішення №8 від 30.12.2011р	17.09.2007 № 3-У	01033, Україна, м. Київ, вул. Володимирська, 61Б, тел. 4942422	Тимошенко Вікторія Валеріївна
Зберігач	20034231	Публічне акціонерне товариство "ПРЕУС БАНК МКБ"	12.10.2013, АЕ № 263335	30.09.2015, № ДО/15-23	04070, Україна, м.Київ, вул.Іллінська, буд.8, тел. 4958888	Майор Наталія Степанівна

	код за ЄДРПОУ	юридичної особи	відповідного виду діяльності	підприємства з радощів пенсійного фонду	телефон	по батькові керівника
Аудитор	30785437	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ»	30.03.2001 № 2315	15.11.2017 №740	03164, м. Київ, вул. Генерала Наумова, буд. 23-Б, тел. 4985652	Мніщенко Володимир Миколайович
Адміністратор	34730685	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Магістр"	03.09.2007, АБ № 115943	17.09.2007 № 1-А	01033, Україна, м. Київ, вул. Володимирська, 61Б, тел. 4942422	Тимошенко Вікторія Валеріївна

12. Інформація про склад ради недержавного пенсійного фонду

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові повністю	Дата набуття повноважень	Кваліфікаційне свідоцтво(ким видано, номер, дата видачі, термін дії)
Секретар	Горячун Яна Володимирівна	05.11.2013	Приватне акціонерне товариство «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації» №АПЧ-06/16, 02.06.16, до 02.06.2019р.
Голова	Тимошенко Вікторія Валеріївна	05.11.2013	Приватне акціонерне товариство «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації» №АПЧ-23/16, 02.06.16, до 02.06.19р.
Член ради	Чиркіна Віра Олександрівна	24.07.2014	Приватне акціонерне товариство «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації» №АПЧ-24/17, 30.06.17, до 30.06.20р.
Член ради	Анастасьєва Людмила Олександрівна	05.11.2013	Приватне акціонерне товариство «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації» №АПЧ-28/16, 23.09.16, до 23.09.2019р.
Член ради	Гуральчук Юлія Олександрівна	14.07.2016	Приватне акціонерне товариство «Вищий навчальний заклад «Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації» №АПЧ-07/16, 02.06.16, до 02.06.2019р.

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



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 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	4531226,55	4513187,03
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	4491664,89	4045109,78
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	0	0
Акції українських емітентів	050	281266,60	269000
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об'єкти нерухомості	090	0	0
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	21949,50	19600,36
заборгованість, пов'язана з придбанням (продажем) активів	111	0	0
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	21949,49	19600,35
заборгованість, пов'язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	0	0
інша дебіторська заборгованість	114	0,01	0,01
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	0	0
Загальна сума інвестицій фонду (р.010+р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070+р.080+р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	9326107,54	8846897,17
Кошти на поточному рахунку	140	237235,90	498873,28
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141	0	0
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	9563343,44	9345770,45
Частина II			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	0	0
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	0	0
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	22801,96	21755,30

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Оплата послуг зберігача	1812	2392,54	2378,69
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
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	0	0
Нотаріальні послуги		0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	22801,96	21755,30
Чиста вартість активів фонду (р.150- р.200)	210	9540541,48	9324015,15

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна

Прізвище, ініціали головного бухгалтера Адміністратора

Чиркіна Віра Олександрівна



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 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	9540541,48
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	103675	1200	7900
від учасників, які є вкладниками	011	103675	1200	7900
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	0	0	0
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	900	0	0
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	5306995,69	0	0
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	64527,85	0	0
від роботодавця - платника	032	5242467,84	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	534596,79	0	0
від банку	041	0	0	0
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	534596,79	0	0
Всього (р.010+р.020+р.030 +р.040)	050	5946167,48	1200	7900
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	921035,69	3172,97	9246,36
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	0	0	0
строком виплат від 10 до 15 років	0611	0	0	0
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0	0	0
строком виплат більше 20 років	0613	0	0	0
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	921035,69	3172,97	9246,36
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	115349,22	0	0
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	801138,69	3172,97	9246,36
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	0	0	0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	4547,78	0	0
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	2773,60	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	2773,60	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
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
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	0	x	0
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 (середнім)	112	0	x	0

Назва	Код	Дані на початок звітнього періоду	останній квартал звітнього періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітнього періоду
1	2	3	4	5
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	923809,29	3172,97	9246,36
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 (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1.Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	2439189,38	-37324,23	-669005,61
дохід від продажу	141	-687220,21	0	-102741,08
переоцінка	142	3126409,59	-37324,23	-566264,53
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	-879,10	0	0
дохід від продажу	171	-879,10	0	0
переоцінка	172	0	0	0
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-1188455,38	45340,80	-12266,60
дохід від продажу	181	-283746,52	0	0
переоцінка	182	-904708,86	45340,80	-12266,60
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0	0
дохід від продажу	191	0	0	0
переоцінка	192	0	0	0
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0	0
дохід від продажу	201	0	0	0
переоцінка	202	0	0	0
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0	0
дохід від продажу	211	0	0	0
переоцінка	212	0	0	0
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0	0
дохід від продажу	221	0	0	0
переоцінка	222	0	0	0
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	0	0	0
дохід від продажу	231	0	0	0
переоцінка	232	0	0	0
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0	0
дохід від продажу	241	0	0	0
курсова різниця	242	0	0	0
Списання кредиторської заборгованості	250	0	0	0
Вибуття активів, які перестають 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	0	0	0
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	1249854,90	8016,57	-681272,21
2.Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	4150474,71	-38454,05	187421,21
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатів 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	3215425,98	102245	853766,65
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	3203069,02	102245	853766,65
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітної періоду	Всього за останній квартал звітної періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
облігацій місцевих позик	303	0	0	0
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	12356,96	0	0
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	121244,25	0	0
акцій українських емітентів	311	121244,25	0	0
акцій іноземних емітентів	312	0	0	0
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0	0	0
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0	0	0
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	0	0	0
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	7487144,94	63790,95	1041187,86
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	-233775,30	0	0
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	940042,60	35356,99	137843,39
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	930178,60	35356,99	136343,39
рекламні послуги	382	0	0	0
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	9864	0	1500
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	2684958,04	98999,58	385961,54
Оплата послуг зберігача	400	164781,74	8431,46	32871,07
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	58500	0	12000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р. 423), з них:	420	113108,49	4319,62	4319,62
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	113108,49	4319,62	4319,62
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	23650,38	0	2100
Оплата нотаріальних послуг		5184,92	0	0
Плата за підтвердження організатором торгівлі звіту про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду		240	0	0
Комісія банку		3369,78	0	2100
Плата за державну реєстрацію змін до установчих документів		1038	0	0
Судові витрати		13817,68	0	0
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	3985041,25	147107,65	575095,62
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	4518183,29	-75300,13	-215179,97
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітної періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	9324015,15
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	-216526,33

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна

Прізвище, ініціали головного бухгалтера Адміністратора

Чиркіна Віра Олександрівна



Додаток 5

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

Форма НПФ-4

Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2018 р.**Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037**
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

(осіб)

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Загальна кількість учасників фонду, з них:	010	18457	0	0
учасників за укладеними на їх користь пенсійними контрактами	011	18457	0	0
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	54	0	0
з вкладниками – фізичними особами, з них:	021	29	0	0
з учасниками, які є вкладниками	0211	29	0	0
з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника	0212	0	0	0
з вкладниками фізичними особами-підприємцями	022	1	0	0
з вкладниками – юридичними особами, з них:	023	24	0	0
із засновником недержавного пенсійного фонду	0231	1	0	0
роботодавцем-платником, що не є засновником недержавного пенсійного фонду	0232	23	0	0
професійним об'єднанням	0233	0	0	0
Кількість вкладників – юридичних осіб, що сплачують пенсійні внески за учасників чисельністю:	030	25	0	0
до 500 осіб	031	15	0	0
від 500 до 1000 осіб	032	3	0	0
більше 1000 осіб	033	7	0	0
Кількість вкладників – фізичних осіб	040	29	0	0
Кількість учасників, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів, фактично сплачено внески	050	x	2	x
вкладниками – фізичними особами	051	x	2	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	0	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	2712	x	0
вкладниками – фізичними особами	061	0	x	0
вкладниками фізичними особами – підприємцями	062	2	x	0
вкладниками – юридичними особами,	063	2710	x	0
у тому числі: засновником недержавного пенсійного фонду	0631	9	x	0
роботодавцем-платником	0632	2701	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				

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	090	0	x	0
Кількість достроково розірваних пенсійних контрактів	100	1	0	0
Кількість учасників, які вибули внаслідок:	110	680	0	0
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	0	0	0
повного виконання зобов'язань недержавним пенсійним фондом щодо здійснення пенсійних виплат учаснику	113	676	0	0
передачі коштів іншому недержавному пенсійному фонду	114	2	0	0
смерті учасника недержавного пенсійного фонду	115	2	0	0
з інших причин	116	0	0	0
Кількість контрактів, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання	120	0	0	0
Кількість учасників, за якими вкладник остаточно виконав свої зобов'язання щодо сплати пенсійних внесків	130	0	0	0
Кількість пенсійних контрактів, укладених із залученням агентів	140	0	0	0
Кількість учасників, які отримують пенсію на визначений строк, з них:	150	0	0	0
строком виплат від 10 до 15 років	151	0	0	0
строком виплат від 15 до 20 років	152	0	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 виплат одноразово	160	1143	2	9
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	161	126	0	0
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	162	1014	2	9
у разі виїзду на постійне проживання за межі України	163	0	0	0
у разі смерті учасника	164	3	0	0
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

Тимошенко Вікторія Валеріївна



Додаток 6

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

Форма НПФ-5

Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № 1
(назва пенсійної схеми)
станом на 31 грудня 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

(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
I. Кількісні показники за кожним роботодавцем-платником окремо (осіб)				
Кількість учасників, на користь яких вкладником сплачуються пенсійні внески	010	0	0	0
Кількість вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах із засновником, роботодавцем-платником	020	0	0	0
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	030	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	040	0	0	0
Кількість учасників, які вибули	050	0	0	0
внаслідок передачі коштів іншому пенсійному фонду,	051	0	0	0
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	0	0	0
II. Грошові показники реалізації пенсійної схеми за кожним роботодавцем-платником окремо (грн)				
Сума внесків, з них	060	0	0	0
від вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником	061	0	0	0
від вкладників-юридичних осіб	062	0	0	0
в тому числі: засновником пенсійного фонду	0621	0	0	0
роботодавцем – платником	0622	0	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	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



Додаток 6

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

Форма НПФ-5

Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № 4
(назва пенсійної схеми)
станом на 31 грудня 2018 р.

Назва	Код	Дані на початок звітної періоду	Усього за останній квартал звітної періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
I. Кількісні показники за кожним роботодавцем-платником окремо (осіб)				
Кількість учасників, на користь яких вкладником сплачуються пенсійні внески	010	0	0	0
Кількість вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах із засновником, роботодавцем-платником	020	0	0	0
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	030	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	040	0	0	0
Кількість учасників, які вибули	050	0	0	0
внаслідок передачі коштів іншому пенсійному фонду,	051	0	0	0
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	0	0	0
II. Грошові показники реалізації пенсійної схеми за кожним роботодавцем-платником окремо (грн)				
Сума внесків, з них	060	0	0	0
від вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником	061	0	0	0
від вкладників-юридичних осіб	062	0	0	0
в тому числі: засновником пенсійного фонду	0621	0	0	0
роботодавцем – платником	0622	0	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	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



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

Форма НПФ-5

Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № 3
(назва пенсійної схеми)
станом на 31 грудня 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Дані на початок звітної періоду	Усього за останній квартал звітної періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітної періоду
1	2	3	4	5
I. Кількісні показники за кожним роботодавцем-платником окремо (осіб)				
Кількість учасників, на користь яких вкладником сплачуються пенсійні внески	010	0	0	0
Кількість вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах із засновником, роботодавцем-платником	020	0	0	0
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	030	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	040	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Кількість учасників, які вибули	050	0	0	0
внаслідок передачі коштів іншому пенсійному фонду,	051	0	0	0
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	0	0	0
II. Грошові показники реалізації пенсійної схеми за кожним роботодавцем-платником окремо (грн)				
Сума внесків, з них	060	0	0	0
від вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником	061	0	0	0
від вкладників-юридичних осіб	062	0	0	0
в тому числі: засновником пенсійного фонду	0621	0	0	0
роботодавцем – платником	0622	0	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	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



Додаток 6

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

Форма НПФ-5

Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів № 2
(назва пенсійної схеми)
станом на 31 грудня 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

(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
I. Кількісні показники за кожним роботодавцем-платником окремо (осіб)				
Кількість учасників, на користь яких вкладником сплачуються пенсійні внески	010	0	0	0
Кількість вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах із засновником, роботодавцем-платником	020	0	0	0
Кількість учасників, за яких згідно укладених на їх користь пенсійних контрактів, тимчасово припинено сплату пенсійних внесків	030	0	0	0
Кількість учасників, за якими існує заборгованість по пенсійних внесках	040	0	0	0
Кількість учасників, які вибули	050	0	0	0
внаслідок передачі коштів іншому пенсійному фонду,	051	0	0	0
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	0	0	0
II. Грошові показники реалізації пенсійної схеми за кожним роботодавцем-платником окремо (грн)				
Сума внесків, з них	060	0	0	0
від вкладників-фізичних осіб, що знаходяться в трудових відносинах з роботодавцем-платником	061	0	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Усього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
в тому числі: засновником пенсійного фонду	0621	0	0	0
роботодавцем – платником	0622	0	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	0	0	0

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



(підпис)

М.П.

Додаток 7
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-6

Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією
станом на 31 грудня 2018 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Кількість учасників на початок звітного періоду (осіб)	Кількість учасників на кінець звітного періоду (осіб)	Пенсійні кошти на індивідуальних пенсійних рахунках учасників станом на початок звітного періоду (грн.)	Пенсійні внески, сплачені та переведені кошти до недержавного пенсійного фонду в звітному періоді (грн.)	Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду у звітному періоді (грн.)										Пенсійні кошти на індивідуальних пенсійних рахунках учасників станом на кінець звітного періоду (грн.)
						Одноразові пенсійні виплати				Пенсія на визначений строк	Перераховано пенсійних коштів до:			Плата за послуги, що надаються безпосередньо учаснику та відшкодовуються за рахунок коштів такого учасника, непов'язані із здійсненням виплат та переведень	Дані за звітний період	
						У випадку критичного стану здоров'я	Якщо сума не досягає мін.розміру	Витзду учасника за межі України	У разі смерті учасника		Страховика	Банку	Іншого недержавного пенсійного фонду			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
льна кількість учасників (0+p.030+p.040)	010	18457	18457	9540541,48	7900	0	9246,36	0	0	0	0	0	0	0	9246,36	9324015,15
жінок віком (p.021+p.022 +p.024)	020	6695	6695	3313123,06	3600	0	1090,21	0	0	0	0	0	0	0	1090,21	3240991,41
років	021	14	11	4248,14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4137,63
50 років	022	3567	3394	1998148,61	3600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1847076,38
50 років	023	2273	2255	1147560,47	0	0	1090,21	0	0	0	0	0	0	0	1090,21	1173784,75
це 60 років	024	841	1035	163165,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215992,65
віків віком (p.031+p.032 +p.034)	030	11762	11762	6227418,42	4300	0	8156,15	0	0	0	0	0	0	0	8156,15	6083023,74
років	031	17	14	2825,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2761,88
50 років	032	5862	5594	3406322,11	4300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3174437,65
50 років	033	3516	3381	1870528,53	0	0	7069,56	0	0	0	0	0	0	0	7069,56	1792843,05
це 60 років	034	2367	2773	947742,15	0	0	1086,59	0	0	0	0	0	0	0	1086,59	1112981,16
бжа	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



Додаток 8
до Положення про порядок складання, формування та
подання адміністратором недержавного пенсійного фонду
звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(пункт 3.1)

Форма НПФ-7

Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду

станом на 31.12.2018

Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"
(повне найменування недержавного пенсійного фонду)

35141037
(ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

селік інвестицій в цінні папери

Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Рівень лістингу котирувального списку біржового реєстру, до якого включено 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 НПФ (%)	Код ISIN
							Собівартість придбання	Оцінка				
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство Фінансів	00013480	1			30.04.2018	1352078.00	1423315.21	50	10.07.2019	15.23	UA4000198469
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство Фінансів	00013480	1			05.07.2017	799561.70	657226.30	730	14.08.2019	7.03	UA4000195028
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство Фінансів	00013480	1			04.06.2015	1339587.50	316039.27	1550	02.07.2019	3.38	UA4000185151
Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство Фінансів	00013480	1			30.04.2018	1500999.50	1468467.00	1430	10.04.2019	15.71	UA4000180426

№ з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Рівень лістингу котирувального списку біржового ресстру, до якого включено 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 НПФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінна				
5	Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	Міністерство Фінансів	00013480	1			21.07.2017	220212.00	180062.00	200	14.08.2019	1.93	UA4000195028
Усього	X	X	X	X	X	X	X	5212438.70	4045109.78	3960	X	43.28	X
6	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			30.01.2015	53250.00	33625.00	250		0.36	UA4000117501
7	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			18.11.2015	64050.00	47075.00	350		0.50	UA4000117501
8	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			10.04.2014	96020.00	51110.00	380		0.56	UA4000117501
9	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	2669.00	1345.00	10		0.01	UA4000117501
10	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	24111.00	12105.00	90		0.13	UA4000117501
11	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	5320.00	2690.00	20		0.03	UA4000117501
12	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	2661.00	1345.00	10		0.01	UA4000117501
13	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	2662.00	1345.00	10		0.01	UA4000117501

з/п	Вид цінних паперів	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ емітента (або ідентифікаційний код (номер) нерезидента в країні резиденції)	Рівень лістингу котирувального списку біржового ресстру, до якого включено 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 НПФ (%)	Код ISIN
								Собівартість придбання	Оцінна				
	розбивкою за емітентами)	"Укрнафта"											
4	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			17.07.2014	96120.00	48420.00	360		0.52	UA4000117501
15	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			16.11.2014	32484.00	16140.00	120		0.17	UA4000117501
16	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			11.11.2014	75400.00	39005.00	290		0.42	UA4000117501
17	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			18.11.2014	2250.00	1345.00	10		0.01	UA4000117501
18	Акції українських емітентів (з розбивкою за емітентами)	Публічне акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	2			10.12.2014	18890.00	13450.00	100		0.14	UA4000117501
Всього	X	X	X	X	X	X	X	475887.00	269000.00	2000	X	2.87	X

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

Перелік інвестицій в об'єкти нерухомого майна

з/п	Найменування об'єкта нерухомого майна	Місцезнаходження об'єкта нерухомого майна	Вартість придбання (грн.)	Оцінна (балансова) вартість(грн)	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
-----	---------------------------------------	---	---------------------------	----------------------------------	--

рошові кошти на вкладних (депозитних) та поточних рахунках у банку

№ з/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 НПФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі отримані відсотки				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Усього депозитних вкладів	0.00	830647.92		300346	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	0.00	3.50		20.09.2016-21.03.2019	8.89

№ з/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 НПФ (%)
	у гривнях	в іноземній валюті	у тому числі отримані відсотки				у гривнях	в іноземній валюті	у гривнях	в іноземній валюті	
Усього депозитних вкладів	0.00	276882.64		322669	00032129	АТ "Ощадбанк"	0.00	3.30		07.03.2018-07.03.2019	2.96
Усього депозитних вкладів	0.00	276882.64		322669	00032129	АТ "Ощадбанк"	0.00	3.30		10.08.2017-07.02.2019	2.96
Усього депозитних вкладів	0.00	830647.92		380634	35960913	ПуАТ "КБ" АКОРДБАНК"	0.00	4.00		23.08.2017-06.03.2019	8.89
Усього депозитних вкладів	0.00	692206.60		380816	37716841	ПАТ "БАНК СІЧ"	0.00	5.00		06.07.2017-08.04.2019	7.41
Усього депозитних вкладів	0.00	221506.11		380816	37716841	ПАТ "БАНК СІЧ"	0.00	5.00		11.04.2018-11.01.2019	2.37
Усього депозитних вкладів	0.00	969089.24		320478	23697280	ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК"	0.00	3.80		25.10.2016-25.04.2019	10.37
Усього депозитних вкладів	0.00	415323.96		322669	00032129	АТ "Ощадбанк"	0.00	3.30		07.09.2016-07.03.2019	4.44
Усього	0.00	4513187.03	0.00	X	X	X	X	X	X	X	48.29
Поточний рахунок	0.00	0.00		300658	20034231	АТ "ПІРЕУС БАНК МБК"	0.00	0.00			0.00
Поточний рахунок	456289.01	0.00		300658	20034231	АТ "ПІРЕУС БАНК МБК"	5.00	0.00	15.12.2017-15.12.2018		4.88
Поточний рахунок	0.00	0.00		300658	20034231	АТ "ПІРЕУС БАНК МБК"	0.00	0.00			0.00
Поточний рахунок	0.00	42584.27		300658	20034231	АТ "ПІРЕУС БАНК МБК"	0.00	0.50		30.09.2015-30.09.2019	0.46
Усього	456289.01	42584.27	0.00	X	X	X	X	X	X	X	5.34

4. Перелік інвестицій в банківські метали

№ з/п	МФО банку	Код за ЄДРПОУ банку	Найменування банку	Вид банківського металу	Вартість придбання	Дата придбання	Оцінна (балансова) вартість на звітну дату (грн)	Вага (унцій)	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	35960913	ПуАТ "КБ" АКОРДБАНК"	Нараховані, але не сплачені відсотки	28.12.2018	06.03.2019	10930.22	10930.22	0.00	0.12
2	20034231	АТ " ПІРЕУС БАНК МКБ"	Нараховані, але не сплачені відсотки	28.12.2018	03.01.2019	357.00	357.00	0.00	0.00

№ 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 НІФ (%)
	код за ЄДРПОУ дебітора	найменування дебітора	предмет заборгованості						
3	09322277	АТ "Ощадбанк"	Нараховані, але не сплачені відсотки	28.12.2018	03.01.2019	2716.22	2716.22	0.00	0.03
4	36184092	ПАТ "Українська біржа"	Грошові кошти	12.06.2014	31.01.2019	0.01	0.01	0.00	0.00
5	23697280	ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК"	Нараховані, але не сплачені відсотки	28.12.2018	03.01.2019	3127.67	3127.67	0.00	0.03
6	23494714	ПАТ "Альфа-Банк"	Нараховані, але не сплачені відсотки	28.12.2018	03.01.2019	2469.24	2469.24	0.00	0.03
Всього	X	X	X	X	X	19600.36	19600.36	0.00	0.21

Перелік інших інвестицій

№ з/п	Об'єкт інвестування (за кожним об'єктом окремо)	Оцінка (балансова) вартість (грн.)	Частка в загальній балансовій вартості активів НІФ (%)
-------	---	------------------------------------	--

Підпис, ініціали керівника адміністратора

Директор - Тимошенко Вікторія Валеріївна



Форма НПФ-8

Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду
Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір"-35141037

Найменування емітента торгівлі	Код за ЄДРПОУ організатора торгівлі	Найменування особи, яка здійснює управління активами	Код за ЄДРПОУ особи, яка здійснює управління активами	Дата укладання договору	Номер укладеного договору, присвоєний організатором торгівлі	Найменування емітента цінного папера	Код за ЄДРПОУ емітента цінного папера	Вид, тип та категорія цінного папера	Рівень лістингу котирувального списку біржового реєстру, до якого включено цінний папір	Балансова вартість пакета цінних паперів 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	13

Підпис, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



НПФ-9
Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків
Відкритий недержавний пенсійний фонд "Європейський вибір" - 35141037
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ)

Назва	Код	Значення показника		
		кількість одиниць пенсійних активів, од.	чиста вартість одиниць пенсійних активів, грн	зміна чистої вартості одиниці пенсійних активів, %
1	2	3	4	5
На початок періоду	010	4899247,433810	1,947348	x
На кінець попереднього кварталу	020	4899613,707808	1,918782	0,65
За звітний квартал:				
Станом на останній день звітного кварталу	040	4898565,625211	1,903417	-1,3462

Прізвище, ініціали керівника Адміністратора

Тимошенко Вікторія Валеріївна



Довідка
про чисту вартість активів НПФ
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір»
(повне найменування НПФ)

Дата	Значення показника		
	Активи НПФ, грн	Зобов'язання НПФ, грн	Чиста вартість активів НПФ, грн
1	2	3	4
01.10.2018	9399398,26	2576,12	9396822,14
02.10.2018	9384943,87	2668,21	9382275,66
03.10.2018	9400887,56	2760,16	9398127,4
04.10.2018	9409836,33	2852,26	9406984,07
05.10.2018	9378315,98	2944,45	9375371,53
08.10.2018	9359237,36	3220,08	9356017,28
09.10.2018	9359502,72	3311,77	9356190,95
10.10.2018	9358950,65	4365,05	9354585,6
11.10.2018	9343125,34	5917,59	9337207,75
12.10.2018	9399035,54	7467,23	9331568,31
16.10.2018	9333976,44	13662,05	9320314,39
17.10.2018	9335812,58	15208,90	9320603,68
18.10.2018	9332255,49	15055,79	9317199,7
19.10.2018	9468267,96	16602,11	9451665,85
22.10.2018	9391303,57	21308,03	9369995,54
23.10.2018	9370541,90	22863,11	9347678,79
24.10.2018	9386397,47	24414,49	9361982,98
25.10.2018	9401106,94	25968,25	9375138,69
26.10.2018	9428429,55	27524,19	9400905,36
29.10.2018	9413386,72	29449,58	9383937,14
30.10.2018	9407702,92	31006,98	9376695,94
31.10.2018	9416190,88	32563,17	9383627,71

Керівник адміністратора НПФ


(підпис)
М. П.

Тимошенко В.В.
(прізвище, ім'я, по батькові)

"02" 11 2018 року

Керівник зберігача НПФ


(підпис)
М. П.


(підпис)
М. П.

(прізвище, ім'я, по батькові)

"21" 11 2018 року

Довідка
про чисту вартість активів НПФ
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір»
(повне найменування НПФ)

Дата	Значення показника		
	Активи НПФ, грн	Зобов'язання НПФ, грн	Чиста вартість активів НПФ, грн
1	2	3	4
01.11.2018	9383863,04	2668,30	9381194,74
02.11.2018	9391538,68	2760,24	9388778,44
05.11.2018	9384894,83	3036,27	9381858,56
06.11.2018	9360456,17	4404,33	9356051,84
07.11.2018	9368113,21	5957,11	9362156,10
08.11.2018	9357462,13	7510,89	9349951,24
09.11.2018	9364941,38	9062,65	9355878,73
12.11.2018	9341834,86	13720,88	9328113,98
13.11.2018	9369314,88	15269,01	9354045,87
14.11.2018	9387748,99	16821,44	9370927,55
15.11.2018	9371836,31	18376,69	9353459,62
16.11.2018	9357879,93	19929,03	9337950,90
19.11.2018	9347666,97	24578,33	9323088,64
20.11.2018	9339259,42	28125,63	9313133,79
21.11.2018	9337682,93	27671,28	9310011,65
22.11.2018	9341107,97	29216,41	9311891,56
23.11.2018	9336062,92	30761,86	9305301,06
26.11.2018	9350803,87	31011,34	9319792,53
27.11.2018	9373947,03	32558,09	9341388,94
28.11.2018	9418612,71	33178,43	9385434,28
29.11.2018	9465563,96	34736,08	9430827,88
30.11.2018	9490380,72	36301,26	9454079,46

Керівник адміністратора НПФ



Тимошенко В.В.
(прізвище, ім'я, по батькові)

"03" 12 2018 року

Керівник зберігача НПФ



(підпис)

М. П.

(прізвище, ім'я, по батькові)

"14" 12 2018 року

Довідка
про чисту вартість активів НПФ
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Європейський вибір»
(повне найменування НПФ)

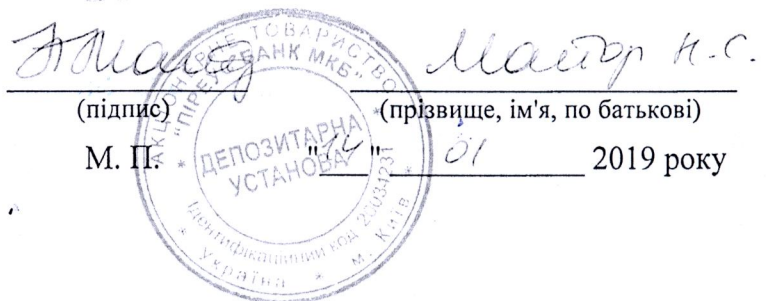
Дата	Значення показника		
	Активи НПФ, грн	Зобов'язання НПФ, грн	Чиста вартість активів НПФ, грн
1	2	3	4
03.12.2018	9419873,78	3576,18	9416297,60
04.12.2018	9410127,58	5138,95	9404988,63
05.12.2018	9401079,82	6699,85	9394379,97
06.12.2018	9369670,73	8258,97	9361411,76
07.12.2018	9349965,80	9812,64	9340153,16
10.12.2018	9340089,96	14463,04	9325626,92
11.12.2018	9330893,07	16010,77	9314882,30
12.12.2018	9318188,80	17556,70	9300632,10
13.12.2018	9342549,94	19100,27	9323449,67
14.12.2018	9356326,08	20647,63	9335678,45
17.12.2018	9355693,41	25295,81	9330397,60
18.12.2018	9367643,85	26884,32	9340799,53
19.12.2018	9360461,00	28394,56	9332066,44
20.12.2018	9333205,86	29943,35	9303262,51
21.12.2018	9302496,55	31487,35	9271009,20
22.12.2018	9272659,22	33026,01	9239633,21
26.12.2018	9238852,89	39159,82	9199693,07
27.12.2018	9257347,96	40686,63	9216661,33
28.12.2018	9293467,89	20216,27	9273251,62
29.12.2018	9345770,45	21755,30	9324015,15
31.12.2018	9345770,45	21755,30	9324015,15

Керівник адміністратора НПФ



Тимошенко В.В.
(прізвище, ім'я, по батькові)
" 03 " 04 2019 року

Керівник зберігача НПФ



(підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)
М. П. " 14 " 01 2019 року