

ПРОТОКОЛ № 30
засідання Ради
Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд
«РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ»

м. Київ

«29» червня 2017 р.

На засіданні присутні члени Ради Непідприємницького товариства «Відкритий недержавний пенсійний фонд «РЕЗЕРВ РІВНЕНЩИНИ» (надалі – Фонд):

1. Лиховид Дмитро Олегович (Голова Ради Фонду);
2. Хляпов Олександр Анатолійович;
3. Савенко Надія Володимирівна;
4. Васильєва Софія Володимирівна.

Запрошені:

- представник адміністратора ТОВ «АПФ «АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО РЕЗЕРВУ» – директор Самойлова Антоніна Іванівна;
- представник компанії з управління активами ПрАТ «КУА «НАЦІОНАЛЬНИЙ РЕЗЕРВ» – президент Лиховид Олег Едуардович.

У засіданні беруть участь більше половини загальної кількості членів Ради Фонду. Засідання Ради Фонду є правомочним приймати рішення з усіх питань порядку денного. Рішення приймаються простою більшістю голосів членів Ради Фонду, які беруть участь у засіданні.

Порядок денний

1. Про обрання голови та секретаря засідання Ради Фонду.
2. Щодо внесення доповнень до Облікової політики Фонду.

По першому питанню порядку денного:

Слухали: Савенко Надію Володимирівну, яка запропонувала обрати Головою засідання Ради Фонду Лиховида Дмитра Олеговича, а секретарем засідання Ради Фонду – Васильєву Софію Володимирівну.

Голосували:

«За» - всі члени Ради Фонду, які присутні на засіданні. «Проти» - немає. «Утримались» - немає.

Рішення прийняте одностайно.

Вирішили: обрати Головою засідання Ради Фонду Лиховида Дмитра Олеговича, а секретарем засідання Ради Фонду – Васильєву Софію Володимирівну.

По другому питанню порядку денного:

Слухали: Голову Ради Фонду Лиховида Дмитра Олеговича, який доповів, що Радою Фонду спільно із адміністратором ТОВ «АПФ «АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО РЕЗЕРВУ» та компанією з управління активами ПрАТ «КУА «НАЦІОНАЛЬНИЙ РЕЗЕРВ» було переглянуто положення Облікової політики Фонду. За результатами розгляду з метою структурованого та системного викладення принципів, правил та практики, що застосовуються Фондом при складанні та поданні фінансової звітності, а також для запровадження доповнень в облікових оцінках, що не зачіпають основи облікових оцінок та концептуальної основи Облікової політики Фонду, пропонується доповнити розділ 2.2.3. Облікової політики Фонду наступними абзацами:

«Пенсійні кошти є сумою грошових зобов'язань Фонду перед учасниками відповідно до статті 1 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та визнаються як фінансові зобов'язання відповідно до МСБО № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (з 01.01.2018 – МСФЗ №9).

Фінансове зобов'язання Фонду перед учасниками оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до МСБО № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (з 01.01.2018 – МСФЗ №9) та пунктів 140.4.3 чи 140.5.8 статті 140 розділу III Податкового кодексу України.

Справедлива вартість фінансових зобов'язань Фонду перед учасниками визначається відповідно до ст.51 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» та дорівнює чистій вартості активів Фонду.

Облік результату переоцінки фінансових зобов'язань Фонду перед учасниками здійснюється на рахунку 95 «Фінансові витрати» або 71 «Інший операційний дохід».

Голосували:

«За» - всі члени Ради Фонду, які присутні на засіданні. «Проти» - немає. «Утримались» - немає.

Рішення прийняте одностайно.

Вирішили: затвердити запропоновані доповнення до Облікової політики Фонду. Розпочати застосовувати дані доповнення з 01.07.2017 року.

Голова засідання Ради Фонду



Д. Лиховид

Секретар засідання Ради Фонду

С. Васильсва

З протоколом ознайомлені:

Представник ТОВ «АПФ
«АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНОГО РЕЗЕРВУ»



А. Самойлова

Представник ПрАТ «КУА «НАЦІОНАЛЬНИЙ РЕЗЕРВ»



О. Лиховид