

Непідприємницьке товариства
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Український пенсійний капітал»
Проміжна скорочена фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021

ВСТУП

З метою забезпечення відповідності звітності вимогам МСФЗ, які неможливо виконати, використовуючи встановлений загальнодержавний формат фінансової звітності, у цих Примітках наводиться фінансова звітність у форматі, що відповідає МСФЗ, у тисячах українських гривень, у складі:

- Звіт про фінансовий стан на 31 березня 2021 року;
- Звіт про сукупний дохід за I квартал 2021 року;
- Звіт про рух грошових коштів на 31 березня 2021 року.
- Звіт про власний капітал на 31 березня 2021 року.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

на 31 березня 2021 року

Найменування статті, тис. грн.	31.12.2020	31.03.2021
Оборотні активи		
Інша поточна дебіторська заборгованість	39	33
Інші фінансові інвестиції	7729	7755
Грошові кошти та їх еквіваленти	9346	8948
Всього оборотних активів	17114	16736
ВСЬОГО АКТИВІВ	17114	16736
Поточні зобов'язання та забезпечення		
Інші поточні зобов'язання	95	93
Всього поточні зобов'язання та забезпечення	95	93
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	17019	16643
ВСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ	17114	16736

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за 1 квартал 2021 року

Найменування статті, тис. грн.	31.03.2021	31.03.2020
Інші операційні доходи		
Адміністративні витрати	(315)	(305)
Інші операційні витрати	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:		
Збиток	(315)	(305)
Інші фінансові доходи	498	551
Інші доходи	742	1276
Фінансові витрати		
Інші витрати	(925)	(1522)
Фінансовий результат до оподаткування:		
Прибуток		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		
Витрати (дохід) з податку на прибуток		
Чистий фінансовий результат:		
Прибуток		
Сукупний дохід за рік		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

на 31 березня 2021 року

Найменування статті, тис. грн.	31.03.2021	31.03.2020
1	2	3
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
<i>Надходження від:</i>		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Інші надходження		
<i>Витрачання на оплату:</i>		
Товарів (робіт, послуг)	(316)	(303)
Праці		
Відрахувань на соціальні заходи		
Зобов'язань із податків і зборів, в т.ч.:		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		
Витрачання на оплату авансів		
Інші витрачання		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(-316)	(-303)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
<i>Надходження від реалізації:</i>		
фінансових інвестицій		
Надходження від отриманих:		
відсотків	3304	2089
дивідендів		
Інші надходження		
<i>Витрачання на придбання:</i>		
фінансових інвестицій	(3036)	(1352)
Інші платежі		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	268	737
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
<i>Надходження від:</i>		
Власного капіталу		
Інші надходження	4	8
<i>Витрачання на:</i>		
Інші платежі	(46)	(10)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-42	-2
Чистий рух грошових коштів за звітний період	-90	432
Залишок коштів на початок року	9346	8102
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	-308	481
Залишок коштів на кінець року	8948	9015

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за період, що закінчився 31 березня 2021 року

	Примітки	Зареєстрований капітал	Неоплачений капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на 01 січня 2021 року		-	-	-	-
Всього сукупні доходи		-	-	-	-
Внески учасників		-	-	-	-
Разом зміни у капіталі		-	-	-	-
Залишок на 31 березня 2021 року		-	-	-	-
Залишок на 01 січня 2021 року		-	-	-	-
Всього сукупні доходи		-	-	-	-
Разом зміни у капіталі		-	-	-	-
Залишок на 31 березня 2021 року		-	-	-	-

Інвестиційний портфель на 31/03/21

Назва активу	Код за ЄДРПОУ емітента	Оцінна вартість пакету	Частка в загальній вартості активів НПФ (%)
Акції українських емітентів			
ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ"	05393116	5,00	0,03
Облігації українських емітентів			
Міністерство фінансів України	00013480	1481,0	8,85
Міністерство фінансів України	00013480	2059,0	12,30
Міністерство фінансів України	00013480	1661,0	9,93
Міністерство фінансів України	00013480	1222,0	7,30

Міністерство фінансів України	00013480	1327.0	7,93
Депозитні рахунки у банках	Код за ЄДРПОУ	Сума на депозитних рахунках	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%)
АТ "Ощадбанк"	00032129	500,00	2,99
АТ "Ощадбанк"	00032129	600,00	3,58
АТ "Ощадбанк"	00032129	292,00	1,74
АТ "Ощадбанк"	00032129	215,00	1,28
АТ "ОТП Банк"	21685166	282,00	1,68
АТ "ОТП Банк"	21685166	302,00	1,80
АТ "ОТП Банк"	21685166	91,00	0,54
АТ "ОТП Банк"	21685166	416,00	2,49
АТ "Південний"	20953647	240,00	1,43
АТ "Південний"	20953647	137,00	0,83
АТ "Південний"	20953647	76,00	0,45
АТ "Південний"	20953647	148,00	0,88
ПАТ «Кредобанк»	09807862	194,00	1,16
ПАТ «Кредобанк»	09807862	302,00	1,80
ПАТ «Кредобанк»	09807862	343,00	2,05
ПАТ «Кредобанк»	09807862	701,00	4,19
АБ «Укргазбанк»	23697280	645,00	3,86
АБ «Укргазбанк»	23697280	400,00	2,39
АБ «Укргазбанк»	23697280	423,00	2,53
АБ «Укргазбанк»	23697280	194,00	1,16
Поточні рахунки у банках			
АТ «Ощадбанк»	00032129	95,00	0,57
Банківські метали	00032129	2352,00	14,06
Дебіторська заборгованість		33,00	0,20
Всього		16736,00	100%

Інформація про фонд та програми пенсійного забезпечення

Інформація про фонд

Фінансова звітність Непідприємницького товариства Відкритого недержавного пенсійного фонду «Український пенсійний капітал» (далі – Фонд) за I квартал 2021 рік, підготовлена Приватним акціонерним товариством «Компанією з управління активами адміністратором пенсійного фонду «Брокбізнесінвест», згідно Договору про адміністрування пенсійного фонду №1-05/АПФ від 23.05.2005р.

Непідприємницьке товариство Відкритий недержавний пенсійний фонд «Український пенсійний капітал»- є підприємницьким товариством, створеним 22 грудня 2004 року згідно з Протоколом установчих зборів №1 від 09 вересня 2004 року.

Строк діяльності Фонду необмежений з моменту внесення Фонду до Єдиного державного реєстру юридичних осіб.

Фонд має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України № 3993 від 05 травня 2005р.

Фінансові установи, що обслуговують Фонд:

Адміністратор фонду-Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами Адміністратор пенсійного фонду «Брокбізнесінвест» (далі Адміністратор). **Адміністратор** Фонду виконує свої обов'язки на підставі договору про адміністрування недержавного пенсійного фонду № 1-05/АПФ від 23.05.2005 року. Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, серія АВ № 466736 від 20 серпня 2010 року, видана відповідно до рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг про видачу ліцензії № 2290-А від 20.08.2010. Термін дії ліцензії: з 24.01.2008 - безстроковий.

Банк-Зберігач Публічне акціонерне товариство «Ощадбанк» (далі – Зберігач), який надає Фонду відповідні послуги згідно з договором № 050548-А від 27.03.2014 року. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, діяльності із зберігання активів пенсійних фондів, серія АЕ, № 286662, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку №2362 від 10.10.2013 р. Термін дії ліцензії: з 12.10.2013 р.- необмежений.

Компанія з управління активами – Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами Адміністратор пенсійного фонду «Брокбізнесінвест». Компанія з управління активами виконує свої обов'язки на підставі договору про управління активами недержавного пенсійного фонду № 1-05/КУА від 20.09.2005 р. Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АГ, № 580033 от 30.11.2011 р., видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії ліцензії безстроково.

Місцезнаходження : 01135, м. Київ, вул. Дмитрівська, 75, оф.155.

Органи управління Фонду

Вищим органом Фонду є загальні збори його засновників.

Органом управління Фонду є рада Фонду. Рада фонду складається з 5 осіб Голова ради фонду Кас'яненко Олександр Антонович, секретар ради Шахновський Анатолій Євгенович, Іоргачов Дмитро Васильович, Горенко Вадим Володимирович, Держак Леонід Нестерович.

Рада фонду є єдиним регулярно діючим органом управління Фонду, що здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи. Засідання Ради Фонду проводяться періодично (не рідше ніж раз на квартал).

Створення інших органів управління Фонду заборонено.

Засновники

Станом на 31 березня 2021 року засновниками Фонду є юридичні особи:

1. Приватне акціонерне товариство «Військово-страхова компанія», код ЄДРПОУ 31304718, адреса- Україна, м. Київ, вул. Андрущенко, 4-Б
2. Приватне акціонерне товариство науково-виробнича фірма «Ферокерам», код ЄДРПОУ 14310891, адреса- Україна, Київська область м.Біла Церква, вул. Фастівська, 23;
3. Товариство з обмеженою відповідальністю «Укрспецпоставка», код ЄДРПОУ 30072802, адреса – Україна, м.Київ, вул.Щорса, 44-Г.
4. Публічне акціонерне товариство «Одеський кабельний завод «Одескабель», код ЄДРПОУ 05758730, адреса – Україна, м. Одеса, вул. Миколаївська дорога, 144;
5. Товариство з обмеженою відповідальністю «Луганський лікєро-горілчаний завод «Луга-Нова», код ЄДРПОУ 30996128, адреса – Україна, м. Луганськ, пров. Красногорський, 1;
6. Приватне акціонерне товариство «Шепетівський цукровий комбінат», код ЄДРПОУ 00373391, адреса – Україна, Хмельницька обл., м. Шепетівка, Старокостянтинівське шосе, 31.

1.5. Опис програм пенсійного забезпечення Фонду

Відповідно п. 36 МСБО 26 «Облік та звітність за програмами пенсійного забезпечення» Фонд повинен містити опис програми пенсійного забезпечення.

Працедавці та вкладники Фонду

Загальна кількість вкладників –юридичних осіб станом на 31.03.2021 складає 13 працедавців.

Учасники Фонду

Учасниками Фонду є фізичні особи, на користь яких 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 31.03.2021 р. становить 1783 людей.

Тип пенсійної програми з визначеними внесками

Вкладники пенсійної програми роблять до Фонду внески на добровільних умовах. Вкладники-фізичні особи можуть робити внески як фіксовані суми. Порядок здійснення та розмір внесків визначений у пенсійній схемі та пенсійному контракті.

Умови припинення пенсійної програми

Враховуючи добровільний порядок накопичення, пенсійна програма участі у Фонді може бути припинена по ініціативі вкладника у будь-який момент часу. При цьому учасники такого вкладника можуть залишатися учасниками Фонду, та, за бажанням, укласти пенсійні контракти на свою користь та самостійно продовжувати пенсійне накопичення.

Порядок укладення пенсійних контрактів з Фондом

Пенсійний контракт є договором між Фондом та його вкладником, який укладається від імені Фонду його Адміністратором, та згідно з яким здійснюється

недержавне пенсійне забезпечення учасника Фонду за рахунок пенсійних внесків такого вкладника. Пенсійний контракт укладається у письмовій формі. Учасникам по такому контракту надається примірник, який включає їх особисті дані.

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.

Фонд використовує одну пенсійну схему:

Пенсійна схема «Для вкладників юридичних або фізичних осіб з зазначеним вкладником розміром пенсійних внесків»

Сума пенсійних коштів, що належить кожному учаснику Фонду, визначається множенням кількості одиниць пенсійних активів Фонду, 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 щоденно.

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. Інвестиційна декларація Фонду затверджена Радою Фонду 04.07.2012 року (протокол № 31) та містить загальні обмеження для забезпечення збереження та примноження пенсійних активів учасників Фонду. Рада Фонду регулярно переглядає інвестиційну діяльність Фонду та інвестиційну декларацію. Зміни та доповнення до інвестиційної декларації розробляються та 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.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність НТ ВВПФ «Український пенсійний капітал» за I квартал 2021 р. затверджена до випуску управлінським персоналом Адміністратора.

Основні показники діяльності Фонду

Чисті активи Фонду на 31.03.2021 року -16643 тис.грн.

Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду на 31.03.2021 рік становить- 4 тис.грн.

Станом на 31 березня 2021 рік здійснено пенсійних виплат учасникам Фонду та переведень до іншого Фонду на загальну суму 46 тис. грн.

Чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду станом на 31.03.2021 року – 1.867987

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати.

В балансі Фонду грошові кошти та їх еквіваленти на поточних рахунках, та короткострокові депозити відображені - 8948 тис. грн. :

	На 31 березня 2021 року	На 31 березня 2020 року
Грошові кошти на поточному рахунку у банку	95,00	2,00
Грошові кошти на інших рахунках у банку	6501,00	6742,00
Грошові кошти та Їх еквіваленти в іноземній валюті (золото)	2352,00	2271,00
Разом	8948,00	9015,00

Депозитні вклади розміщені в банках станом на 31 березня 2021 року під ставки :

- в національній валюті від 4,00% до 7,00% річних.

Таблиця депозитних рахунків станом на 31.03.2021р.

Назва банку	Сума на депоз.рах. у тис.грн.	Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ%
АТ "Ощадбанк"	500,00	2,99
АТ "Ощадбанк"	600,00	3,58
АТ "Ощадбанк"	292,00	1,74
АТ "Ощадбанк"	215,00	1,28
АБ "Укргазбанк"	645,00	3,85
АБ "Укргазбанк"	400,00	2,39
АБ "Укргазбанк"	423,00	2,53
АБ "Укргазбанк"	194,00	1,16
"ОТП Банк"	282,00	1,68
"ОТП Банк"	302,00	1,80
"ОТП Банк"	91,00	0,54
"ОТП Банк"	416,00	2,49

АТ "Південний"	240,00	1,43
АТ "Південний"	137,00	0,82
АТ "Південний"	76,00	0,45
АТ "Південний"	148,00	0,88
ПАТ "КРЕДОБАНК"	194,00	1,16
ПАТ "КРЕДОБАНК"	302,00	1,80
ПАТ "КРЕДОБАНК"	343,00	2,05
ПАТ "КРЕДОБАНК"	701,00	4,19
Всього	6501,00	38,84

В балансі довгострокові фінансові інвестиції відображені наступним чином:

	На 31 березня 2021 року	На 31 березня 2020 року
ПАТ «Інтерпайп НТЗ»	5,00	5,00
ОВДП	7750,00	7775,00
Всього	7755,00	7780,00

Довгострокові фінансові інвестиції - інші довгострокові фінансові інвестиції в сумі 7755 тис. грн. станом на 31.03.2021р. Їх облік ведеться за справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31 березня 2021 року представлена таким чином:

	На 31 березня 2021 року	На 31 березня 2020 року
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	33,0	61,0
Всього	33,0	61,0

Станом на 31 березня 2021 року фонд не мав простроченої дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками за станом на 31 березня 2021 рік відсутня.

Компонентами дебіторської заборгованості за статтею балансу «З нарахованих доходів» є доходи що складають нараховані відсотки по депозитним вкладом та будуть отримані Фондом впродовж наступного кварталу 2021 року.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 березня 2021 рік кредиторська заборгованість за отримані товари, роботи, послуги, представлена наступним чином:

	На 31 березня 2021 року	На 31 березня 2020 року
Кредиторська заборгованість перед третіми сторонами (постачальниками), в т.ч.:		
в національній валюті	93,00	94,00
Всього	93,00	94,00

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

Компонентом кредиторської заборгованості за послуги є зобов'язання по виплаті винагород Компанії по управлінню активами за управління активами фонду, винагороди Адміністратору та винагороди зберігача фонду, що виникли в березні 2021 року, та погашаються протягом наступного місяця у квітні 2021.

У звіті про фінансовий результат визначено фінансові доходи та інші доходи фонду

Інші фінансові доходи

Перелік по статтям	На 31 березня 2021 рік	На 31 березня 2020 рік
Дохід у вигляді одержаних відсотків	498,00	551,00

Інші доходи

Перелік по статтям	На 31 березня 2021 р.	На 31 березня 2020 р.
Дохід від переоцінки золота	546.00	884.00
Дохід від переоцінки цінних паперів	196.00	392.00
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	0.00	0.00
ВСЬОГО	742.00	1276.00

ЧИСТА ВАРТІСТЬ АКТИВІВ НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ

Станом на 31 березня 2021 рік чиста вартість активів товариства, які відображені у статті балансу «Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду» становить :

	На 31 березня 2021 року	На 31 березня 2020 року
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	16643,0	16762,0

Адміністративні витрати

	На 31 березня 2021 р.	На 31 березня 2020 р.
Винагорода КУА	176,0	173,0
Винагорода зберігачу	21,00	21,00
Винагорода аудитора	28,00	27,00
Винагорода адміністратора	86,0	84,0
Нотаріальні послуги	4,00	0,00
Інші витрати (які не заборонені законодавством)	0,00	0,00
Разом	315,0	305,0

Виконання зобов'язань перед учасниками пенсійного фонду

	На 31 березня 2021 р.	На 31 березня 2020 р.

Пенсійні виплати на визначений строк, з них	0	0
Одноразові пенсійні виплати, з них		
у разі медичного підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0,00	0,00
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	6,00	10,0
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0,00	0,00
у разі смерті учасника-його спадкоємця	0,0	0,00
перераховано до іншого нпф	40,00	0,00
Всього здійснено виплат учасникам	46,00	10,00

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Фонду, та, що Фонд продовжить свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Події після Балансу

Примітки до фінансової звітності, що закінчився 31 березня 2021 року склав Адміністратор Фонду ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ».

Директор

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.

