

Непідприємницьке товариства
Відкритий недержавний пенсійний фонд «Український пенсійний капітал»
Проміжна фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2022

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 2022 року;
- Звіт про сукупний дохід за I квартал 2022 року;
- Звіт про рух грошових коштів на 31 березня 2022 року.
- Звіт про власний капітал на 31 березня 2022 року.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

на 31 березня 2022 року

| Найменування статті, тис. грн. | 31.12.2021 | 31.03.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Оборотні активи | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 32 | 37 |
| Інші фінансові інвестиції | 7631 | 6333 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 8594 | 10181 |
| Всього оборотних активів | 16257 | 16551 |
| ВСЬОГО АКТИВІВ | 16257 | 16551 |
| Поточні зобов'язання та забезпечення | | |
| Інші поточні зобов'язання | 90 | 93 |
| Всього поточні зобов'язання та забезпечення | 90 | 93 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 16167 | 16458 |
| ВСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ | 16257 | 16551 |

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за 1 квартал 2021 року

| Найменування статті, тис. грн. | 31.03.2021 | 31.03.2022 |
|---|------------|------------|
| Інші операційні доходи | | |
| Адміністративні витрати | (315) | (293) |
| Інші операційні витрати | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | |
| Збиток | (315) | (293) |
| Інші фінансові доходи | 498 | 289 |
| Інші доходи | 742 | 851 |
| Фінансові витрати | | |
| Інші витрати | (925) | (847) |
| 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 | 31.03.2022 |
|---|---------------|---------------|
| 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) | (292) |
| 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) | (-292) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | |
| <i>Надходження від реалізації:</i> | | |
| фінансових інвестицій | | |
| Надходження від отриманих: | | |
| відсотків | 3304 | 1593 |
| дивідендів | | |
| Інші надходження | | |
| <i>Витрачання на придбання:</i> | | |
| фінансових інвестицій | (3036) | |
| Інші платежі | | |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 268 | 1593 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | |
| <i>Надходження від:</i> | | |
| Власного капіталу | | |
| Інші надходження | 4 | 2 |
| <i>Витрачання на:</i> | | |
| Інші платежі | (46) | (77) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | -42 | -75 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | -90 | 1227 |
| Залишок коштів на початок року | 9346 | 8594 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | -308 | 360 |
| Залишок коштів на кінець року | 8948 | 10181 |

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за період, що закінчився 31 березня 2022 року

| | Примітки | Зареєстрований капітал | Неоплачений капітал | Нерозподілений прибуток | Всього |
|--|----------|------------------------|---------------------|-------------------------|--------|
| Залишок на 01 січня 2022 року | | - | - | - | - |
| Всього сукупні доходи | | - | - | - | - |
| Внески учасників | | - | - | - | - |
| Разом зміни у капіталі | | - | - | - | - |
| Залишок на 31 березня 2022 року | | - | - | - | - |
| Залишок на 01 січня 2022 року | | - | - | - | - |
| Всього сукупні доходи | | - | - | - | - |
| Разом зміни у капіталі | | - | - | - | - |
| Залишок на 31 березня 2022 року | | - | - | - | - |

Інвестиційний портфель на 31/03/22

| Назва активу | Код за ЄДРПОУ емітента | Оцінна вартість пакету | Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%) |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|--|
| Акції українських емітентів | | | |
| ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" | 05393116 | 5,00 | 0,03 |
| Облігації українських емітентів | | | |
| Міністерство фінансів України | 00013480 | 1406,0 | 8,49 |
| Міністерство фінансів України | 00013480 | 2018,0 | 12,19 |
| Міністерство фінансів України | 00013480 | 1643,0 | 9,93 |
| Міністерство фінансів України | 00013480 | 1261,0 | 7,62 |

| Депозитні рахунки у банках | Код за ЄДРПОУ | Сума на депозитних рахунках | Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ (%) |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--|
| АТ "Ощадбанк" | 00032129 | 500,00 | 3,02 |
| АТ "Ощадбанк" | 00032129 | 600,00 | 3,63 |
| АТ "Ощадбанк" | 00032129 | 292,00 | 1,76 |
| | | | |
| АТ "ОТП Банк" | 21685166 | 400,00 | 2,42 |
| АТ "ОТП Банк" | 21685166 | 650,00 | 3,93 |
| АТ "ОТП Банк" | 21685166 | 650,00 | 3,93 |
| | | | |
| АТ "Південний" | 20953647 | 220,00 | 1,33 |
| АТ "Південний" | 20953647 | 45,00 | 0,27 |
| АТ "Південний" | 20953647 | 383,00 | 2,31 |
| АТ "Південний" | 20953647 | 100,00 | 0,60 |
| АТ "Південний" | 20953647 | 105,00 | 0,63 |
| АТ "Південний" | 20953647 | 77,00 | 0,47 |
| ПАТ «Кредобанк» | 09807862 | 195,00 | 1,18 |
| ПАТ «Кредобанк» | 09807862 | 302,00 | 1,82 |
| ПАТ «Кредобанк» | 09807862 | 344,00 | 2,08 |
| ПАТ «Кредобанк» | 09807862 | 701,00 | 4,24 |
| АБ «Укргазбанк» | 23697280 | 645,00 | 3,90 |
| АБ «Укргазбанк» | 23697280 | 322,00 | 1,95 |
| АБ «Укргазбанк» | 23697280 | 423,00 | 2,56 |
| АБ «Укргазбанк» | 23697280 | 194,00 | 1,17 |
| АБ «Укргазбанк» | 23697280 | 215,00 | 1,30 |
| Поточні рахунки у банках | | | |
| АТ «Ощадбанк» | 00032129 | 2,00 | 0,01 |
| Банківські метали | 00032129 | 2816,00 | 17,01 |
| Дебіторська заборгованість | | 37,00 | 0,22 |
| Всього | | 16551,00 | 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 2022р. 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 Шахновський Анатолій Євгенович, секретар ради Верховський Олег Володимирович, члени ради: Соляян Анатолій Манвелович, Дубілей Олексій Миколайович, Ткачев Сергій Володимирович, Ворона Михайло Володимирович..

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 2022 року засновниками Фонду є юридичні особи:

1. Приватне акціонерне товариство «Українська 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 31.03.2022 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 31.03.2022 р. становить 1762 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

Фінансової звітності Фонду за 1 квартал 2022 рік була затверджена рішенням Ради Фонду протокол № 82 від 28.04.2022 року. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності в Україні триває воєнний стан, введений Указом Президента України №64/2022 у відповідь на військові дії російських військ на значній території України.

Основні показники діяльності Фонду

Чисті активи Фонду на 31.03.2022 року -16458 тис.грн.

Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду на 31.03.2022 рік становить- 2 тис.грн.

Станом на 31 березня 2022 рік здійснено пенсійних виплат учасникам Фонду та переведень до іншого Фонду на загальну суму 77 тис. грн.

Чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду станом на 31.03.2022 року – 1.9293

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 2022 року |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Грошові кошти на поточному рахунку у банку | 95,00 | 2,00 |
| Грошові кошти на інших рахунках у банку | 6501,00 | 7363,00 |
| Грошові кошти та Їх еквіваленти в іноземній валюті (золото) | 2352,00 | 2816,00 |
| Разом | 8948,00 | 10181,00 |

Депозитні вклади розміщені в банках станом на 31 березня 2022 року під ставки :

-в національній валюті від 5,00% до 9,25% річних.

Таблиця депозитних рахунків станом на 31.03.2022р.

| Назва банку | Сума на депоз.рах. у тис.грн. | Частка в загальній балансовій вартості активів НПФ% |
|-----------------|-------------------------------|---|
| АТ "Ощадбанк" | 500,00 | 3,02 |
| АТ "Ощадбанк" | 600,00 | 3,63 |
| АТ "Ощадбанк" | 292,00 | 1,76 |
| АБ "Укргазбанк" | 645,00 | 3,90 |
| АБ "Укргазбанк" | 322,00 | 1,95 |
| АБ "Укргазбанк" | 423,00 | 2,56 |
| АБ "Укргазбанк" | 194,00 | 1,17 |
| АБ "Укргазбанк" | 215,00 | 1,30 |
| "ОТП Банк" | 400,00 | 2,42 |

| | | |
|-----------------|----------------|--------------|
| "ОТП Банк" | 650,00 | 3,93 |
| "ОТП Банк" | 650,00 | 3,93 |
| АТ "Південний" | 220,00 | 1,33 |
| АТ "Південний" | 45,00 | 0,27 |
| АТ "Південний" | 383,00 | 2,31 |
| АТ "Південний" | 100,00 | 0,60 |
| АТ "Південний" | 105,00 | 0,63 |
| АТ "Південний" | 77,00 | 0,47 |
| ПАТ "КРЕДОБАНК" | 195,00 | 1,18 |
| ПАТ "КРЕДОБАНК" | 302,00 | 1,82 |
| ПАТ "КРЕДОБАНК" | 344,00 | 2,08 |
| ПАТ "КРЕДОБАНК" | 701,00 | 4,24 |
| Всього | 7363,00 | 44,50 |

В балансі довгострокові фінансові інвестиції відображені наступним чином:

| | На 31 березня 2021 року | На 31 березня 2022 року |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| ПАТ «Інтерпайп НТЗ» | 5,00 | 5,00 |
| ОВДП | 7750,00 | 6328,00 |
| Всього | 7755,00 | 6333,00 |

Довгострокові фінансові інвестиції - інші довгострокові фінансові інвестиції в сумі 6333 тис. грн. станом на 31.03.2022р. Їх облік ведеться за справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31 березня 2022 року представлена таким чином:

| | На 31 березня 2021 року | На 31 березня 2022 року |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами | 33,0 | 37,0 |
| Всього | 33,0 | 37,0 |

Станом на 31 березня 2022 року фонд не мав простроченої дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками за станом на 31 березня 2022 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 2022 року.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 березня 2022 рік кредиторська заборгованість за отримані товари, роботи, послуги, представлена наступним чином:

| | На 31 березня 2021 року | На 31 березня 2022 року |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Кредиторська заборгованість перед третіми сторонами (постачальниками), в т.ч.: | | |

| | На 31 березня 2021 року | На 31 березня 2022 року |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| в національній валюті | 93,00 | 93,00 |
| Всього | 93,00 | 93,00 |

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 2022 року, та погашаються протягом наступного місяця у квітні 2022.

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 2022 рік |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Дохід у вигляді одержаних відсотків | 498,00 | 289,00 |

Інші доходи

| Перелік по статтям | На 31 березня 2021 р. | На 31 березня 2022 р. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Дохід від переоцінки золота | 546.00 | 650.00 |
| Дохід від переоцінки цінних паперів | 196.00 | 201.00 |
| Дохід від реалізації фінансових інвестицій | 0.00 | 0.00 |
| ВСЬОГО | 742.00 | 851.00 |

ЧИСТА ВАРТІСТЬ АКТИВІВ НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ

Станом на 31 березня 2022 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 2022 року |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 16643,0 | 16458,0 |

Адміністративні витрати

| | На 31 березня 2021 р. | На 31 березня 2022 р. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Винагорода КУА | 176,0 | 172,0 |
| Винагорода зберігачу | 21,00 | 20,00 |
| Винагорода аудитора | 28,00 | 18,00 |
| Винагорода адміністратора | 86,0 | 83,0 |
| Нотаріальні послуги | 4,00 | 0,00 |
| Інші витрати (які не заборонені законодавством) | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-------|-------|-------|
| Разом | 315,0 | 293,0 |
|-------|-------|-------|

Виконання зобов'язань перед учасниками пенсійного фонду

| | На 31 березня 2021 р. | На 31 березня 2022 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 | 77,0 |
| 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 | 77,00 |

24 лютого 2022 року російські війська здійснили вторгнення в Україну та розпочали військові дії на значній частині її території. Ці події призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури й мали значний негативний вплив на бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на військові дії, Указом Президента України № 64/2022 було введено воєнний стан, який наразі продовжено до 23 серпня 2022 року.

Із початком вторгнення російських військ в Україну, усі рейтингові агенції погіршили її кредитний рейтинг. Так, 25 лютого 2022 року Fitch знизив рейтинг до рівня CCC, 4 березня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до рівня Caa2, а 11 березня 2022 року Standard & Poor's знизив рейтинг до рівня B- із переглядом можливого зниження.

Введення воєнного стану спричинило впровадження Регулятором обмежень щодо діяльності недержавних пенсійних фондів, визначених Рішенням НКЦПФР № 144. Зокрема впроваджено обмеження на здійснення активних операцій з активами фондів, за винятком розміщення коштів на банківських депозитних рахунках та придбання військових облігацій, а також деякі обмеження щодо проведення операцій в системах персоналізованого обліку учасників недержавних пенсійних фондів.

Продовження військових дій та воєнного стану можуть призвести до впровадження додаткових адміністративних обмежень. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Фонду продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Фонд не міг продовжувати свою діяльність як безперервну діяльність. У нинішніх умовах Фонд продовжує свою операційну діяльність щодо здійснення недержавного пенсійного забезпечення та здійснення пенсійних виплат учасникам. Засновник та керівництво Фонду не мають наміру призупиняти діяльність Фонду або ліквідувати його.

Події після Балансу

Примітки до фінансової звітності, що закінчився 31 березня 2022 року склав Адміністратор Фонду ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БРОКБІЗНЕСІНВЕСТ».

Директор

Бондаренко О.В.

Головний бухгалтер

Лисак О.В.

