

Корпоративний недержавний пенсійний фонд
Національного банку України

Додаток 1 до Положення про оприлюднення інформації
про діяльність недержавного пенсійного фонду

Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду

1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування фонду	Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національ-ного банку України		
Місцезнаходження	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	34880663		
Код території за КОАТУУ	8038200000		
Дата державної реєстрації	01.02.2007		
Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	29.08.2007, 12102040, Серія ПФ №96		
Банківські реквізити	Операційне управління Національного банку України 01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9		
Поточний рахунок	32305334801 МФО – 300001		
Електронна адреса			
Поштова адреса	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9		
Контактні реквізити	Телефон	Факс	E-mail
	(044) 253-05-48	(044) 230-20-33	

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа)
Національний банк України	00032106

3. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд

Юридична особа від-повідно до переліку*	Повне найменування	Іденти-фіка-ційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відпо-відного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місце-знаходження	Дата укладен-ня договору з радою пенсій-ного фонду
АДМ	Національний банк України (Дирекція з управління діяльністю корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України)	00032106	Серія АБ №115965 від 24.12.2007, Державна комісія з регулювання ринків фінан-сових послуг України	01601, м. Київ, вул. Інститут-ська, 9, тел. (044)253-38-22	№ 2/2 від 27.12.07
КУА	Національний банк України (Дирекція з управління діяльністю корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України)	00032106	Серія АЕ №185336 від 05.12.2012, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України	01601, м. Київ, вул. Інститут-ська, 9, тел. (044)253-38-22	№ 3/3 від 27.12.07
З	Національний банк України (Дирекція з управління діяльністю корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України)	00032106	Лист Державної комісії з цінних паперів та фондо-вого ринку від 26.12.2007, №14/22019	01601, м. Київ, вул. Інститут-ська, 9, тел. (044)253-38-22	№ 1/1 від 27.12.07
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит»	24744403	Сер-т аудитора А № 002609 дійсний до 11.07.2014, Аудиторська Палата України, Свідоцтво аудитора АБ № 000965 дійсне до 11.07.2014, Державна комісія з регулювання ринків фінан-сових послуг України	м. Київ, вул. Грушевського, 10, оф.221, тел/факс 253-32-78	№1031 від 26.12.2013

* Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація:
АДМ – адміністратор; КУА – особа, що здійснює управління активами; З – зберігач; А – аудитор (аудиторська фірма).

Додаток 2
до Положення про оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду

Відомості про результати діяльності недержавного пенсійного фонду
станом на 31 грудня 2013 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

1. Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	333 677 816,29	453 508 815,49
кошти, за рахунок яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	011	18 118 705,42	0,00
ощадні (депозитні) сертифікати банків	012	0,00	0,00
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	020	0,00	0,00
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	021	0,00	0,00
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	030	32 459 386,85	124 662 830,77
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	031	1 762 544,71	0,00
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти	040	389 933 299,99	486 668 927,31
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	041	21 173 378,19	0,00
Акції українських емітентів	050	193 884 434,67	204 870 355,67
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іно-земних держав	060	0,00	0,00
Цінні папери іноземних емітентів (р. 071 + р. 072), з них	070	0,00	0,00
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення»	071	0,00	0,00
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визна-ченим відповідно до законодавства	072	0,00	0,00
Іпотечні цінні папери	080	0,00	0,00
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	081	0,00	0,00
Об'єкти нерухомості	090	31 006 814,19	37 169 977,00
Банківські метали	100	0,00	0,00
Дебіторська заборгованість	110	764 584,37	12 321 806,18
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	6 928 493,26	17 982 352,43
Торгові марки		6 273 026,24	5 079 869,06
Електротехнічне обладнання та конструкція ПС 35/10 кВ "АПК"		0,00	12 344 019,41

Електротехнічне обладнання та конструкція КТП 10/0,4 кВ "АПК"		0,00	558 463,96
Медичне обладнання		655 467,02	0,00
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	988 654 829,62	1 337 185 064,85
Кошти на поточному рахунку	140	0,00	0,00
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	988 654 829,62	1 337 185 064,85
Частина друга			
Кредиторська заборгованість (р. 161 + р. 162):	160	0,00	0,00
неперсоніфіковані внески	161	0,00	0,00
заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0,00	0,00
Заборгованість фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 171 + р. 172), у тому числі	170	0,00	0,00
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0,00	0,00
заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на ви-значений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	172	0,00	0,00
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат пенсійного фонду	180	0,00	0,03
Заборгованість щодо розрахунків з продавцями за отриман-ні, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0,00	0,00
Загальна сума зобов'язань фонду	200	0,00	0,03
Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	988 654 829,62	1 337 185 064,82

2. Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за остан-ній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на по-чаток звітного періоду	1	X	X	988654829,62
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб	010	1 353 565,00	303 395,00	1 656 960,00
Пенсійні внески від фізичних осіб – підприємців	020	0,00	0,00	0,00
Пенсійні внески від юридичних осіб	030	642 198 046,21	205 758 327,48	847 956 373,69
Переведено кошти фізичної особи до недержав-ного пенсійного фонду	040	137 244,92	1 457 400,79	1 594 645,71
Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040)	050	643 688 856,13	207 519 123,27	851 207 979,40
2. Виконання зобов'язань перед учасника-ми недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р. 061 + р. 062):	060	71 990 535,53	21 996 716,96	93 987 252,49
пенсійні виплати на визначений строк	061	8 052 087,58	7 448 561,77	15 500 649,35
одноразові пенсійні виплати	062	63 938 447,95	14 548 155,19	78 486 603,14
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду	070	975 709,40	370 468,11	1 346 177,51
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0,00	0,00	0,00
Для оплати договорів страхування ризику на-стання інвалідності або смерті учасника	090	0,00	0,00	0,00
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	809 816,23	0,00	809 816,23
Заборгованість недержавного пенсійного фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 111 + р. 112), у тому числі:	110	0,00	0,00	0,00
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0,00	0,00	0,00
заборгованість за нарахованими, але не здій-сненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	112	0,00	0,00	0,00
Загальний обсяг зобов'язань перед учасниками (р. 060 + р. 070 + р. 080 + р. 090 + р. 100 + р. 110)	120	73 776 061,16	22 367 185,07	96 143 246,23
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0,00	0,00	0,00
Частина друга				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення опера-ції з активами пенсійного фонду				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабіне-том Міністрів України (р. 141 + р. 142):	140	4 026 647,48	-17 681 247,46	-13 654 599,98
дохід від продажу	141	-345 944,76	60 557,51	-285 387,25
переоцінка	142	4 372 592,24	-17741804,97	-13 369 212,73
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р. 151 + р. 152):	150	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	151	0,00	0,00	0,00
переоцінка	152	0,00	0,00	0,00
Облігації місцевих позик (р. 161 + р. 162):	160	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	161	0,00	0,00	0,00
переоцінка	162	0,00	0,00	0,00
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р. 171 + р. 172):	170	27 258 675,22	2 410 032,91	29 668 708,13
дохід від продажу	171	6 686 129,88	-1 189 527,64	5 496 602,24
переоцінка	172	20 572 545,34	3 599 560,55	24 172 105,89
Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182):	180	81 724 334,65	9 985 875,48	91 710 210,13
дохід від продажу	181	-444 643,26	-5 530,15	-450 173,41
переоцінка	182	82 168 977,91	9 991 405,63	92 160 383,54
Цінні папери, дохід за якими гарантовано уряда-ми іноземних держав (р. 191 + р. 192):	190	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	191	0,00	0,00	0,00
переоцінка	192	0,00	0,00	0,00
Акції іноземних емітентів (р. 201 + р. 202):	200	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	201	0,00	0,00	0,00
переоцінка	202	0,00	0,00	0,00
Облігації іноземних емітентів (р. 211 + р. 212):	210	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	211	0,00	0,00	0,00
переоцінка	212	0,00	0,00	0,00
Іпотечні цінні папери (р. 221 + р. 222):	220	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	221	0,00	0,00	0,00
переоцінка	222	0,00	0,00	0,00
Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232):	230	334 981,94	508 572,49	843 554,43

дохід від продажу	231	334 981,94	33 916,34	368 898,28
переоцінка	232	0,00	474 656,15	474 656,15
Банківські метали (р. 241 + р. 242):	240	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	241	0,00	0,00	0,00
курсова різниця	242	0,00	0,00	0,00
Списання кредиторської заборгованості	250	0,00	0,00	0,00
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (із зазначенням активу)	260	0,00	0,00	0,00
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	0,00	0,00	0,00
Усього (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	113 344 639,29	-4 776 766,58	108 567 872,71
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	157 029 115,27	65 956 781,65	222 985 896,92
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	127 477 376,45	97 398 087,49	224 875 463,94
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	39 030 703,41	28 256 072,00	67 286 775,41
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0,00	0,00	0,00
Облігацій місцевих позик:	303	0,00	0,00	0,00
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	88 446 673,04	69 142 015,49	157 588 688,53
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0,00	0,00	0,00
облігацій іноземних емітентів	306	0,00	0,00	0,00
іпотечних цінних паперів	307	0,00	0,00	0,00
Дивіденди від (р. 311 + р. 312):	310	0,00	46 359,54	46 359,54
акцій українських емітентів	311	0,00	46 359,54	46 359,54
акцій іноземних емітентів	312	0,00	0,00	0,00
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	14 723 794,93	4 220 257,15	18 944 052,08
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0,00	0,00	0,00
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0,00	0,00	0,00
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	9 473 788,27	1 090 521,70	10 564 309,97
Усього (р. 290 + р. 300 + р. 310 + р. 320 + р. 330 + р. 340 + р. 350)	360	308 704 074,92	168 712 007,53	477 416 082,45
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	-3 141 907,82	-476 249,59	-3 618 157,41
Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р. 381 + р. 382 + р. 383 + р. 384), з них:	380	0,00	0,00	0,00
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	0,00	0,00	0,00
агентські послуги, пов'язані з функціонуванням недержавного пенсійного фонду	382	0,00	0,00	0,00
рекламні послуги	383	0,00	0,00	0,00
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	384	0,00	0,00	0,00
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг зберігача	400	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	110 000,00	72 000,00	182 000,00
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них:	420	0,00	0,00	0,00
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	0,00	0,00	0,00
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0,00	0,00	0,00
Оплата нотаріальних послуг	430	0,00	0,00	0,00
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	440	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг з оцінки об'єктів інвестицій у порядку, передбаченому законодавством	450	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг, пов'язаних з використанням (експлуатацією) нерухомого майна	460	0,00	0,00	0,00
Плата за підтвердження організатором торгівлі звіту про виконані угоди, що були укладені за цінними паперами іноземських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду	470	0,00	0,00	0,00
Оплата інших послуг, які не заборонені законодавством з питань недержавного пенсійного забезпечення	480	54 771,74	8 694,36	63 466,10
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430 + р. 440 + р. 450 + р. 460 + р. 470 + р. 480)	490	164 771,74	80 694,36	245 466,10
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490	500	418 742 034,65	163 378 297,00	582 120 331,65
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500)	2	X	X	1 337 185 064,82
Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1)	3	X	X	348 530 235,20

БАЛАНС на 31 грудня 2013 року

Форма 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000	6273	5080
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1001	8000	8000
накопичена амортизація	1002	(1727)	(2920)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	655	12902
первісна вартість	1011	1033	13132
знос	1012	(378)	(230)
Інвестиційна нерухомість	1015	31007	37170
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	31007	37170
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	73114	80146
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичійні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	111049	135298
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	765	12322
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	543163	736056
Гроші та їх еквіваленти	1165	333678	453509
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	333678	453509
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	877606	1201887
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	988655	1337185
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400		
Зареєстрований (пайовий) капітал	1401		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1405		
Капітал у дооцінках	1410		
Додатковий капітал	1411		
Емісійний дохід	1412		
Накопичені курсові різниці	1415		
Резервний капітал	1420		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425		
Неоплачений капітал	1430		
Вилучений капітал	1435		
Інші резерви	1495		
Усього за розділом I	1500		
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1505		
Відстрочені податкові зобов'язання	1510		
Пенсійні зобов'язання	1515		
Довгострокові кредити банків	1520		
Інші довгострокові зобов'язання	1521		
Довгострокові забезпечення	1525		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1526		
Цільове фінансування	1530		
Благодійна допомога	1531		
Страхові резерви	1532		
у тому числі: резерв довго строккових зобов'язань	1533		
резерв збитків або резерв належних виплат	1534		
резерв незароблених премій	1535		
інші страхові резерви	1540		
Інвестиційні контракти	1545		
Призовий фонд	1595		
Резерв на виплату джек-поту			
Усього за розділом II	1600		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1605		
Короткострокові кредити банків	1610		
Векселі видані	1615		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1620		
товари, роботи, послуги	1621		
розрахунками з бюджетом	1625		
у тому числі з податку на прибуток	1630		
розрахунками зі страхування	1635		
розрахунками з оплати праці	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1650		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1660		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1665		
Поточні забезпечення	1670		
Доходи майбутніх періодів	1675		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1680		
Інші поточні зобов'язання	1695		
Усього за розділом III	1700		
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800	988655	1337185
У. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	988655	1337185
Баланс			

Аудиторський висновок

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності та звітності з недержавно-го пенсійного забезпечення Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України станом на 31 грудня 2013 року

Вступний параграф

Відповідно до договору на аудиторську перевірку № 1031 від 26.12.2013 року, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит» та Корпоративним недержавним пенсійним фондом Національного банку України (надалі – «Фонд») проведений аудит річної фінансової звітності Фонду станом на 31 грудня 2013 року.

Основні відомості про Фонд

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України створений відповідно до Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про недержавне пенсійне забезпечення», інших нормативно-правових актів України та на підставі Постанови Правління Національного банку України від 06.05.2006 року № 175 «Про утворення недержавного пенсійного фонду Національного банку України».

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

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України, зареєстрований Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2013 рік

Форма 2

I. 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	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	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	-	-
збиток	2095	-	-
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	188470	100759
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	180980	90861
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(72)	(60)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(187292)	(70997)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(184656)	(69345)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1106	29702
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	163401	111306
Інші доходи	2240	217780	263918
Дохід від благодіяної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(218909)	(262644)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	163378	142282
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	163378	142282
збиток	2355	-	-
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	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	163378	142282
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	1445	1528
Інші операційні витрати	2520	81	70
Разом	2550	1526	1598
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	-	-

01.02.2007 року (свідectво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 №158034).

Місцезнаходження: 01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9

Голова Ради Фонду – Соркін І.В.

Код за ЄДРПОУ – 34880663.

Рішенням ДПІ у Печерському районі м. Києва від 01.08.2007 року №119/15-02 Фонд включено до Реєстру неприбуткових організацій.

Фонд має поточний рахунок № 32305334801 в Операційному управлінні НБУ, м. Київ, МФО 300001.

Одноосібним засновником Фонду є Національний банк України.

Фонд діє на підставі Статуту, який затверджено Постановою Правління Національного банку України від 15.11.2006 року № 435 зареєстровано Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України 29.12.2006 року за номером 146 та зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 01.02.2007 року (номер запису 10701020000025767). Постановою Правління Національного банку України №343 від 15.08.2012 року затверджена нова редакція статуту Фонду, державна реєстрація якої була проведена 31.10.2012 року номер запису в реєстрі 10701050005025767.

Відповідно до вимог чинного законодавства Фонд зареєстрований в Державній комісії з регулювання ринків фінансових послуг України як фінансова установа (Свідectво ПФ № 96 від 29.08.2007 року, дата прийняття та номер рішення про видачу свідectва: 28.08.2007 року № 7900, реєстраційний номер 12102040).

Для забезпечення управління та здійснення контролю за поточною діяльністю Фонду утворено Раду Фонду (постанова Національного банку від 01.08.2007 року № 278).

Для здійснення контролю за поточною діяльністю Фонду і вирішення основних питань його роботи утворено єдиний постійно діючий орган управління – Рада Фонду (постанова Національного банку від 01.08.2007 року № 278).

Рішенням засідання Ради Фонду (протокол № 3 від 19.09.2007 року) затверджено інвестиційну декларацію, в якій визначено інвестиційну політику та основні на-

прями інвестування пенсійних активів. Нова редакція інвестиційної декларації прийнята рішенням Ради Фонду та зареєстрована 15.06.2012 року (протокол 21).

Адміністрування, управління та зберігання активів Фонду здійснюється самостійно Національним банком України.

Надання послуг зі зберігання активів Фонду здійснюється на підставі договору від 27.12.2007 року № 1/1, укладеного з Національним банком України (зі змінами).

Надання послуг з адміністрування Фонду здійснюється на підставі договору від 27.12.2007 року № 2/2, укладеного з Національним банком України (зі змінами).

Надання послуг з управління активами Фонду здійснюється на підставі договору від 27.12.2007 року № 3/3, укладеного з Національним банком України (зі змінами).

Основні відомості про Адміністратора

Адміністрування, управління та зберігання активів Фонду здійснюється самостійно Національним банком України (далі – «Адміністратор»), (зареєстрований Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 20.05.1999 року (свідectво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 № 032036)), а саме: структурним підрозділом – Дирекцією з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (далі – «Дирекція»).

Керівник Дирекції – Директор Дирекції з управління діяльністю Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України Макаренко О.І. Код за ЄДРПОУ – 00032106.

Місцезнаходження Адміністратора: 01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9.

Адміністратор має ліцензію Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 24.12.2007 року серії АБ № 115965 на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів (рішення Держфінпослуг про видачу ліцензії від 11.12.2007 року № 149). Початок дії ліцензії – з 20.12.2007 року, строк дії – безстрокова.

Адміністратор має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 05.12.2012 року серії АЕ № 185336 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії – 13.11.2012 року № 1037. Строк дії ліцензії: з 05.12.2012 року необмежений.

Станом на 31.12.2013 року чисельність працівників Дирекції становить 28 осіб, в тому числі 10 осіб мають кваліфікаційне свідectво фахівця з адміністрування пенсійних фондів.

Дирекція не має відокремлених підрозділів, що здійснюють адміністрування.

Інформація про перевірку

Ми провели аудит річних фінансових звітів Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України, що включають:

Фінансову звітність

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік;
- Звіт про власний капітал за 2013 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

Звітність з недержавного пенсійного забезпечення за наступними формами, які передбачені Положенням про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України (далі – Нацкомфінпослуг) від 27.10.2011 року №674 (з подальшими змінами): НПФ-1 «Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд»; НПФ-2 «Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду»; НПФ-3 «Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду»; НПФ-4 «Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду»; НПФ-5 «Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми»; НПФ-6 «Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних пенсійних фондів»; НПФ-7 «Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією»; НПФ-8 «Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду»; НПФ-9 «Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду»; НПФ-10 «Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків»; НПФ-11 «Загальні відомості про адміністратора недержавного пенсійного фонду»; Довідка про чисту вартість активів Фонду.

Аудиторська перевірка проводилась за період з 01.01.2013 року по 31.12.2013.

Перевірка проводилась з 27 січня по 12 лютого 2014 року за місцезнаходженням Фонду.

Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та з урахуванням вимог Інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 20.11.2012 року № 2316.

Облікова політика

Організація та методологія бухгалтерського обліку діяльності Фонду у періоді, що перевірявся, в цілому відповідала вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнарод

Річна фінансова звітність Фонду за 2013 рік включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан); Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід); Звіт про рух грошових коштів; Звіт про власний капітал; Примітки до річної фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності Фонду базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до вимог чинного законодавства та на підставі прийнятого наказу (від 23.09.2013 року № 16) перед складанням фінансової звітності за 2013 рік, Фондом проведено річну інвентаризацію активів і зобов'язань станом на 01.10.2013.

Оскільки договір про надання аудиторських послуг був укладений після дати проведення інвентаризації, аудитори не брали участі в інвентаризації активів та зобов'язань, тому висновки про достовірність та повноту звітності базуються на аналізі представлених Фондом документів з інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності.

Відповідальність управлінського персоналу

Адміністрування, управління та зберігання активів Фонду здійснюється Дирекцією. Управлінський персонал Дирекції несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», розпоряджень Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг та інших нормативних актів, що регулюють проведення аудиту фінансової звітності недержавних пенсійних фондів.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані в результаті проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності аудиторські докази відповідно до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Фондом була проведена інвентаризація активів та зобов'язань станом на 01.10.2013 року, але аудитори не приймали участі в інвентаризації, тому не мають можливості підтвердити фактичний стан активів Фонду.

Висновок (висловлення умовно-позитивної думки)

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність, яка додається, складена відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та розкриває інформацію та відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати, рух власного капіталу та грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинного законодавства України та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Розкриття інформації за видами активів та пасивів Фонду

Під Міжнародними стандартами фінансової звітності в цьому документі слід розуміти як Міжнародні стандарти фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку, так і інші публікації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності, надалі – «МСФЗ».

В висновку застосовуються наступні поняття:

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі – МСБО).

Облік основних засобів

Наявні у Фонді власні основні засоби, достовірність їх оцінки, відповідають критеріям визнання за МСБО 16 «Основні засоби».

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів, відображення в обліку та звітності руху та інвентаризації основних засобів у періоді, що перевірявся, проводився Корпоративним недержавним пенсійним фондом Національного банку України відповідно до вимог зазначеного стандарту.

Фонд використовує модель собівартості для обліку основних засобів, згідно з якою основні засоби обліковуються по собівартості за мінусом накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується, відповідно до обраної Фондом облікової політики, прямолінійним методом протягом встановленого строку корисного використання.

Основні засоби, які обліковуються на балансі, передані Фондом в операційну оренду.

Станом на 31.12.2013 року первісна вартість основних засобів («Машини та обладнання») становить 13132 тис. грн.

На кінець звітного періоду загальна сума нарахованого зносу по основних засобах складає 230 тис. грн., що підтверджується даними обігово-сальдової відомості по рахунку 131 «Знос основних засобів».

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2013 року становить 12902 тис. грн.

Облік інвестиційної нерухомості

Визнання та достовірність оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості відповідають вимогам, викладеним в МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

У складі статті «Інвестиційна нерухомість» обліковуються об'єкти нерухомості та земельні ділянки, що передані Фондом в операційну оренду іншим суб'єктам господарювання.

Фондом прийнято модель обліку інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю.

На дату переходу складання фінансової звітності за МСФЗ (01.01.2013 року) за доцільну собівартість (умовну первісну вартість) інвестиційної нерухомості прийнято залишкову вартість об'єктів станом на 31.12.2012 року. У зв'язку з чим проведено коригування первісної вартості інвестиційної нерухомості та зносу, нарахованого в попередніх звітних періодах на суму 1 092 тис. грн.

Перед складанням річної фінансової звітності Фондом здійснено оцінку інвестиційної нерухомості з метою приведення вартості інвестиційної нерухомості до справедливої вартості. Оцінка інвестиційної нерухомості виконана незалежними оцінювачами.

Дохід від збільшення справедливої вартості інвестиційної нерухомості становив 2904 тис. грн. та відображений у складі інших операційних доходах звітного періоду.

Витрати від зменшення справедливої вартості інвестиційної нерухомості становили 2429 тис. грн. та відображені у складі інших операційних витратах звітного періоду.

Станом на 31.12.2013 року справедлива вартість інвестиційної нерухомості складає 37170 тис. грн.

Облік нематеріальних активів

Облік нематеріальних активів ведеться відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року складає 8000 тис. грн. У складі статті «Нематеріальні активи» обліковуються придбані Фондом торгові марки. Нарахування амортизації по нематеріальних активах здійснюється прямолінійним методом, окремо за кожним об'єктом, виходячи зі строку їх корисного використання.

Накопичена амортизація нематеріальних активів складає 2 920 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 року становить 5080 тис. грн.

Фінансові інвестиції

У періоді, що перевірявся, облік фінансових інвестицій Фонду здійснювався відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На виконання вимог діючого законодавства, Фонд веде аналітичний облік інвестицій за: видами фінансових вкладень; об'єктами інвестування.

У складі статті «Довгострокові фінансові інвестиції» обліковуються придбані Фондом акції українських підприємств. Зазначені фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2013 року складає 80146 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року по статті «Поточні фінансові інвестиції» Фондом обліковуються цінні папери українських підприємств – емітентів та державні боргові цінні папери на загальну суму 736056 тис. грн. (за справедливою вартістю), з них:

- акції – 124724 тис. грн.;
- облігації внутрішньої державної позики – 124663 тис. грн.;
- облігації – 86669 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Для здійснення господарських операцій в безготівковій формі Фонду відкрито поточний рахунок в національній валюті № 32305334801 в Операційному управлінні НБУ, м. Київ, МФО 300001.

Дані виписок рахунку відповідають даним синтетичного обліку. По всіх операціях, які відображені в виписках банку, підкладені відповідні документи.

Банківські операції ведуться у відповідності до встановленого порядку. Фонду відкрито поточний валютний рахунок (мультивалютний) № 32305334801 в Операційному управлінні НБУ, м. Київ, МФО 300001.

Операції по рахунку в іноземній валюті здійснюються відповідно до вимог чинного законодавства, підтверджені первинними документами та виписками банку.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2013 року відсутні залишки грошових коштів на поточних рахунках в національній та іноземній валютах, що відповідає банківським випискам та оборотному балансу.

Протягом 2013 року Фонд розміщував грошові кошти в національній та іноземній валютах на депозитних рахунках в банківських установах України.

За даними аналітичного обліку на кінець звітного періоду загальна сума депозитних вкладів Фонду становить 453508815,49 грн., в тому числі:

- в національній валюті – 364899033,36 грн.
 - в іноземній валюті – 88609782,13 грн., що еквівалентно 11085922,95 дол. США.
- В звітному періоді, як свідчать надані до перевірки документи, готівкових розрахунків Фонд не здійснював.

Розрахунки з дебіторами та кредиторами

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості у періоді, що перевірявся, проводились в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2013 року по рахунках розрахунків Фонду склав 12322 тис. грн. (за розрахунками з нарахованих доходів по депозитах та боргових цінних паперах).

Дебіторська заборгованість має поточний характер. Заборгованості з простроченим строком позовної давності немає.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань у періоді, що перевірявся, в цілому відповідають вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2013 року по рахунках розрахунків Фонду відсутній.

Склад та структура активів Фонду відповідає вимогам, викладеним у «Положенні про вимоги до осіб, що здійснюють професійну діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) щодо складу та структури активів недержавних пенсійних фондів, якими вони управляють», затвердженого Рішенням НКЦПФР від 26.04.2012 року № 582 (з подальшими змінами).

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду

Станом на 31.12.2013 року чиста вартість активів Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України становить 1337185 тис. грн. (пайовий капітал).

Протягом 2013 року пайовий капітал було поповнено за рахунок пенсійних внесків учасників і переведених коштів фізичних осіб до Фонду (207519 тис. грн.), та розподіленого протягом року прибутку (163378 тис. грн.) від інвестування активів Фонду.

Відповідно до вимог чинного законодавства та внутрішніх нормативно-правових документів розподіл прибутку між учасниками Фонду здійснювався щомісячно, пропорційно сумам, відображеним на їх індивідуальних пенсійних рахунках на дату здійснення розподілу.

В звітному періоді використано пайового капіталу на загальну суму 22367 тис. грн. Прибуток, одержаний Фондом у 2013 році, розподілений серед учасників пенсійного фонду в повному обсязі. Станом на 31.12.2013 року залишок нерозподіленого прибутку відсутній.

Чиста вартість активів Корпоративного недержавного пенсійного фонду Націо-

нального банку України станом на 31.12.2013 р. складає 1337185 тис. грн. та наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) в рядку 1800 «Чиста вартості активів недержавного пенсійного фонду». Розкриття інформації про зміни чистої вартості активів Фонду протягом 2013 року наведено в Звіті про власний капітал.

Облік доходів та витрат

У періоді, що перевірявся, доходи Фонду визначалися згідно з МСБО 18 «Доходи». Оцінка доходів та їх класифікація відповідають вимогам згаданого стандарту.

Доходи Фонду у 2013 році характеризуються наступними показниками:

Найменування доходів	Сума (тис. грн.)
Інші операційні доходи	188470
Інші фінансові доходи	163401
Інші доходи	217780
Всього доходів:	569651

У періоді, що перевірявся, облік витрат проводився відповідно до МСФЗ та облікової політики Фонду. Невідповідності у формуванні складу витрат не встановлено.

Витрати Фонду у 2013 році характеризуються наступними показниками:

Найменування витрат	Сума (тис. грн.)
Адміністративні витрати	72
Інші операційні витрати	187292
Інші витрати	218909
Всього витрат:	406273

Відповідно до умов п.п.13.1 п.13 Договору про адміністрування Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України від 27.12.2007 року № 2/2 оплата витрат, які виникають при наданні Адміністратором послуг з адміністрування Фонду, здійснюється за рахунок засновника Фонду, а саме Національного банку України.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік Фонд отримав чистий прибуток в сумі 163378 тис. грн. В звітному періоді було розподілено прибутку у повному обсязі в сумі 163 378 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року залишок по балансовій статті «Нерозподілений прибуток» відсутній.

Звітність з недержавного пенсійного забезпечення

Під час перевірки звітності з недержавного пенсійного забезпечення Фонду встановлено, що інформація, наведена в ній, відповідає вимогам, викладеним в Положенні про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27.10.2011 року №674 (з подальшими змінами), та не містить суттєвих помилок і перекручень.

Події після дати балансу

10 січня 2014 року Господарським судом Дніпропетровської області порушено судове впровадження за позовом Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України до Публічного акціонерного товариства «ВЕСТА-ДНІПРО» про стягнення коштів за договором реструктуризації погашення цінних паперів на загальну суму 2087 тис. грн.

7 лютого 2014 року було значно підвищено НБУ курс долара США до гривні, який був незмінний декілька років. Підвищення курсу долара США збільшило вартість активів Фонду, які були виражені в доларах США.

На думку аудиторів, інших подій у періоді після дати складання фінансової звітності (31.12.2013 р.) до дати аудиторського висновку, які б могли істотно вплинути на фінансово-господарський стан Фонду та привести к значним змінам вартості його чистих активів не сталося.

Фінансовий стан

Фінансовий стан Фонду характеризується наступними показниками, розрахованими за даними балансу:

Показники	Значення на 31.12.12 р.	Значення на 31.12.13 р.	Орієнтовне позитивне значення показника
1. Коефіцієнти абсолютної ліквідності	-	-	0,25 – 0,5
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	-	-	1,0 – 2,0
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	-	-	0,25 – 0,5
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	1	1	>0,5
5. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	0	0	<1
6. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	1	1	>0,1
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,89	0,90	>0
8. Коефіцієнт рентабельності активів	0,17	0,14	>0 збільшення
9. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду (тис. грн.)	988655	1337185	
10. Чиста вартість одиниці пенсійних внесків (грн.)	2,74	3,15	

У зв'язку з відсутністю кредиторської заборгованості на кінець звітного періоду коефіцієнти ліквідності не розраховувались.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у діяльність Фонду (розраховується як відношення 1-го розділу пасиву до підсумку балансу), складає 1,0.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом характеризує залежність Фонду від залучених засобів (розраховується як співвідношення залучених засобів та власного капіталу), складає 0.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами дорівнює 1,0 (розраховується як відношення суми чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів).

Коефіцієнт маневреності власного капіталу дорівнює 0,9 та показує, яка частина власного капіталу вкладена в оборотні засоби, а яка капіталізована.

Коефіцієнт рентабельності активів дорівнює 0,14 (розраховується як відношення суми прибутку (збитку) до середньорічної вартості активів), та характеризує прибутковість використання активів Фонду.

Висновок про фінансовий стан

Отримані позитивні показники свідчать про стабільний стан Фонду і його фінансову незалежність на кінець звітного періоду. Фінансовий стан Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України станом на 31.12.2013 року є достатньо стійким, а вірогідність подальшого безперервного функціонування – високою.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит», код ЄДРПОУ 24744403.

Свідцтво про внесення ТОВ «АБК-Аудит» в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001 р. № 1756, термін дії продовжено до 30.11.2015 р. згідно з рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2010 р. № 222/3.

Свідцтво про включення ТОВ «АБК-Аудит» до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (Свідцтво Національного реєстрації номер 0073, строк дії – з 08.10.2013 р. до 30.11.2015 р.). Місцезнаходження: м. Київ, вул. Грушевського 10, офіс 221, тел/факс 253-32-78.

Сертифікат Аудитора серії А № 005900, виданий Пугачову Ю.О. (рішення Аудиторської Палати України № 73 від 12.12.98 р.), подовжений рішенням Аудиторської Палати України № 261/2 від 29.12.2012 р., строк дії – до 18.12.2017 р.

Сертифікат аудитора Серії А № 002609, виданий Горбачу К.П. (рішення Аудиторської Палати України від 11.07.95 р. № 33), дійсний до 11.07.2014 р. 12 лютого 2014 року

м. Київ