

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	Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного 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:	
Найменування банку	Операційний департамент Національного банку України
Код за ЄДРПОУ	34880663
Поточний рахунок	32305334801
МФО	300001
Місце знаходження	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9
Електронна адреса	
Поштова адреса	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9
Контактні реквізити	тел. 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 відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на проведення відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного 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 фінансових послуг України	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9, тел. (044) 253-38-22	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. Інститутська, 9, тел. (044) 253-38-22	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 фондового ринку від 26.12.2007, №14/22019	01601, м. Київ, вул. Інститутська, 9, тел. (044) 253-38-22	27.12.07
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «Бейср Тіпні Україна»	30373506	Свідоцтво №040103	04112, м. Київ, вул. Грохова, 3, кв. 9	12.12.2014

* 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 2014 р.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд Національного банку України

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

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Одиниця виміру, грн.	
			Наростаючим підсумком на кінець звітного року	Кінець звітного року
Частина перша				
Грошові кошти, розміщені на депозитних банківських рахунках, з них:	010	453 508 815,49	651 427 630,59	
кошти за рахунок яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	011	0,00	0,00	
ощади (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	124 662 830,77	104 685 426,82	
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	031	0,00	0,00	
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України	040	466 608 927,31	556 568 396,13	
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	041	0,00	0,00	
Акції українських емітентів	050	204 870 355,67	181 266 164,03	
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних 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, визначеним 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	37 169 977,00	51 182 417,00	
Банківські метали	100	0,00	0,00	

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
Державна заборгованість	110	12 321 806,18	50 382 491,79	
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	17 982 352,43	16 197 954,83	
Торгові марки		5 079 869,06	3 820 777,82	
Електромагнітне обладнання та конструкція ПС 35/10 кВ "АПК"		12 344 019,41	11 841 450,17	
Електроенергетичне обладнання та конструкція КТП 10/0,4 кВ "АПК"		558 463,96	535 726,84	
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	1 337 185 064,85	1 611 730 481,19	
Кошти на поточному рахунку	140	0,00	500 000,00	
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	1 337 185 064,85	1 612 230 481,19	
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 випущеними зобов'язаннями перед учасниками та перерахування коштів (р. 171 + р. 172), у тому числі:	170	0,00	1 057,39	
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 визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	172	0,00	1 057,39	
заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених витрат витрат пенсійного фонду	180	0,03	0,00	
заборгованість щодо розрахунків з продавцями за отриманими, але не сплаченими пенсійними фондом активами (з розбивкою за джерелами формування)	190	0,00	0,00	
Загальна сума зобов'язань фонду	200	0,03	1 057,39	
Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	1 337 185 064,82	1 612 229 423,80	

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

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Одиниця виміру, грн.	
			Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду				
	1	Х	Х	1 337 185 064,82
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб	010	1 656 960,00	770 720,43	2 427 680,43
Пенсійні внески від фізичних осіб – підприємців	020	0,00	0,00	0,00
Пенсійні внески від юридичних осіб	030	847 956 373,69	174 660 672,29	1 022 617 045,98
Переведення коштів фізичної особи до недержавного пенсійного фонду	040	1 594 645,71	45 194,27	1 639 839,98
Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040)	050	851 207 979,40	175 476 586,99	1 026 684 566,39
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійні виплати учасникам (р. 051 + р. 052):	060	93 987 252,49	78 594 161,04	172 581 413,53
пенсійні виплати на визначений строк	061	15 500 649,35	13 737 399,70	29 238 049,05
одноразові пенсійні виплати	062	78 486 603,14	64 856 761,34	143 349 364,48
Перераховано пенсійні кошти до іншого недержавного пенсійного фонду	070	1 346 177,51	834 244,77	2 180 422,28
Перераховано пенсійні кошти до страховика для оплати договорів страхування життя пенсії	080	0,00	0,00	0,00
Для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0,00	0,00	0,00
Перераховано пенсійні кошти 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 здійсненими 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	96 143 245,23	79 428 405,81	175 571 652,04
Витрати на оплату послуг Адміністратору, надаючи 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 операцій з активами пенсійного фонду:				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р. 141 + р. 142):	140	-13 654 599,58	-11 342 748,08	-24 997 348,06
дохід від продажу	141	-285 387,25	-6 452 181,13	-6 737 568,38
пероцинка	142	-13 369 212,33	-4 890 566,95	-18 259 779,63
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
пероцинка	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
пероцинка	162	0,00	0,00	0,00
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р. 171 + р. 172):	170	29 668 708,13	-59 148 513,21	-29 479 805,08
дохід від продажу	171	5 496 602,24	-204 345,75	5 292 256,49
пероцинка	172	24 172 105,89	-58 944 167,46	-34 772 061,57
Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182):	180	91 710 210,13	-29 595 757,82	62 114 452,31
дохід від продажу	181	-450 173,41	0,01	-450 173,40
пероцинка	182	92 160 383,54	-29 595 757,83	62 564 625,71
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р. 191 + р. 192):	190	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	191	0,00	0,00	0,00
пероцинка	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
пероцинка	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
пероцинка	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

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
пероцинка	222	0,00	0,00	0,00
Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232):	230	843 554,43	0,00	843 554,43
дохід від продажу	231	368 898,28	0,00	368 898,28
пероцинка	232	474 656,15	0,00	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 перестали відповідати такому статусу, за якого вони визначалися активами (із зазначеними активами)	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	108 567 872,71	-100 087 019,11	8 480 853,60
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:				
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	222 985 896,92	130 204 778,45	353 190 675,37
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	224 875 463,94	140 784 389,93	365 659 853,87
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	67 286 775,41	38 812 965,62	106 099 741,03
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0,00	0,00	0,00
Облігації місцевих позик:	303	0,00	0,00	0,00
облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	157 588 688,53	101 971 424,31	259 560 112,84
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0,00	0,00	0,00
облігації іноземних емітентів	306	0,00	0,00	0,00
Іпотечні цінні папери	307	0,00	0,00	0,00
Львівський від (р. 311 + р. 312):	310	46 359,54	649 920,14	696 279,68
акції українських емітентів	311	46 359,54	649 920,14	696 279,68
акції іноземних емітентів	312	0,00	0,00	0,00
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	18 944 052,08	6 339 046,69	25 283 098,77
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	10 564 309,97	645 368,00	11 209 677,97
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду				
Усього (р. 290 + р. 300 + р. 3				

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2014 року

Форма 1

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік

Форма 2

Актив	Код рідка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	5 080	3 821
первісна вартість	1001	8 090	8 090
накопичена амортизація	1002	2 920	4 179
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	12 902	12 377
первісна вартість	1011	33 132	33 132
знос	1012	230	755
інвестиційна нерухомість	1015	37 170	51 182
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	37 170	51 182
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі іншого підприємства	1031	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	80 146	85 805
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Бієкстронні податкові активи	1045	-	-
Усього за розділом I	1095	135 298	153 185
II. Оборотні активи			
Залишки	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Голова грошових	1103	-	-
Початок біологічних активів	1110	-	-
Довгострокові перестраховані	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Довгострокова заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Довгострокова заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	-	14 304
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Довгострокова заборгованість за розрахунками з нарахуваннями акцій	1140	-	-
Довгострокова заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші позичка дебіторська заборгованість	1155	12 327	35 078
Початок фінансові інвестиції	1160	736 056	756 735
Прочі та еквіваленти	1165	453 509	651 928
Готівка	1166	-	-
Грошові в банках	1167	453 509	651 928
Відшкодування вимог	1170	-	-
Частка перестрахованих у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
Грошові зобов'язання або резерви довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резерви на зарплатні премії	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 201 837	1 459 045
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	1 337 185	1 612 230
Пасив			
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінці	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непогашений збиток)	1420	-	-
Високоліквідний капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Бієкстронні податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат порозуму	1521	-	-
Шкоди фінансування	1525	-	-
Еквівалентна допомога	1530	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі: резерви щодо страхових зобов'язань	1532	-	-
резерви на зарплатні премії належних виплат	1533	-	-
резерви на зарплатні премії	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Пенсійний фонд	1545	-	-
Резерв на виплату дивідендів	1546	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунки з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунки зі страхування	1625	-	-
розрахунки з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	1
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Львова майбутніх періодів	1665	-	-
Викрадені кошові доходи від перестрахованих	1670	-	-
Початок зобов'язань	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	0	1
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
1	2	3	4
Усього за розділом IV	1900	1 337 185	1 612 230
Баланс	1900	1 337 185	1 612 230

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Сума	На початок	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2090	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
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 перестрахованих у інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	409 779	188 470
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	207 165	180 580
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	72	72
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	451 173	187 292
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	305 982	184 656
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	1 106
збиток	2195	51 466	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	237 119	163 401
Інші доходи	2240	231 446	217 780
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрачені від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	238 103	218 909
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	178 996	163 378
збиток	2295	-	-
Витрати (доходи) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	178 996	163 378
збиток	2355	-	-
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Сума	На початок	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Доходів (збиток) незароблених активів	2400	-	-
Доходів (збиток) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка вишкодуваного 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	178 996	163 378
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Код статті	На початок	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	1 784	1 445
Інші операційні витрати	2520	98 533	81
Разом	2550	100 317	1 526
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
Код статті	На початок	За звітний період	За відповідний 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	-	-

фінансової звітності. Якби управлінський персонал визнавав знецінення основних засобів та інвестиційна нерухомість, потрібно було б провести їх уцінку на 27 414 тис. грн.

Відповідно чиста вартість активів Фонду зменшилась би на 819 257 тис. грн.

Нами були виявлені договори поруки в розмірі 110 800 тис. грн. та попередні договори обміну цінних паперів в розмірі 385 535 тис. грн., що є обтяжливими для Фонду та не відображені в обліку. Крім того, станом на дату нашого висновку печатка Фонду знаходилась в розшуку, а сам Фонд веде судові тяжби з попереднім керівництвом. Ми не мали змоги підтвердити або перевірити альтернативними засобами статті фінансових активів та фінансових зобов'язань, включені у звіт про фінансовий стан, на загальну суму 1 612 230 тис. грн. та 1 тис. грн. відповідно на 31 грудня 2014 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваних фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що формують звіт про сукупний прибуток та звіт про зміни у власному капіталі.

Відмова від висловлення думки

У зв'язку із значущістю питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для відмови від висловлення думки", ми не мали можливості отримати достатні і належні аудиторські докази, що формували б підставу для висловлення аудиторської думки. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо звітності.

Пояснювальний параграф

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року відсутні розкриття щодо справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань у відповідності з МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», управління фінансовими ризиками відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», умовних зобов'язань у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», операцій з пов'язаними сторонами у відповідності з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», подій після дати балансу у відповідності з МСБО 10 «Події після звітного періоду», програм пенсійного забезпечення у відповідності з МСБО 26 «Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення».

Інші питання

Фінансова звітність Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, була перевірена іншим аудитором, який висловив умовно-позитивну думку щодо цієї звітності 03.03.2014 року

Генеральний директор
Аудитор

Олександр Почук
Олександр Коновченко

26 лютого 2015 року
Рестраційний №15-027-2

Київ, Україна

ВИСНОВОК (ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Раді Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України

Ми провели аудит фінансової звітності Корпоративного недержавного пенсійного фонду Національного банку України (надалі – Фонд), що додається, яка включає звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року, звіт про сукупні прибутки та збитки, звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Однак, у зв'язку з питаннями, описаними у параграфі "Підстава для відмови від висловлення думки" ми не мали можливості отримати достатні і належні аудиторські докази, що формували б підставу для висловлення аудиторської думки.

Підстава для відмови від висловлення думки

Фінансові інвестиції відображені у звіті про фінансовий стан у розмірі 878 618 тис. грн. Управлінський персонал не визнавав фінансові інвестиції за справедливою вартістю, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Якби управлінський персонал визнавав фінансові інвестиції за справедливою вартістю, потрібно було б провести їх уцінку на 622 866 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти відображені у звіті про фінансовий стан у розмірі 651 928 тис. грн. Управлінський персонал не визнавав знецінення коштів на депозитах в проблемних банках, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Якби управлінський персонал визнавав знецінення коштів на депозитах, потрібно було б провести уцінку грошових коштів та їх еквіваленти на 156 670 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена у звіті про фінансовий стан у розмірі 14 304 тис. грн. Управлінський персонал не визнавав знецінення дебіторської заборгованості, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Якби управлінський персонал визнавав знецінення дебіторської заборгованості, потрібно було б провести її уцінку на 12 307 тис. грн.

Основні засоби та інвестиційна нерухомість відображені у звіті про фінансовий стан у розмірі 63 560 тис. грн. Управлінський персонал не визнавав знецінення справедливої вартості основних засобів та інвестиційної нерухомості, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Якби управлінський персонал визнавав знецінення основних засобів та інвестиційної нерухомості, потрібно було б провести їх уцінку на 27 414 тис. грн.

Відповідно чиста вартість активів Фонду зменшилась би на 819 257 тис. грн.

Нами були виявлені договори поруки в розмірі 110 800 тис. грн. та попередні договори обміну цінних паперів в розмірі 385 535 тис. грн., що є обтяжливими для Фонду та не відображені в обліку. Крім того, станом на дату нашого висновку печатка Фонду знаходилась в розшуку, а сам Фонд веде судові тяжби з попереднім керівництвом. Ми не мали змоги підтвердити або перевірити альтернативними засобами статті фінансових активів та фінансових зобов'язань, включені у звіт про фінансовий стан, на загальну суму 1 612 230 тис. грн. та 1 тис. грн. відповідно на 31 грудня 2014 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваних фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що формують звіт про сукупний прибуток та звіт про зміни у власному капіталі.

Відмова від висловлення думки

У зв'язку із значущістю питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для відмови від висловлення думки", ми не мали можливості отримати достатні і належні аудиторські докази, що формували б підставу для висловлення аудиторської думки. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо фін