01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцизька 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leiptsiz'ka str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91

Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам Корпоративного недержавного пенсійного фонду **«УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»,**
Керівництву ТОВ «КУА АПФ «АКТИВ ПЛЮС»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ АФ «Рада Лтд»
згідно з договором №115/13 від 30 грудня 2013 року

м. Київ **«30» березня 2021 р.**

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ФОНД

Повна назва недержавного пенсійного фонду	КОРПОРАТИВНИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»
Код за ЄДРПОУ	34001274
Місцезнаходження	01030, м. Київ, вул. Б.Хмельницького буд.32 оф.49
Дата державної реєстрації	23.01.2006 р.
Дата та номер рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання на ринку фінансових послуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ	04.04.2006 р., №5565
Основні види діяльності відповідно до статутних документів	КВЕД - 66.02.0- Пенсійні Фонди; КВЕД-2010 – 65.30 – Недержавне пенсійне забезпечення
Повне найменування адміністратора, дата та номер договору з радою пенсійного фонду	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС», договір № 2 від 01.02.07 р.
Повне найменування компанії з управління активами дата та номер договору з радою пенсійного фонду	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС», договір № 1 від 01.02.07 р.
Повне найменування зберігача пенсійного фонду, дата та номер договору з радою пенсійного фонду	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК", договір від 26.04.2016 року, №40005045/16

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АДМІНІСТРАТОРА

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС»
Код за ЄДРПОУ	32977421
Місцезнаходження	01030, м .Київ , вул. Б.Хмельницького 32, офіс 49.
Дата державної реєстрації	27.05.2004 р.
Дата та номер рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання на ринку фінансових послуг про внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ	29.10.2004 р. №2694
Чисельність працівників, в тому числі кількість працівників, які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів	5 чоловік, в тому числі 3 чоловіки які мають кваліфікаційне свідоцтво фахівця з адміністрування пенсійних фондів 30.10.2019 року АПФ-27/19, 30.05.2019 №АПФ-16/19, 30.05.2019 року №АПФ-18/19, 30.05.2019 року №АПБ-01/19

Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій на провадження діяльності з адміністрування пенсійних фондів	Ліцензія ДКРРФП серії АВ №466735 на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 10.06.2010 року №1409-А Дата видачі: 28.07.2010 року Строк дії: з 17.06.2010 року безстроковий
Номери, серія, дата видачі та термін дії ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, а саме діяльності з управління активами	Ліцензія НКЦПФР серії АУ № 294608 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 18.11.2014 р. №1556 Дата видачі: 11.12.2014 р. Строк дії: 11.12.2014 р. необмежений
Кількість відокремлених підрозділів	Відсутні

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 01.02.2021 р. по 30.03.2021р. на підставі договору про надання аудиторських послуг №115/13 від 30 грудня 2013 р. Перевірка проведена відповідно до Законів України «Про недержавне пенсійне забезпечення» №1057- IV від 09.07.2003 р. із змінами і доповненнями, «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 р. із змінами і доповненнями, Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122, Положення про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Розпорядженням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 23.07.20р. №379 .

Метою проведення аудиторської перевірки було висловлення думки незалежного аудитора щодо фінансової звітності недержавного пенсійного забезпечення Корпоративного недержавного пенсійного фонду «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ» (надалі – Фонд) станом на 31.12.2020 р., які включають:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.
- Звіт про власний капітал за 2020 р.
- Звіт про власний капітал за 2019 р.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р.,
- Примітки до фінансової звітності за 2020 р.

що додаються.

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності **Корпоративного недержавного пенсійного фонду «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»** (далі - Фонду) станом на 31 грудня 2020 року, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності (надалі разом – «фінансова звітність»).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Метою аудиторського звіту є висловлювання думки про річну фінансову звітність за 2020 року **Корпоративного недержавного пенсійного фонду «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»**

Аудиторський висновок складено відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, що прийняті як Національні стандарти аудиту згідно з рішенням Аудиторської Палати України від 18.04.2003 р. № 122.

На нашу думку складена Фондом фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан **Корпоративного недержавного пенсійного фонду «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ** станом на 31 грудня 2020 р. та викладену у цій звітності інформацію у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Основа для думки

При складанні висновку ми застосовували норми МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", та інших стандартів, застосування яких вимагається Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними до Фонду згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний

період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

1. Оцінка здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервної основі

Протягом більшої частини звітного 2020 року та в 2021 році триває світова економічна криза, що пов'язана із пандемією короновірусної хвороби (COVID-19). В Україні Кабінетом Міністрів України було запроваджено карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію поширенню пандемії. Зазначені дії зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Тривале продовження обмежувальних заходів може призвести до непередбачуваних наслідків для економіки України в цілому, наприклад банківської кризи або знецінення справедливої вартості активів. Саме тому оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервної основі віднесено нами до ключових питань аудиту. Ми не маємо можливості спрогнозувати чи вплине, або як саме вплине зазначена криза на діяльність Фонду. Ми отримали запевнення керівництва Компанії з управління активами про відсутність будь-яких ризиків для діяльності станом на дату формування аудиторської думки. Керівництво вважає, що вживає всіх необхідних заходів для забезпечення подальшої безперервної діяльності Фонду, про що викладено в п.4.2.7 Приміток до фінансової звітності **Корпоративного недержавного пенсійного фонду «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ**, які є частиною річної фінансової звітності.

Ми провели проаналізували характер здійснюваних Товариством фінансових операцій на залежність від запроваджених обмежувальних заходів. Ми вважаємо, що станом на дату формування аудиторської думки відсутні загрози припинення господарської діяльності Фондом протягом дванадцяти місяців після дати балансу.

2. Здійснення оцінки активів, застосовані облікові оцінки щодо справедливої вартості

Питання, пов'язані із оцінками балансових статей Фонду, є ключовими з урахуванням їх впливу на визначення пруденційних нормативів, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Активами Фонду, оцінка яких найбільш суттєво впливає на фінансовий стан Фонду є поточні фінансові інвестиції та дебіторська заборгованість.

Ми оцінили застосування облікових оцінок та розкриття інформації щодо справедливої вартості активів Фонду, та не виявили ознак свідомого чи несвідомого упередження керівництва. Згідно нашого розуміння бізнесу ми вважаємо в цілому обґрунтованими припущення та зроблені на їх основі оцінки. Наша думка стосовно оцінки фінансових інвестицій наведено в параграфі «Основа для думки з застереженням».

3. Дотримання адміністратором пенсійного фонду нормативних вимог щодо розміру власного капіталу.

Ми перевірили дотримання адміністратором пенсійного фонду ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС» нормативів, встановлених Положенням 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, затверджених рішенням НКЦПФР № 582 від 26.04.2012 року, надалі Рішення № 582 та не виявили невідповідностей законодавству.

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал Адміністратора ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС» несе відповідальність за інформацію, а саме за підготовку та достовірне представлення річних звітних даних Фонду, що підготовлені у відповідності до Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Рішенням НКЦПФР України від 23.07.20р. №379.

Інформація що міститься в річних звітних даних не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, що міститься в річних звітних даних, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту ,або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Адміністратора ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Фонду відповідно до

Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку він персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал Адміністратора ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС» несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал планує припинити діяльність.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, тобто Рада Фонду несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Фонду.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритті в інформації,, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо

висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежні модифікувати свою думку. Наші висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Дотримання обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами.

Для регулювання діяльності недержавних пенсійних фондів Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг було застосовано розрахунок середньозваженого показника зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів, та контроль за його динамікою.

Величина ЧВО Фонду станом на 31.12.2019р. становила 2.055415236075815
Величина ЧВО Фонду станом на 31.12.2020р. становила 2.211398367725616

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства.

Чинним законодавством України не встановлено вимог до обов'язкового формування резервів недержавними пенсійними фондами.

Дотримання встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої.

Станом на 31.12.2020 року **Корпоративний недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»** до жодної фінансової групи не входить.

Дотримання структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо.

Склад та структура активів Фонду повністю відповідає вимогам Положення 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, затверджених рішенням НКЦПФР № 582 від 26.04.2012 року, надалі Рішення № 582.

Дані про склад та структуру активів Фонду станом на 31 грудня 2020 року наведено в таблиці нижче

Назва активу	Код (за наявності)	Балансова вартість	Частка в загальній балансовій вартості активів (%)	Нормативне значення %	Висновок
1. Цінні папери погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ	**x**	**133**	**40,33**	**<= 50%**	Вимоги дотримано
1.1.	UA4000194468	80	24,15	-	
1.2.	UA4000194377	53	16,18	-	
2. Акції українських емітентів	**x**	**22**	**6,53**	**<= 40%**	Вимоги дотримано
2.1.Акції ПАТ «МОТОР СІЧ»	UA4000143135	22	6,53	<= 5%	*
3. Вкладні (депозитні) рахунки у банках	**x**	**125**	**40,83**	**<= 50%**	Вимоги дотримано
3.1. Депозит у ПАТ «УКРГАЗБАНК»	980	27	8,17	<= 10%	Вимоги дотримано
3.2. Депозит у ПАТ «ПРИВАТБАНК»	980	25	7,56	<= 10%	Вимоги дотримано
3.3. Депозит у ПАТ «ОЩАДБАНК»	980	25	7,56	<= 10%	Вимоги дотримано
3.4. Депозит у АТ «СКАЙ БАНК»	980	30	9,07	<= 10%	Вимоги дотримано
3.5. Депозит у ПАТ «РВС БАНК»	980	28	8,47	<= 10%	Вимоги дотримано
4. Поточні рахунки у банках	x	**41**	**12,10**	-	Вимоги відсутні
4.1. Поточний рахунок у ПАТ «УКРГАЗБАНК»	980	9	2,58	-	Вимоги відсутні
4.2. Поточний рахунок у ПАТ «УКРГАЗБАНК»	840	32	9,52	-	Вимоги відсутні
5. Дебіторська заборгованість	**x**	**1**	**0,21**	**<= 5%**	Вимоги дотримано
Разом	**x**	**331**	**100,00**		

** Існує незначне перевищення від нормативу з наступних причин:*

- *Зростання ціни активу , у зв'язку з продажем контрольного пакету акцій емітента*
- *Неможливістю продажу перевищення у зв'язку з блокуванням активу з причин продажу контрольного пакету акцій емітента.*

Виконання вимог, щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення

Зазначені обмеження не застосовуються до недержавних пенсійних фондів. Корпоративний недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ» не залучав фінансові активи від фізичних осіб із зобов'язанням щодо їх подальшого повернення.

Дотримання обмежень щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію.

Корпоративний недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ» не має ліцензії.

Надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання

В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «АКТИВ ПЛЮС» здійснює діяльність з адміністрування Фонду на підставі ліцензії на надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів) а саме: провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів (Розпорядження Нацкомфінпослуг №1409-А від 10.06.2010 року). Протягом періоду, що перевірявся ТОВ «КУА АПФ «АКТИВ ПЛЮС» надавало фінансові послуги з адміністрування Фонду відповідно до законодавства та внутрішніх правил. Внутрішні правила надання фінансових послуг розміщені на власному веб-сайті: http://aktiv-plus.kiev.ua

Вимоги щодо розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності

В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Фонд розміщує та забезпечує актуальність інформації, що визначена Національною комісією з регулювання ринків фінансових послуг на веб-сторінці: http://aktiv-plus.kiev.ua/page415.html

Виконання вимог щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Фонд виконує вимоги статті 10 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Дотримання вимог щодо внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством

Стосовно внесення інформації про відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених розділом XVII Положення № 41, зазначаємо, що у Фонду відокремлені підрозділи - відсутні.

Дотримання вимог щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.

Адміністратором пенсійного фонду ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРУВАННЯ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АКТИВ ПЛЮС» створено службу внутрішнього аудиту (контролю). Протягом 2020 р. службою внутрішнього аудиту проведено перевірку діяльності Фонду.

Дотримання вимог щодо готівкових розрахунків

В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Фонд не проводив готівкових розрахунків.

Розкриття джерел походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу).

Корпоративний недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ» не має власного капіталу.

Розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній.

Методи оцінки справедливої вартості активів, якими користується **Корпоративний недержавний пенсійний фонд «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ»** розкрито в Примітках до фінансової звітності, які додаються до аудиторського звіту.

Звітність пенсійного фонду розглянута радою пенсійного фонду КНПФ «УКРАЇНСЬКА ПЕНСІЙНА ФУНДАЦІЯ», що оформлено протоколом №01/02/20 від 28.02.2020 року

Величина власного капіталу Товариства КУА АПФ «Актив плюс», яке здійснює управління активами Фонду, на 31 грудня 2020 року задовольняє вимоги Ліцензійних умов провадження професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами.

Товариством КУА АПФ «Актив плюс», яке здійснює управління активами Фонду, сформовано резервний капітал в розмірі 700 тис.грн.

ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА ДОГОВІР ПРО ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р.
Місцезнаходження	01103, Київ, б-р Дружби Народів, 18/7
Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№115/13 від 30.12.2013 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ КУА АПФ «АКТИВ ПЛЮС»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 01.02.2021р. - дата закінчення робіт 30.03.2021р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р. за рішенням АПУ №355/2 від 22.02.2018р.

Директор
ТОВ Аудиторська фірма «РАДА Лтд»
Сертифікат А №003707 від 26.03.1999р.
Термін чинності Сертифіката
продовжено до 26.03.2023 р.



Лобов П.І.

«30» березня 2021 р.
м. Київ, вул. Лейпцизька, 2\37.