

Реквізити

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ суб'єкта подання даних Адміністратора	19393278
Найменування суб'єкта подання даних Адміністратора	Товариство з обмеженою відповідальністю "Адміністратор пенсійних фондів "Інтеркомис"
Дата реєстрації суб'єктом подання електронного документа	30.10.2020
Вихідний реєстраційний номер електронного документа	8
Дата початку звітного періоду	01.07.2020
Дата закінчення звітного періоду	30.09.2020
Код недержавного пенсійного фонду за ЄДРПОУ при поданні даних про недержавний пенсійний фонд	43193865
Найменування недержавного пенсійного фонду при поданні даних щодо діяльності пенсійних фондів та їх адміністрування	Відкритий недержавний пенсійний фонд "КОНСТАНТА"
Вид недержавного пенсійного фонду при поданні даних про недержавний пенсійний фонд	Відкритий НПФ

Фінансова звітність

Фінансова звітність відповідно до Загальних вимог

Баланс (Звіт про фінансовий стан) в частині "Актив"

Дата складання звіту	08.10.2020
Станом на (баланс підприємства)	30.09.2020
Код за КОАТУУ	2610100000
Код за КОПФГ	940
Код за КВЕД	65.30
Адреса, телефон	Івано-Франківська область, місто Івано-Франківськ, вулиця Чорновола, буд.7
Складено за положеннями (стандартами)	2
Гроші та їх еквіваленти (кінець звітного періоду)	245
Рахунки в банках (кінець звітного періоду)	245
Усього за розділом II (кінець звітного періоду)	245
Баланс (кінець звітного періоду)	245
Керівник	Курсекова О.Г.
Головний бухгалтер	Гос А.Й.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) в частині "Пасив"

V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду (кінець звітнього періоду)	245
Баланс (кінець звітнього періоду)	245

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Дата складання звіту	08.10.2020
Керівник	Курсєкова О.Г.
Головний бухгалтер	Гос А.Й.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Дата складання звіту	08.10.2020
Надходження від: Власного капіталу (звітний період)	245
Чистий рух коштів від фінансової діяльності (звітний період)	245
Чистий рух грошових коштів за звітний період (звітний період)	245
Залишок коштів на кінець року (звітний період)	245
Керівник	Курсєкова О.Г.
Головний бухгалтер	Гос А.Й.

Звіт про власний капітал

Дата складання звіту	08.10.2020
Керівник	Курсєкова О.Г.
Головний бухгалтер	Гос А.Й.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВВПФ «КОНСТАНТА» за період з 01 січня по 30 вересня 2020 року 1. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО МСБО 26 «ОБЛІК ТА ЗВІТНІСТЬ ЩОДО ПРОГРАМ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ» 1. Розкриття інформації відповідно до МСБО 26 «Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення» 1.1. Звіт про чисті активи, наявні для виплат відповідно до параграфу 35 (а) МСБО 26 складений у формі Довідки про склад, структуру та чисту вартість активів пенсійного фонду (Додаток 1, таблиця 1), визначеній Положенням про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженим рішенням НКЦПФР від 23.07.2020 р. № 379. 1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат, що вимагається параграфом 34 (а), а його склад визначається параграфом 35 (б) МСБО 26 складений у формі Довідки про зміну чистої вартості пенсійних активів пенсійного фонду (Додаток 7), що визначена Положенням про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення. 1.3. Інвестиційний портфель складений з форми Довідки про склад, структуру та чисту вартість активів пенсійного фонду (Додаток 1, таблиці 2-7),
----------------	--

визначеній Положенням про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення. 1.4. Звіт щодо програми пенсійного забезпечення відповідно до параграфу 36 МСБО 26 складений у формі Довідки про пенсійний фонд (Додаток 8), у формі довідки про персоніфікований облік учасників пенсійного фонду (Додаток 9), у формі Довідки про учасників пенсійного фонду за віковою категорією (Додаток 11), визначеній Положенням про порядок складання, подання та оприлюднення адміністратором недержавного пенсійного фонду адміністративних даних, у тому числі звітності з недержавного пенсійного забезпечення. 1.1. Інформація про пенсійний фонд та програми пенсійного забезпечення 1.1.1. Інформація про Фонд: Найменування Фонду: українською мовою повне: Відкритий недержавний пенсійний фонд «КОНСТАНТА»; українською мовою скорочене: ВНПФ «КОНСТАНТА». Юридичний статус ВНПФ «Прикарпаття»: Відкритий недержавний пенсійний фонд «КОНСТАНТА» (далі – Фонд) є юридичною особою з моменту його державної реєстрації, яка не має на меті одержання прибутку для його наступного отримання засновником Фонду. Вид Фонду – відкритий, тобто це недержавний пенсійний фонд, засновниками якого можуть бути будь-які юридичні особи (крім тих, діяльність яких фінансується за рахунок державного бюджету України чи місцевих бюджетів). Фонд має самостійний баланс, рахунки у зберігача, печатку, штампи та бланки зі своїм найменуванням, власну символіку. Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців – дата та номер запису про проведення державної реєстрації недержавного пенсійного фонду: 28.08.2019р. № 11191020000016768. Фонд включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку недержавного пенсійного забезпечення 07.11.2019 року, реєстраційний номер 2233. Засновники Фонду Засновником Фонду є Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Константа венчур інвест». Мета діяльності Фонду Фонд створений для 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 визначеному Законом України «Про недержавне пенсійне забезпечення» від 09.07.2003 р. № 1057-IV порядку. Предмет діяльності Фонду Предметом діяльності Фонду є сукупність організаційних, юридичних та інших передбачених чинним законодавством України дій, спрямованих на здійснення недержавного пенсійного забезпечення учасників Фонду, з метою отримання ними додаткових до загальнообов'язкового державного пенсійного страхування пенсійних виплат. Органи управління Фонду Органами управління Фонду є Загальні збори засновників та Рада фонду. Створення інших органів управління Фонду заборонено. Рада фонду є єдиним регулярно діючим органом управління Фондом, що здійснює контроль за поточною діяльністю Фонду та вирішує основні питання його роботи. Засідання Ради фонду проводяться періодично (не рідше ніж раз на квартал). Адміністратор, компанія з управління активами, зберігач Фонду Адміністрування фонду виконує Товариство з обмеженою відповідальністю «Адміністратор пенсійних фондів «Інтеркомис» (далі – Адміністратор) відповідно до договору адміністрування від 18.03.2020 року та діє на підставі ліцензії серії АВ № 466740, виданої Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг 09.03.2011 року, строк її дії – безстрокова. Проведення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів. Місцезнаходження Адміністратора: 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, оф. 510. Управління активами Фонду виконує Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Константа венчур інвест»» (далі – КУА) відповідно до договору на управління активами від 18.03.2020 р. та діє на підставі ліцензії Рішення №634 від 22.08.2017р., виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового

ринку (далі – НКЦПФР), строк її дії – безстрокова. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Місцезнаходження КУА: 76019, м. Івано-Франківськ, вул. Чорновола, 7, офіс 302. Зберігачем Фонду є ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК" (далі – Зберігач), який надає Фонду відповідні послуги згідно з договором від 27.05.2020 року. Зберігач діє на підставі ліцензії серії АЕ № 263238, виданої НКЦПФР 28.03.2013 року. Місцезнаходження Зберігача: місто Київ, вулиця Богдана Хмельницького, 16-22 1.1.2. Опис пенсійного забезпечення ВВПФ «Прикарпаття» Учасники Фонду Учасниками Фонду є фізичні особи, на користь яких сплачуються (сплачувалися) пенсійні внески до Фонду і які мають право на отримання пенсійних виплат або отримують такі виплати на умовах і в порядку, визначених пенсійним контрактом та договором про виплату. Кількість учасників станом на 31.12.2019 р. становило 0 осіб. Кількість учасників станом на 30.09.2020 р. становить 39 осіб. Вкладники фонду Вкладниками Фонду є юридичні та фізичні особи що сплачують пенсійні внески до Фонду на рахунки учасників. Вкладники роблять до Фонду внески на добровільних умовах. Порядок укладення пенсійних контрактів з Фондом Пенсійний контракт є договором між Фондом та його вкладником, який укладається від імені Фонду Адміністратором та згідно з яким здійснюється недержавне пенсійне забезпечення учасника Фонду за рахунок пенсійних внесків такого вкладника. Пенсійні схеми, порядок внесення змін до них та їх скасування Умови та порядок недержавного пенсійного забезпечення, що здійснюється Фондом, визначаються пенсійними схемами, які розробляються з дотриманням вимог Закону «Про недержавне пенсійне забезпечення» та інших нормативно-правових актів з питань недержавного пенсійного забезпечення, а також статуту затвердженого Рішенням одноосібного засновника Фонду Протоколом №3/2019 від 14.06.2019 року. Сума пенсійних коштів, що належить кожному учаснику Фонду, визначається множенням кількості одиниць пенсійних активів Фонду, облікованих на індивідуальному пенсійному рахунку його учасника, на чисту вартість одиниці пенсійних активів Фонду та відображається на індивідуальному пенсійному рахунку учасника Фонду. Сума пенсійних коштів усіх учасників Фонду дорівнює чистій вартості активів останнього. Чиста вартість активів Фонду, кількість одиниць його пенсійних активів та чиста вартість одиниці пенсійних активів Фонду визначаються кожного робочого дня. Пенсійні внески до Фонду Пенсійні внески – грошові кошти, сплачені вкладником до Фонду в розмірі та порядку, установленому пенсійним контрактом, укладеним з Фондом згідно з умовами обраної пенсійної схеми. Максимальний розмір пенсійних внесків не обмежується. Пенсійні внески сплачуються лише в національній валюті України, а у випадках, передбачених законодавством України, в іноземній валюті за офіційним обмінним курсом Національного банку України, що діяв на момент сплати, шляхом безготівкових розрахунків. Юридичні особи сплачують пенсійні внески лише в безготівковій формі. Пенсійні внески сплачуються перерахуванням відповідних грошових сум на поточні рахунки Фонду у його Зберігача. Розмір та порядок сплати пенсійних внесків встановлюється пенсійним контрактом відповідно до обраної пенсійної схеми. Пенсійні активи Фонду Пенсійні активи – активи Фонду, сформовані виключно внаслідок пов'язаної з провадженням ним діяльності з недержавного пенсійного забезпечення. Пенсійні активи Фонду складаються із: 1) активів у грошових коштах; 2) активів у цінних паперах; 3) інших активів згідно із законодавством. Інвестиційна діяльність з активами Фонду здійснюється відповідно до його Інвестиційної декларації затвердженою радою Фонду Протоколом № 2 від 25.11.2019 року та вимог Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення». Інвестиційна декларація Інвестиційна декларація є документом, який визначає інвестиційну політику Фонду. В Інвестиційній декларації відображаються основні напрями інвестування активів Фонду та обмеження інвестиційної діяльності з пенсійними активами, встановлені у межах

загальних вимог, визначених Законом «Про недержавне пенсійне забезпечення». Інвестиційна декларація Фонду та зміни до неї розробляються і затверджуються Радою фонду. Використання пенсійних активів Фонду Пенсійні активи, що накопичуються у Фонді, використовуються для цілей його інвестиційної діяльності, виконання зобов'язань Фондом перед його учасниками та оплати витрат, пов'язаних зі здійсненням недержавного пенсійного забезпечення з урахуванням обмежень, встановлених законодавством. Основні показники діяльності Фонду • Чисті активи Фонду станом на 30.09.2020 року – 245 077,90 грн. • Загальна сума надходжень пенсійних внесків до Фонду за 01.01.2020 – 30.09.2020 рік становить 245 470,55 грн. • Інвестиційний збиток, розподілений між учасниками Фонду за 01.01.2020 – 30.09.2020 рік, становить 392,65 грн. • За звітний період 01.01.2020 – 30.09.2020 рік здійснено пенсійних виплат на загальну суму 0,00 грн. • Приріст чистих активів Фонду за 01.01.2020 – 30.09.2020 рік – 245 077,90 грн. 1.2. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат ДОВІДКА про склад, структуру та чисту вартість активів пенсійного фонду Таблиця 1 1 Дата, станом на яку подаються Дані 30.09.2020 2 Дані Адміністратора: код за ЄДРПОУ 19393278 3 Дані Адміністратора: повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю «Адміністратор пенсійних фондів «Інтеркомис» 4 Дані пенсійного фонду: код за ЄДРПОУ 43193865 5 Дані пенсійного фонду: повне найменування Відкритий недержавний пенсійний фонд «КОНСТАНТА» 6 Дані пенсійного фонду: вид-1 Відкритий НПФ 7 Вартість активів пенсійного фонду, усього, грн 245 465,15 8 Вартість інвестицій в цінні папери, грн 0 9 Сума коштів на поточному та/або депозитному рахунку у банках, грн 245 465,15 10 Вартість інвестицій в об'єкти нерухомого майна, грн 0 11 Вартість інвестицій в банківські метали, грн 0 12 Вартість інших інвестицій, грн 0 13 Вартість дебіторської заборгованості, грн 0 14 Сума зобов'язань пенсійного фонду, усього, грн 387,25 15 Сума неперсоніфікованих внесків, грн 0 16 Сума заборгованості з перерахування помилково сплачених коштів, грн 0 17 Сума заборгованості з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку), грн 0 18 Сума заборгованості за нарахованими, але не здійсненими пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)), грн 0 19 Сума заборгованості з витрат на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду, грн 239,29 20 Сума заборгованості з винагороди за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду, грн 95,79 21 Сума заборгованості з оплати послуг зберігача, грн 52,17 22 Сума заборгованості з оплати послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду, грн 0 23 Сума заборгованості з оплати послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами, грн 0 24 Сума заборгованості з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість, грн 0 25 Сума заборгованості з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення, грн 0 26 Сума заборгованості щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені недержавним пенсійним фондом активи, грн 0 27 Сума інших зобов'язань пенсійного фонду, грн 0 28 Чиста вартість активів пенсійного фонду, грн 245 077,90 29 Кількість одиниць пенсійних активів 247789,774 30 Чиста вартість одиниці пенсійних активів, грн 0,989056 1.3. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат ДОВІДКА про зміну чистої вартості пенсійних активів пенсійного фонду 1 Місяць, за який подаються Дані вересень 2 Рік, за який подаються Дані 2020 3 Дата, станом на яку подаються Дані 30.09.2020 4 Дані Адміністратора: код за ЄДРПОУ 19393278 5 Дані Адміністратора: повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю «Адміністратор пенсійних фондів Інтеркомис» 6 Дані пенсійного фонду: код за ЄДРПОУ 43193865 7 Дані пенсійного фонду: повне найменування Відкритий недержавний пенсійний фонд «КОНСТАНТА» 8 Дані пенсійного фонду: вид-1 Відкритий

НПФ 9 Сума надходжень пенсійних внесків, усього (рядок 10 + рядок 13 + рядок 14 + рядок 18), грн 245470,55 10 Сума надходжень пенсійних внесків від фізичних осіб, усього (рядок 11 + рядок 12), грн 15100 11 Сума надходжень пенсійних внесків від учасників, які є вкладниками, грн 8700 12 Сума надходжень пенсійних внесків від третіх осіб (подружжя, діти, батьки), грн 6400 13 Сума надходжень пенсійних внесків від фізичних осіб - підприємців, грн 0 14 Сума надходжень пенсійних внесків від юридичних осіб, усього (рядок 15 + рядок 16 + рядок 17), грн 25100 15 Сума надходжень пенсійних внесків від засновника недержавного пенсійного фонду, грн 10200 16 Пенсійні внески від роботодавця-платника, що не є засновником, грн 14900 17 Сума надходжень пенсійних внесків від професійного об'єднання, грн 0 18 Сума переведених коштів фізичною особою до пенсійного фонду, усього (рядок 19 + рядок 20), грн 205270,55 19 Сума переведених коштів фізичною особою до пенсійного фонду від банку, грн 0 20 Сума переведених коштів фізичною особою до пенсійного фонду від іншого пенсійного фонду 205270,55 21 Загальна сума виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (рядок 22 + рядок 32 + рядок 35 + рядок 36 + рядок 37) 0 22 Сума здійснених пенсійних виплат, усього (рядок 23 + рядок 27), грн 0 23 Сума здійснених пенсійних виплат на визначений строк, усього (рядок 24 + рядок 25), грн 0 24 Сума здійснених пенсійних виплат із строком виплат від 10 до 20 років включно, грн 0 25 Сума здійснених пенсійних виплат із строком виплат понад 20 років, грн 0 26 Сума здійснених одноразових пенсійних виплат, усього (рядок 27 + рядок 28 + рядок 29 + рядок 30), грн 0 27 Сума здійснених одноразових пенсійних виплат у разі медично підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності, грн 0 28 Сума здійснених одноразових пенсійних виплат у зв'язку з недосагненням мінімального розміру накопичень, грн 0 29 Сума здійснених одноразових пенсійних виплат у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України, грн 0 30 Сума здійснених одноразових пенсійних виплат у разі смерті учасника - його спадкоємцям, грн 0 31 Сума перерахованих пенсійних коштів до іншого пенсійного фонду, усього (рядок 32 + рядок 33), грн 0 32 Сума перерахованих пенсійних коштів до іншого пенсійного фонду на підставі укладеного пенсійного контракту, грн 0 33 Сума перерахованих пенсійних коштів до іншого пенсійного фонду на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк, грн 0 34 Сума перерахованих пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії, грн 0 35 Сума перерахованих пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника, грн 0 36 Сума перерахованих пенсійних коштів до банку на підставі відкритого депозитного пенсійного рахунку, грн 0 37 Сума заборгованості пенсійного фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів, усього (рядок 38 + рядок 39), грн 0 38 Сума заборгованості пенсійного фонду з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку), грн 0 39 Сума заборгованості пенсійного фонду за нарахованими, але не здійсненими поточними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)), грн 0 40 Сума прибутку (збитку) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду, усього (рядок 41 + рядок 44 + рядок 47 + рядок 50 + рядок 51 + рядок 52), грн 0 41 Сума прибутку (збитку) від здійснення операцій з цінними паперами, що перебувають в активах пенсійного фонду, усього (рядок 42 + рядок 43), грн 0 42 Сума прибутку (збитку) від продажу цінних паперів, грн 0 43 Сума прибутку (збитку) від переоцінки цінних паперів, грн 0 44 Сума прибутку (збитку) від здійснення операцій з об'єктами нерухомості, що перебувають в активах пенсійного фонду, усього (рядок 45 + рядок 46), грн 0 45 Сума прибутку (збитку) від продажу об'єктів нерухомості, грн 0 46 Сума прибутку (збитку) від переоцінки об'єктів нерухомості, грн 0 47 Сума прибутку (збитку) від здійснення операцій з банківськими металами, що перебувають в активах недержавного пенсійного фонду,

усього (рядок 48 + рядок 49), грн 0 48 Сума прибутку (збитку) від продажу банківських металів, грн 0 49 Сума прибутку (збитку) від переоцінки банківських металів, грн 0 50 Сума прибутку (збитку) від списання кредиторської заборгованості, грн 0 51 Сума прибутку (збитку) від вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами, грн 0 52 Сума прибутку (збитку) від здійснення операцій з іншими активами, не заборонені законодавством України, що перебувають в активах пенсійного фонду, грн 0 53 Сума пасивного доходу, отриманого на активи пенсійного фонду, усього (рядок 54 + рядок 55 + рядок 56 + рядок 64 + рядок 65 + рядок 66 + рядок 67 + рядок 68 + рядок 69), грн 0 54 Сума доходу (втрат) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, грн 0 55 Сума доходу від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатах банків, грн 0 56 Сума доходу від боргових цінних паперів, усього (рядок 57 + рядок 58 + рядок 59 + рядок 60 + рядок 61 + рядок 62 + рядок 63), грн 0 57 Сума доходу від цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України, грн 0 58 Сума доходу від цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства, грн 0 59 Сума доходу від облігацій місцевих позик, грн 0 60 Сума доходу від облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України, грн 0 61 Дохід від цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав, грн 0 62 Сума доходу від облігацій іноземних емітентів, грн 0 63 Сума доходу від іпотечних цінних паперів, грн 0 64 Сума доходу від дивідендів на акції українських емітентів, грн 0 65 Сума доходу від дивідендів на акції іноземних емітентів, грн 0 66 Сума доходу від плати за користування об'єктами нерухомості, грн 0 67 Сума доходу від отриманих відсотків, нарахованих на кошти, розміщені у банківських металах, грн 0 68 Сума доходу від отриманих відсотків, нарахованих на кошти, що знаходяться на поточному рахунку, грн 0 69 Сума доходу від користування іншими активами, не забороненими законодавством України, усього, грн 0 70 Сума інших доходів (втрат) пенсійного фонду, грн 0 71 Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (рядок 72 + рядок 73 + рядок 74 + рядок 75 + рядок 76 + рядок 77 + рядок 81), грн 392,65 72 Сума витрат на оплату рекламних послуг про діяльність пенсійного фонду, грн 0 73 Сума витрат на оприлюднення інформації про діяльність пенсійного фонду, грн 0 74 Сума винагороди за надання послуг з управління активами пенсійного фонду, грн 95,79 75 Сума оплати послуг зберігача пенсійного фонду, грн 57,57 76 Сума оплати послуг з проведення аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду, грн 0 77 Сума оплати послуг, пов'язаних зі здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами, усього, грн (рядок 78 + рядок 79 + рядок 80) 0 78 Сума оплати послуг торговців цінними паперами (посередника), грн 0 79 Сума оплати витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери, грн 0 80 Сума оплати витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість, грн 0 81 Сума оплати інших послуг, надання яких з відшкодуванням оплати за рахунок пенсійних активів передбачено законодавством, грн 239,29 82 Сума прибутку (збитку) від інвестування активів пенсійного фонду (рядок 40 + рядок 53 + рядок 70 - рядок 71), грн -392,65 83 Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду, грн 27144,02 84 Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (рядок 9 - рядок 21 + рядок 82), грн 245077,90 85 Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 84 - рядок 83) 217933,88 86 Кількість одиниць пенсійних активів, од. 247789,774 87 Чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного періоду, грн 0,992384 88 Чиста вартість одиниці пенсійних активів на кінець звітного періоду, грн 0,989056 89 Зміна чистої вартості одиниці пенсійних активів (рядок 87 - рядок 88) -0,003328

Продовження тексту приміток

1.4. Інвестиційний портфель Назва активу Код (за наявності) Балансова вартість, (грн.) Частка в загальній балансовій вартості активів (%) 1. Акції українських емітентів x x x 2. Цінні папери, погашення та отримання доходу за якими гарантовано КМУ x x x 3. Вкладні

(депозитні) рахунки у банках х х х 4. Поточні рахунки у банках х 245 465,15 100,00 ПАТ АБ"УкргазБанк" 980 245 465,15 100,00 5. Дебіторська заборгованість х х х Всього х 245 465,15 100,00 2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Ідентифікація фінансової звітності Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень. 2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч. 2.3. Концептуальна основа фінансової звітності Концептуальною основою проміжної фінансової звітності Фонду за 01.01.2020 – 30.09.2020 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України. 2.4. Припущення про безперервність діяльності Ця проміжна фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Фонд не міг продовжити провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності Проміжна фінансова звітність ВВПФ «КОНСТАНТА» за 01.01.2020 – 30.09.2020 рік була затверджена рішенням Ради Фонду 10 жовтня 2020 року. Ні засновники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї проміжної фінансової звітності після її затвердження. 3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ 3.1. База, використана для оцінки активів Інвестиції Фонду відображаються за справедливою вартістю. Щодо ринкових цінних паперів, тобто тих, операції з якими відбуваються з достатньою частотою та в достатньому обсязі, щоб надавати інформацію про ціноутворення на безперервній основі, то справедливою вартістю є ринкова ціна. Щодо цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань на неактивних ринках або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Ринкова вартість належних Фонду цінних паперів, що обертаються більш як на одному організаторі торгівлі, для розрахунку вартості активів оцінюється на дату розрахунку вартості активів за біржовим курсом на основному (найсприятливішому) ринку. Стосовно інвестицій, щодо яких оцінити справедливую вартість неможливо, у кожному випадку розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість. Ті цінні папери, які мають фіксовану вартість погашення та були придбані для виконання зобов'язань згідно з програмою пенсійного забезпечення або певних її частин, відображаються за сумами, що базуються на їх остаточній вартості погашення, припускаючи існування постійної норми прибутку до строку погашення. 3.2. Суттєві облікові політики 3.2.1. Облікові політики – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені Радою фонду та застосовані ним при складанні та поданні

фінансової звітності. При виборі облікових політик Фонд використовував таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання проміжної фінансової звітності. Якщо приймається рішення про дострокове застосування нововведеного МСФЗ (за умови, що МСФЗ дозволяє дострокове застосування), Рада фонду вносить доповнення до облікових політик, і вони застосовуються для складання проміжної фінансової звітності. Прийнята облікова політика Фонду застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть застосовуватися різні облікові політики. 3.2.2. Облікова політика Фонду встановлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. 3.2.3. Фінансова звітність Фонду за МСФЗ складається і подається Адміністратором Фонду згідно з ч. 6 ст. 21 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» Раді фонду. 3.2.4. Звітним періодом є календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня звітного року. 3.2.5. Перелік та назви форм фінансової звітності Фонду відповідають вимогам встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ. 3.2.6. Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. 3.2.7. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. Інформація про основні види валових грошових надходжень та валових грошових виплат формується на підставі облікових записів Фонду. 3.2.8. У зв'язку з тим, що у Фонду нормальний операційний цикл не можна чітко ідентифікувати, прийнято його тривалість вважати рівною 12 місяцям. 3.2.9. Пенсійні активи Грошові кошти та їх еквіваленти Грошові кошти складаються з готівки в касі, коштів на поточних рахунках та депозитів до запитання. Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, упродовж не більше ніж три місяці з дати придбання. Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній та іноземній валюті, а також у банківських металах. Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта суб'єкта господарювання. Банківські метали – це золото, срібло, платина, метали платинової групи, доведені (афіновані) до найвищих проб відповідно до світових стандартів, у зливках і порошках, що мають сертифікат якості, а також монети, вироблені з дорогоцінних металів. До грошових коштів також прирівнюються кошти, депоновані (блоковані) на торгових рахунках та призначені для покриття операцій купівлі на ринку заявок фондової біржі. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (далі – НБУ). У разі призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації або прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду. Депозити (крім депозитів до запитання) Депозит (вклад) – це грошові кошти в готівковій або безготівковій формі у валюті України або в іноземній валюті, або

банківські метали, які банк прийняв від вкладника або які надійшли для вкладника на договірних засадах на визначений строк зберігання чи без зазначення такого строку (під відсоток або дохід в іншій формі) і підлягають виплаті вкладнику відповідно до законодавства України та умов договору. Депозит визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту. Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Витрати за операцією, навіть якщо вони прямо відносяться до укладання договору про депозит, не включаються до первісної оцінки депозиту, а визнаються витратами періоду. Винятком, коли номінальна вартість депозиту може не дорівнювати його справедливій вартості, може бути суттєва відмінність відсоткової ставки, передбаченої депозитним договором, від поточних ринкових ставок за подібними депозитами, у результаті чого дисконтовані грошові потоки за різними ставками можуть суттєво відрізнятись. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків. Вартість очікуваних грошових потоків за депозитом – це теперішня вартість грошових потоків (виплат за депозитним договором), які очікуються до отримання відповідно до графіку виплат, дисконтованих за депозитними ставками. Справедлива вартість очікуваних грошових потоків відображає нинішні ринкові очікування стосовно таких майбутніх грошових потоків. У разі зміни справедливої вартості депозитів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду. Зміни справедливої вартості депозитів можливі у випадку суттєвих коливань (підвищення або зниження) поточних ринкових відсоткових ставок подібних депозитів. У разі виникнення таких коливань здійснюється перерахунок справедливої вартості депозитів, а зміна справедливої вартості визнається у прибутку (збитку) звітного періоду. Подальша оцінка депозитів у разі призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації або ухвалення НБУ рішення про ліквідацію банківської установи здійснюється в сумі очікуваних надходжень грошових коштів з урахуванням ймовірності та строку їх повернення. За відсутності ймовірності повернення депозитів визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду. Подальша оцінка депозитів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом НБУ. Боргові цінні папери Відповідно до Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення» до складу активів пенсійного фонду в боргових цінних паперах можуть належати облігації, іпотечні облігації та ощадні (депозитні) сертифікати. Облігація – це цінний папір, що посвідчує внесення його першим власником грошей, визначає відносини позики між власником облігації та емітентом, підтверджує зобов'язання емітента повернути власникові облігації її номінальну вартість у передбачений проспектом емісії (для державних облігацій України – умовами їх розміщення) строк та виплатити дохід за облігацією, якщо інше не передбачено проспектом емісії (для державних облігацій України – умовами їх розміщення). Боргові цінні папери визнаються у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів. Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості боргових цінних паперів, які придбаваються, визнається прибуток (збиток) при первісному визнанні. Борговий цінний папір повинен бути нескасовно призначений як такий, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання, яку інколи називають «неузгодженістю обліків», що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах. Витрати на придбання боргових цінних паперів,

що оцінюються в подальшому за справедливою вартістю, не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринкова вартість належних Фондові боргових цінних паперів оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо боргові цінні папери мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього боргового цінного паперу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За умови відсутності свідчень на користь протилежного положення ринку, на якому Фонд зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. Ринкова вартість боргових цінних паперів, що не мають обігу на організованому ринку або щодо яких організатори торгів не встановили біржовий курс, оцінюється на підставі інформації про котирування аналогічних боргових цінних паперів. Аналогічними вважаються цінні папери, які, як мінімум, мають такий самий кредитний рейтинг. Якщо спостерігається відхилення параметрів аналогічних боргових цінних паперів від параметрів цінного паперу, що оцінюється, проводяться коригування, які враховують ці відмінності. У разі зміни справедливої вартості боргових цінних паперів, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду. Якщо ж Фонд приймає рішення про дострокове пред'явлення ощадного (депозитного) сертифіката банку для його погашення, у результаті чого ставка відсотка знижується, слід визнавати зменшення справедливої вартості цього фінансового активу в прибутку (збитку) звітного періоду. Справедлива вартість цінних паперів, обіг яких зупинений, дорівнює нулю. Інструменти капіталу Інструменти капіталу – це будь-які контракти, які засвідчують залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань. До інструментів капіталу відносяться акції та паї (частки) господарських товариств. Акція – це іменний цінний папір, який посвідчує майнові права його власника (акціонера), що стосуються акціонерного товариства, у тому числі право на отримання частини прибутку акціонерного товариства у вигляді дивідендів та право на отримання частини майна акціонерного товариства у разі його ліквідації, право на управління акціонерним товариством, а також немайнові права, передбачені Цивільним кодексом України та законом, що регулює питання створення, діяльності та припинення акціонерних товариств, і законодавством про інститути спільного інвестування. МСФЗ 9 розглядає акції як інвестиції в інструменти капіталу. Інструменти капіталу визнаються у Звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів. Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Проте, якщо існують свідчення, що ціна операції (придбання) не відповідає справедливій вартості придбаних інструментів капіталу, різниця визнається як прибуток (збиток) при первісному визнанні. Витрати на придбання інструментів капіталу визнаються витратами періоду і не включаються до первісної справедливої вартості інструментів капіталу. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринкова вартість належних Фонду інструментів капіталу оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату оцінки. Якщо інструменти капіталу мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, то під час розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього інструменту капіталу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. Якщо свідчень на користь протилежного положення немає, ринок, на якому Фонд зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. Оцінка інструментів капіталу, що входять до складу активів Фонду та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і

при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю. Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, НПФ визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки або залучає до оцінки незалежного оцінювача. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент провадить діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку. Інструменти капіталу іноземних емітентів, що перебувають в обігу та пройшли лістинг на одній з провідних іноземних бірж, зазначеній у ст. 47 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення», оцінюються за біржовим курсом (ціною закриття біржового торгового дня), визначеним цією біржею на дату оцінки активів Фонду. Справедлива вартість цінних паперів емітентів, обіг яких зупинено, дорівнює нулю. Дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який є контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Фонд стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду. 3.2.10. Зобов'язання Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак: - Фонд сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; - Фонд не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання упродовж щонайменше 12 місяців після звітного періоду. Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. 3.2.11. Доходи Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників. Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Це, власне, означає, що визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань. Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов: • Фонд передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи; • за Фондом не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами; • суму доходу можна достовірно оцінити; • ймовірно, що до Фонду надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; • витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, що приносять відсотки та дивіденди, визнається у прибутку або збитку, якщо: є ймовірність, що економічні вигоди,

пов'язані з операцією, надходитимуть до Фонду, або можна достовірно оцінити суму доходу. Дохід за фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, як правило, визнається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу. Вона оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надається суб'єктом господарювання. Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, що приносять відсотки та дивіденди, визнається на такій основі: а) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Ефективна ставка відсотка – це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів упродовж очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до його балансової вартості. У разі розміщення депозитів на звичайних умовах ефективна ставка відсотка відповідає номінальній. Незвичайними умовами розміщення депозитів є суттєве відхилення номінальної ставки від ставок за подібними депозитами; б) дивіденди визнаються, коли встановлюється право Фонду на їх отримання. Коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, неотримана сума (або сума, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування), визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

3.2.12. Витрати Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

3.3. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння проміжної фінансової звітності Питання, не врегульовані обліковою політикою Фонду, регулюються відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України.

3.4. Відповідність облікової політики звітного та попереднього періодів Прийнята облікова політика Фонду відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

3.5. Інформація про добровільні зміни в обліковій політиці За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій. Зміни і доповнення до облікової політики Фонду можуть бути внесені виключно якщо: а) вимагається МСФЗ, або б) призводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ПРИПУЩЕННЯ

4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації Фонд функціонує в нестійкому середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи. У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Фонду. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на

майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця проміжна фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

4.2. Основні припущення, оцінки та судження Під час підготовки проміжної фінансової звітності Фонд здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Фонду інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки проміжної фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.2.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, застосовуються судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність: - подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду; - відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму; - є нейтральною, тобто вільною від упереджень; - є повною в усіх суттєвих аспектах. Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у низхідному порядку: а) вимоги в МСФЗ, де йдеться про подібні та пов'язані з ними питання; б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності. Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Операції, що не регламентуються МСФЗ Фондом не здійснювались.

4.2.2. Судження щодо справедливої вартості активів Фонду Справедлива вартість інвестицій, що активно обертуються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Для оцінки статей, включених до проміжної фінансової звітності Фонду, було використано валюту первинного економічного середовища, у якому працює Фонд (функціональна валюта). Нею є українська гривня. Основні курси обміну, що використовувалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими: Валюта 31 грудня 2019 р., грн 30 вересня 2020 р., грн 1 долар США (USD) 23,6862 28,2989 Однак слід зазначити, що переоцінка активів в іноземній валюті здійснювалась щоденно за курсами Національного банку України, які діяли на відповідний день у 2019 році і 2020 році.

4.2.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів Вважаємо, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про

фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість. 4.2.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів Застосовується професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу пенсійних активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів. 4.2.5. Використання ставок дисконтування Станом на 30.09.2020 р. середньозважена відсоткова ставка за короткостроковими банківськими депозитами суб'єктів господарювання в національній валюті становила 9,0 % річних. 4.2.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів Фонду Кошти, розміщені на рахунках в комерційних банках, що знаходяться в стадії ліквідації, відображаються в балансі за нульовою вартістю. Кошти, розміщені на рахунках в комерційних банках, які не виконують своїх зобов'язань протягом місяця, відображаються в балансі за справедливою вартістю, яка є нижчою за номінальну. Значне й тривале зниження справедливої вартості акції банку є свідченням того, що такий фінансовий інструмент знецінений, а це призвело до винесення судження щодо його знецінення до нульової вартості. На кожен звітну дату проводиться аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається на основі власного професійного судження за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Продовження тексту приміток

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ 5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю Здійснюються виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 26 на кінець кожного звітного періоду. Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їхній номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, у ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю

на дату оцінки Ринковий, дохідний, витратний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів Дебіторська заборгованість Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки Поточні зобов'язання Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки 5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень (ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання) 2 рівень (вхідні дані, (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання прямо або опосередковано) 3 рівень (вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі) Усього 2020 2019 2020 2019 2020 2019 2020 2019 тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн. Дата оцінки 30.09.2020 31.12.2019 30.09.2020 31.12.2019 30.09.2020 31.12.2019 30.09.2020 31.12.2019 Грошові кошти 245 - - - - 245 - 5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Вважаємо, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважаємо, що за межами проміжної фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. 6. НОВІ МСФЗ ТА ЇХНІЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ Фонд обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Концептуальні основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. МСБО 1 та МСБО 8 (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були дорацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ. Інформація вважається суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує. Наразі Фонд оцінює вплив цих змін на його фінансову звітність. 7. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ЗА ЗВІТНИЙ РІК ПОРІВНЯНО З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ПОПЕРЕДНЬОГО РОКУ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний період порівняно з фінансовою звітністю попереднього року не здійснювалися. виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося. 8. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ 8.1. Грошові кошти та їх еквіваленти 30.09.2020 р., грн. 31.12.2019 р., грн. Поточні рахунки в національній валюті

245 465,15 - Поточні рахунки в іноземній валюті - -
Депозитні рахунки в національній валюті - - Усього 245 465,15 - 8.2. Адміністративні витрати 30.09.2020 р., грн. 30.09.2019 р., грн.. Склад адміністративних витрат за елементами: Послуги з адміністрування 239,29 - Послуги з управління активами 95,79 - Послуги зберігача 52,17 - Усього адміністративних витрат 387,25 - 8.3. Пенсійні внески та виплати учасникам 30.09.2020 р., грн.. 31.12.2019 р., грн. Пенсійні внески: фізичних осіб 15100 - Юридичних осіб 25100 Усього пенсійних внесків 40200 - Пенсійні виплати на визначений строк: - - строком виплат від 10 до 15 років - Одноразові пенсійні виплати: - - у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень - Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду - Усього виплат учасникам - 8.4. Чистав вартість активів недержавного пенсійного фонду За рік, що закінчився 31 грудня 30.09.2020 р., грн.. 31.12.2019 р., грн.. Чистав вартість активів недержавного пенсійного фонду 245 077,90 - 9. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ 9.1. Операції з пов'язаними сторонами Засновник фонду Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Константа венчур інвест» надає послуги з управління активами згідно із договором про управління активами пенсійного фонду від 18.03.2020 року. Вартість послуг, що були надані протягом звітного періоду 01.01.2020 – 30.09.2020 року склали 95,79 грн., протягом звітного періоду 01.01.2019 – 30.09.2019 року склали 0 грн. Станом на 30 вересня 2020 р. заборгованість перед ТОВ «Компанія з управління активами «Константа венчур інвест» складає 95,79 грн., станом на 30 вересня 2019 р. заборгованість перед ТОВ «Компанія з управління активами «Константа венчур інвест» складала 0 грн. 9.2. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання Фонд не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань. 9.3. Судові процеси Станом на звітну дату Фонд не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом. 9.4. Ризики 9.4.1. Кредитний ризик Фонд усвідомлює, що інвестиційна діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у мінливому ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрям впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний, ринковий та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий та інший ціновий ризик. Управління ризиками Фондом здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків Фонду є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. 9.4.2. Ринковий ризик Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний та відсотковий. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Фонд наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти). Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз

чутливості. Для пом'якшення цінового ризику Фонд використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти, що встановлені в Інвестиційній декларації. На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС встановлено, що інший ціновий ризик для акцій українських підприємств становить $\pm 0,99\%$ (у попередньому році $\pm 8,45\%$). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій упродовж останніх п'яти років. Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Для управління валютними ризиками Фонд контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсязі активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості. Визначення порогу чутливості Фонду здійснювалося на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період. Валютні ризики Фонду виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Фонд зберігає кошти в іноземній валюті (доларах США) на поточному валютному рахунку та у облігаціях внутрішньої позики (доларах США). Фонд визнає, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на $\pm 2,9$ відсотка. Чутливі до коливань валютного курсу активи Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Фонд усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись, і це впливатиме на справедливу вартість чистих активів. Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, Фонд контролює частку активів, розміщених у депозитних рахунках з фіксованою відсотковою ставкою. Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Фонд використовував історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні п'ять років за оприлюдненою інформацією НБУ. Фонд визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на $\pm 2,0$ процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 2,0 процентних пункти на вартість чистих активів Фонду.

9.4.3. Ризик ліквідності Ризик ліквідності – ризик того, що суб'єкт господарювання матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Фонд не наражається на значні ризики ліквідності, оскільки його зобов'язання перед учасниками обмежуються наявними активами. Для управління ризиком ліквідності Фонду контролюються обсяги ліквідних активів, які можуть бути конвертовані у грошові кошти упродовж п'яти днів. Аналіз активів та зобов'язань за строками їх погашення 30.09.2020 31.12.2019 менше ніж 5 днів більше ніж 5 днів менше ніж 5 днів більше ніж 5 днів Грошові кошти на поточних рахунках 245 465,15 - - - - Депозити - - - - Банківські метали - - - - Боргові цінні папери - - - - Фінансові інструменти з нефіксованим прибутком - - - - Дебіторська заборгованість - - - - Усього активів - - - - Поточні зобов'язання - - - - Розрив (активи мінус зобов'язання) + 245 465,15 - - 9.5. Події після звітної дати Розвиток подій навколо вірусу COVID-19 з початку 2020 року до цього часу свідчать про те, що в першій половині 2020 року очікується негативний вплив на глобальне економічне зростання через поширення хвороби та внаслідок порушення економічної діяльності. Керівництво визначило, що ці події не є коригуючими по відношенню до проміжної фінансової звітності за період: 01.01-30.09.2020 р. Відповідно, проміжна фінансова

звітність станом на 30.09.2020 р. і результати діяльності за період, який закінчився 30.09.2020 р., не були скориговані на вплив подій, пов'язаних з коронавірусом. Тривалість та вплив коронавірусу, а також результативність державної підтримки на дату підготовки цієї проміжної фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і значимість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності в майбутніх періодах. Керівник Савицька Наталія Григорівна Головний бухгалтер Гос Андрій Йосипович Голова Ради фонду Курсекова О.Г.

Довідка про зміну чистої вартості пенсійних активів пенсійного фонду.

Сума надходжень пенсійних внесків, усього (рядок 10 + рядок 13 + рядок 14 + рядок 18), грн	245470.55
Сума надходжень пенсійних внесків від фізичних осіб, усього (рядок 11 + рядок 12), грн	15100
Сума надходжень пенсійних внесків від учасників, які є вкладниками, грн	8700
Сума надходжень пенсійних внесків від третіх осіб (подружжя, діти, батьки), грн	6400
Сума надходжень пенсійних внесків від юридичних осіб, усього (рядок 15 + рядок 16 + рядок 17), грн	25100
Сума надходжень пенсійних внесків від засновника недержавного пенсійного фонду, грн	10200
Пенсійні внески від роботодавця-платника, що не є засновником, грн	14900
Сума переведених коштів фізичною особою до пенсійного фонду, усього (рядок 19 + рядок 20), грн	205270.55
Сума переведених коштів фізичною особою до пенсійного фонду від іншого пенсійного фонду	205270.55
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (рядок 72 + рядок 73 + рядок 74 + рядок 75+ рядок 76 + рядок 77 + рядок 81), грн	392.65
Сума винагороди за надання послуг з управління активами пенсійного фонду, грн	95.79
Сума оплати послуг зберігача пенсійного фонду, грн	57.57
Сума оплати інших послуг, надання яких з відшкодуванням оплати за рахунок пенсійних активів передбачено законодавством, грн	239.29
Сума прибутку (збитку) від інвестування активів пенсійного фонду (рядок 40 + рядок 53 + рядок 70 - рядок 71), грн	-392.65
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду, грн	27144.02
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (рядок 9 - рядок 21 + рядок 82), грн	245077.9
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 84 - рядок 83)	217933.88
Кількість одиниць пенсійних активів, од.	247789.774
Чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного періоду, грн	0.992384

Чиста вартість одиниці пенсійних активів на кінець звітного періоду, грн	0.989056
Зміна чистої вартості одиниці пенсійних активів (рядок 87 - рядок 88)	-0.003328

Довідка про пенсійний фонд (загальна інформація)

Дані пенсійного фонду: територія (область)	Івано-Франківська область
Дані пенсійного фонду: місцезнаходження (населений пункт)	місто Івано-Франківськ
Дані пенсійного фонду: місцезнаходження (вулиця, будинок)	вулиця Чорновола, будинок 7
Дані пенсійного фонду: дата рішення про реєстрацію фінансової установи	07.11.2019
Дані пенсійного фонду: номер рішення про реєстрацію фінансової установи	2233
Дані пенсійного фонду: дата державної реєстрації	28.08.2019
Дані пенсійного фонду: дата запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	28.08.2019
Дані пенсійного фонду: номер запису про внесення змін до державної реєстрації юридичної особи	11191020000016768

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про склад ради пенсійного фонду.

Посада	Голова Ради Фонду
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Курсєкова Ольга Геннадіївна
Дата набуття повноважень	06.08.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	ПрАТ "ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-20/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	30.05.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	30.05.2022
Посада	Секретар Ради Фонду
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Савицька Людмила Григорівна
Дата набуття повноважень	06.08.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	ПрАТ "ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-23/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	30.05.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії	30.05.2022

Посада	Член Ради Фонду
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Галик Роман Петрович
Дата набуття повноважень	06.08.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	ПрАТ "ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-15/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	30.05.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії)	30.05.2022

Посада	Член Ради Фонду
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Михальчук Андрій Анатолійович
Дата набуття повноважень	06.08.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	ПрАТ "ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-22/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	30.05.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії)	30.05.2022

Посада	Член Ради Фонду
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	Тарасенко Олександр Вікторович
Дата набуття повноважень	06.08.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: повне найменування навчального закладу, який видав свідоцтво	ПрАТ "ВНЗ "Київський міжгалузевий інститут підвищення кваліфікації"
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: код за ЄДРПОУ навчального закладу, який видав свідоцтво	00284017
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: номер	АПЧ-26/19
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: дата видачі	30.05.2019
Реквізити кваліфікаційного свідоцтва фахівця з питань діяльності недержавних пенсійних фондів: термін дії)	30.05.2022

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про юридичних осіб, з якими рада пенсійного фонду уклала договори.

Код за ЄДРПОУ юридичної особи	23697280
Тип юридичної особи	зберігач пенсійного фонду
Найменування юридичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ

Місцезнаходження юридичної особи (населений пункт)	БАНК "УКРГАЗБАНК"
Місцезнаходження юридичної особи (вулиця, будинок, офіс/квартира)	місто Київ вулиця Богдана Хмельницького, 16-22
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) керівника	Гапієнко Наталія Костянтинівна
Назва відповідного рішення про видачу документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором (1)	Ліцензія
Дата видачі або прийняття відповідного рішення про видачу документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором1	28.03.2013
Номер та серія (за наявності) документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором1	№263238, АЕ
Дата укладання договору	27.05.2020
Код за ЄДРПОУ юридичної особи	41314235
Тип юридичної особи	особа, яка здійснює управління активами
Найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ"
Місцезнаходження юридичної особи (населений пункт)	місто Івано-Франківськ
Місцезнаходження юридичної особи (вулиця, будинок, офіс/квартира)	вулиця Чорновола, будинок 7, офіс 302
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) керівника	Шестацький Олександр Геннадійович
Назва відповідного рішення про видачу документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором (1)	Ліцензія
Дата видачі або прийняття відповідного рішення про видачу документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором1	
Номер та серія (за наявності) документа, що підтверджує право юридичної особи на надання послуг, визначених договором1	
Дата укладання договору	18.03.2020

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про пов'язаних осіб пенсійного фонду – засновників пенсійного фонду.

Повне найменування /прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ"
Код за ЄДРПОУ / ідентифікаційний код з торговельного, судового або банківського реєстру країни, де офіційно зареєстрований нерезидент / реєстраційний номер (1)	41314235
Місцезнаходження / місце проживання (населений пункт)	місто Івано-Франківськ
Місцезнаходження / місце проживання (вулиця, будинок, квартира)	вулиця Чорновола, будинок 7, офіс 302

Довідка про пенсійний фонд: Інформація про пов'язаних осіб, які здійснюють контроль за пов'язаними особами (юридичними особами) пенсійного фонду.

Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	41314235
Найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ"
Код за ЄДРПОУ або реєстраційний номер (1) пов'язаної особи	2803709176

Повне найменування / прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) пов'язаної особи	Шестацький Олександр Геннадійович
Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи (населений пункт)	місто Івано-Франківськ
Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи (вулиця, будинок, квартира)	вулиця Шевченка, будинок 37, квартира 15
Частка у статутному (складеному) капіталі особи, щодо якої існує пов'язаність, %	99.573
Код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	41314235
Найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "КОНСТАНТА ВЕНЧУР ІНВЕСТ"
Код за ЄДРПОУ або реєстраційний номер (1) пов'язаної особи	2985510034
Повне найменування / прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) пов'язаної особи	Кузь Андрій Петрович
Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи (населений пункт)	місто Івано-Франківськ
Місцезнаходження юридичної особи або місце проживання фізичної особи - пов'язаної особи (вулиця, будинок, квартира)	вулиця Івана Павла II, будинок 12, квартира 23
Частка у статутному (складеному) капіталі особи, щодо якої існує пов'язаність, %	0.427

Довідка про персоніфікований облік учасників пенсійного фонду

Загальна кількість учасників пенсійного фонду, які мають у системі персоніфікованого обліку відкриті індивідуальні пенсійні рахунки, усього, на початок звітного періоду, осіб	21
Кількість учасників пенсійного фонду, на користь яких укладено пенсійний(і) контракт(ти) (внесені зміни до пенсійного контракту з метою включення такого учасника до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), на початок звітного періоду(2), осіб	21
Загальна кількість учасників пенсійного фонду, яким у системі персоніфікованого обліку були відкриті індивідуальні пенсійні рахунки, усього, у звітному періоді, осіб	18
Кількість учасників пенсійного фонду, на користь яких було укладено пенсійний(і) контракт(ти) (внесені зміни до пенсійного контракту з метою включення такого учасника до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), у звітному періоді(2), осіб	18
Загальна кількість учасників пенсійного фонду, які мають у системі персоніфікованого обліку відкриті індивідуальні пенсійні рахунки, усього, на кінець звітного періоду(3), осіб	39
Кількість учасників пенсійного фонду, на користь яких укладено пенсійний(і) контракт(ти) (внесені зміни до пенсійного контракту з метою включення такого учасника до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), на кінець звітного періоду(2), осіб	39
Кількість укладених пенсійних контрактів (не включаючи	7

внесення змін до пенсійного контракту з метою включення або виключення учасника пенсійного фонду до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), усього (рядок 22 + рядок 25 + рядок 26), на початок звітної періоду, штук

Кількість укладених пенсійних контрактів з вкладниками - фізичними особами (крім фізичних осіб – підприємців), усього (рядок 23 + рядок 24), на початок звітної періоду, штук 4

Кількість укладених пенсійних контрактів з учасниками пенсійного фонду на початок звітної періоду, штук 1

Кількість укладених пенсійних контрактів з з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника пенсійного фонду на початок звітної періоду, штук 3

Кількість укладених пенсійних контрактів з вкладниками - юридичними особами, усього (рядок 27 + рядок 28 + рядок 29), на початок звітної періоду, штук 3

Кількість укладених пенсійних контрактів з засновником пенсійного фонду, на початок звітної періоду, штук 1

Кількість укладених пенсійних контрактів з роботодавцем-платником, що не є засновником пенсійного фонду, на початок звітної періоду, штук 2

Кількість укладених пенсійних контрактів (не включаючи внесення змін до пенсійного контракту з метою включення або виключення учасника пенсійного фонду до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), усього (рядок 31 + рядок 34 + рядок 35), у звітному періоді, штук 18

Кількість укладених пенсійних контрактів з вкладниками - фізичними особами (крім фізичних осіб – підприємців), усього (рядок 32 + рядок 33), у звітному періоді, штук 17

Кількість укладених пенсійних контрактів з учасниками пенсійного фонду, у звітному періоді, штук 16

Кількість укладених пенсійних контрактів з з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника пенсійного фонду, у звітному періоді, шт. 1

Кількість укладених пенсійних контрактів з із вкладниками - юридичними особами, усього (рядок 27 + рядок 28 + рядок 29), у звітному періоді, штук 1

Кількість укладених пенсійних контрактів з роботодавцем-платником, що не є засновником пенсійного фонду, у звітному періоді, штук 1

Кількість укладених пенсійних контрактів (не включаючи внесення змін до пенсійного контракту з метою включення або виключення учасника пенсійного фонду до пенсійного контракту, укладеного на користь декількох учасників), усього (рядок 40 + рядок 43 + рядок 44), на кінець періоду(4), штук. 25

Кількість укладених пенсійних контрактів з вкладниками - фізичними особами (крім фізичних осіб – підприємців), усього (рядок 41 + рядок 42), на кінець періоду, штук. 21

Кількість укладених пенсійних контрактів з учасниками пенсійного фонду, на кінець періоду, штук 17

Кількість укладених пенсійних контрактів з з третіми особами (подружжя, діти, батьки), які укладають пенсійний контракт на користь учасника пенсійного фонду, на кінець періоду, штук 4

Кількість укладених пенсійних контрактів з із вкладниками - юридичними особами, усього (рядок 45 + рядок 46 + рядок 47), на кінець періоду, штук	4
Кількість укладених пенсійних контрактів з засновником пенсійного фонду, на кінець періоду, штук	1
Кількість укладених пенсійних контрактів з роботодавцем-платником, що не є засновником пенсійного фонду, на кінець періоду, штук	3
Кількість вкладників - юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, що сплачують пенсійні внески на користь учасників пенсійного фонду, усього (рядок 49 + рядок 50 + рядок 51), на кінець періоду, осіб	4
Кількість вкладників - юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, що сплачують пенсійні внески на користь учасників пенсійного фонду чисельністю до 500 осіб включно, на кінець періоду, осіб	4
Кількість вкладників - фізичних осіб (крім фізичних осіб – підприємців), на початок звітної періоду, осіб	2
Кількість нових вкладників - фізичних осіб (крім фізичних осіб – підприємців), які уклали пенсійний(і) контракт(и) у звітному періоді, осіб	16
Кількість вкладників - фізичних осіб (крім фізичних осіб – підприємців), на кінець звітної періоду(5), осіб	18
Кількість учасників пенсійного фонду, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів вкладниками фактично сплачено внески, усього, у звітному періоді, осіб	31
Кількість учасників пенсійного фонду, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів фактично сплачено внески вкладниками - фізичними особами (крім фізичних осіб – підприємців), у звітному періоді, осіб	13
Кількість учасників пенсійного фонду, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів фактично сплачено внески вкладниками - юридичними особами, усього, у звітному періоді, осіб	18
Кількість учасників пенсійного фонду, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів фактично сплачено внески вкладниками - юридичними особами - засновниками пенсійного фонду, у звітному періоді, осіб	5
Кількість учасників пенсійного фонду, за яких відповідно до укладених на їх користь пенсійних контрактів фактично сплачено внески вкладниками - юридичними особами - роботодавцями-платниками, що не є засновниками пенсійного фонду, у звітному періоді, осіб	15

Довідка про учасників пенсійного фонду за віковою категорією.

Загальна кількість учасників пенсійного фонду, усього (рядок 10 + рядок 11 + рядок 12 + рядок 13 + рядок 14 + рядок 15 + рядок 16 + рядок 17), на кінець звітної періоду, осіб	39
Кількість учасників пенсійного фонду – жінок віком до 25 років включно, на кінець звітної періоду, осіб	1
Кількість учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 25 до 50 років включно, на кінець звітної періоду, осіб	15

Кількість учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 50 до 60 років включно, на кінець звітного періоду, осіб	1
Кількість учасників пенсійного фонду – чоловіків віком до 25 років включно, на кінець звітного періоду, осіб	4
Кількість учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 25 до 50 років включно, на кінець звітного періоду, осіб	17
Кількість учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 50 до 60 років включно, на кінець звітного періоду, осіб	1
Загальна сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду, усього (рядок 19 + рядок 20 + рядок 21 + рядок 22 + рядок 23 + рядок 24 + рядок 25 + рядок 26), у звітному періоді, грн	245470.55
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – жінок віком до 25 років включно, у звітному періоді, грн	1700
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 25 до 50 років включно, у звітному періоді, грн	219670.55
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 50 до 60 років включно, у звітному періоді, грн	2400
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – чоловіків віком до 25 років включно, у звітному періоді, грн	5100
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 25 до 50 років включно, у звітному періоді, грн	16100
Сума сплачених пенсійних внесків та переведених коштів до пенсійного фонду на індивідуальні пенсійні рахунки учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 50 до 60 років включно, у звітному періоді, грн	500
Загальна сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду, усього (рядок 100 + рядок 101 + рядок 102 + рядок 103 + рядок 104 + рядок 105 + рядок 106 + рядок 107), на кінець звітного періоду, грн	245077.9
Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – жінок віком до 25 років включно, на кінець звітного періоду, грн	1690.55
Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 25 до 50 років включно, на кінець звітного періоду, грн	219412.07
Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – жінок віком понад 50 до 60 років включно, на кінець звітного періоду, грн	2385.19
Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – чоловіків віком	5074.17

до 25 років включно, на кінець звітного періоду, грн

Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 25 до 50 років включно, на кінець звітного періоду, грн	16017.26
---	----------

Сума пенсійних коштів на індивідуальних пенсійних рахунках учасників пенсійного фонду – чоловіків віком понад 50 до 60 років включно, на кінець звітного періоду, грн	498.71
---	--------

Примітки	Похибка -0,05
----------	---------------