

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування
	з орендою та зобов'язаннями з виведення активів з експлуатації.		
МСФЗ 17 Страхові контракти (липень, червень 2020)	<p>У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 17), новий всеосяжний стандарт бухгалтерського обліку для договорів страхування, що охоплює визнання та оцінку, подання та розкриття інформації. Після набуття чинності МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" (МСФЗ (IFRS) 4), випущений у 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя, страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування та перестрахування), незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також до певних видів договорів страхування, випускають їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з ознаками дискреційної участі. Ключові зміни стандарту:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17</li> <li>• Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан</li> <li>• Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях</li> <li>• Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків</li> <li>• Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки</li> <li>• Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)</li> <li>• Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів</li> <li>• Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року</li> <li>• Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17</li> <li>• Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику</li> <li>• Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору</li> </ul>	1 січня 2023 року	Дозволено
МСФЗ 16 «Оренда» (вересень 2022)	<p>У вересні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) випустила документ «Зобов'язання щодо оренди при продажу та зворотній оренді», який вносить зміни до МСФЗ 16 «Оренда» додаванням параграфу 102A.</p> <p>Якщо операція продажу з зворотною орендою кваліфікується як операція продажу згідно з МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами", продавець-орендар повинен згодом оцінити своє зобов'язання з оренди за операцією продажу з зворотною орендою таким чином, щоб не визнавати прибуток або збиток, пов'язаний з правом користування, яке він зберігає.</p>	01 січня 2024 року	Дозволено

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування
	<p>Правки встановлюють наступне:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Зобов'язання з оренди, первісно визнане продавцем-орендарем за операцією продажу з подальшою орендою, включає змінні орендні платежі, які не залежать від індексу або ставки, якщо їх можна обґрунтовано оцінити. Різниця між фактично здійсненими змінними орендними платежами та оціненими змінними орендними платежами, визнаними як частина первісного орендного зобов'язання, визнається у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони були понесені.</li> <li>• Якщо оренда не є частиною операції продажу з подальшою орендою, зобов'язання з оренди не включають такі змінні платежі, які натомість відносяться на витрати у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому відбувається подія або умова, що спричиняє такі платежі.</li> </ul> <p>Продавець-орендар застосовує ці зміни для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 р. або пізніше 1 січня 2024 року. Допускається дострокове застосування. Якщо продавець-орендар застосовує ці поправки для більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Продавець-орендар застосовує зобов'язання з оренди при продажу та зворотній оренді (див. параграф В1Г) ретроспективно відповідно до МСБО 8 до операцій з продажу та зворотної оренди операцій, укладених після дати першого застосування.</p>		
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість» (жовтень 2022)</p>	<p>У жовтні 2022 року Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) випустила стандарт "Довгострокові зобов'язання з певними умовами", який вніс зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Поправки вдосконалили інформацію, яку надає компанія, коли її право відкласти погашення зобов'язання принаймні на дванадцять місяців залежить від дотримання ковенантів. Поправки також стали відповіддю на занепокоєння зацікавлених сторін щодо класифікації такого зобов'язання як поточного або довгострокового.</p> <p>Відповідно до поправок на класифікацію зобов'язання як поточного або довгострокового впливають лише ті ковенанти, які компанія повинна виконати на звітну дату або до неї.</p> <p>Ковенанти, яких компанія повинна дотримуватися після звітної дати (тобто майбутні ковенанти), не впливають на класифікацію зобов'язання на цю дату. Однак, якщо довгострокові зобов'язання підлягають виконанню в майбутньому, компанії тепер повинні будуть розкривати інформацію, яка допоможе користувачам зрозуміти ризик того, що ці зобов'язання можуть бути погашені протягом 12 місяців після звітної дати.</p> <p>Поправки також роз'яснюють, як компанія класифікує зобов'язання, яке може бути погашене власними акціями, наприклад, конвертований борг.</p> <p>Якщо зобов'язання включає опціон контрагента на конвертацію, який передбачає передачу власних дольових інструментів компанії, опціон на конвертацію визнається або як капітал, або як зобов'язання, окремо від основного зобов'язання згідно з МСФЗ (IAS) 32</p>	<p>01 січня 2024 року</p>	<p>Дозволено</p>

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування
	"Фінансові інструменти": Подання". Рада з МСФЗ роз'яснила, що коли компанія класифікує основне зобов'язання як поточне або довгострокове, вона може ігнорувати лише ті опціони на конвертацію, які визнаються як власний капітал.		
МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" «Продаж або внесок активів у угодах між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством»	Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 застосовуються до виладків продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованою організацією чи спільним підприємством. Зокрема, поправки роз'яснюють, що прибутки або збитки від втрати контролю над дочірньою організацією, яка не є бізнесом, в угоді з асоційованою організацією або спільним підприємством, які враховуються методом участі в капіталі, визнаються у складі прибутків або збитків материнської компанії лише у частці інших непов'язаних інвесторів у цій асоційованій організації чи спільному підприємстві. Аналогічно, прибутки чи збитки від переоцінки до справедливої вартості решти частки в колишній дочірній організації (яка класифікується як інвестиція в асоційовану організацію або спільне підприємство і враховується методом участі в капіталі) визнаються колишньою материнською компанією тільки в частці незв'язаних інвесторів у нову асоційовану організацію або спільне підприємство.	Дата набуття чинності має бути визначена Радою МСФЗ	Дозволено

При складанні фінансової звітності Фонд застосував всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій, що набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Фонду за 12 місяців 2022 р.

Операцій, які регулює МСФЗ (IFRS) 17 «Страхові контракти», що набере чинності з 01 січня 2023 року, Фонд не здійснює.

Фонд не застосовував достроково у фінансовій звітності за 12 місяців 2022 р. вищенаведені зміни до МСФЗ, тлумачення та поправки, які були випущені, але ще не набрали чинності. Фонд наразі оцінює можливий вплив цих поправок на його фінансову звітність та має намір їх використовувати з дати вступу в дію по відношенню до операцій, які проводяться в межах його господарської діяльності. Інші поправки та тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що діють на дату складання цієї фінансової звітності, як було вище вказано, були застосовані, але вони не мали впливу на цю фінансову звітність.

## 5. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

### 5.1. Рекласифікації та виправлення помилок у фінансовій звітності

Фондом не здійснювалась рекласифікація у 2022 році.

### 5.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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.

## 6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

### 6.1. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ВІДПОВІДНО ДО МСБО 26 «ЗВІТНІСТЬ ЩОДО ПРОГРАМ ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ»

6.1.1. Звіт про наявні чисті активи, призначені для виплат МСБО 26.16 (б), МСБО 26.13, МСБО 26.35 (а), (грн.)

Одиниця виміру, грн.

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	0	0

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
у тому числі ошадні (деPOSITні) сертифікати банків	011	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства,	020	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України,	030	2826855,08	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України,	040	2 306 114,40	2 500 000,00
Акції українських емітентів	050	2 520 925,53	2 977 253,20
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0
Цінні папери іноземних емітентів (р.071+р.072), з них	070	0	0
акції іноземних емітентів, визначених відповідно до Закону України „Про недержавне пенсійне забезпечення”	071	0	0
облігації іноземних емітентів з інвестиційним рейтингом, визначеним відповідно до законодавства	072	0	0
Іпотечні цінні папери,	080	0	0
Об’єкти нерухомості	090	2 015 088,72	1 411 001,00
Банківські метали	100	0	0
у тому числі депозитні рахунки в банківських металах	101	0	0
Дебіторська заборгованість (р. 111 + р. 112 + р. 113 + р. 114), з них:	110	559330,47	316 425,36
заборгованість, пов’язана з придбанням (продажем) активів	111	309850,47	278 983,19
заборгованість з нарахованих дивідендів, відсотків за депозитами та купонів за облігаціями	112	249480	37442,17
заборгованість, пов’язана з оплатою послуг, наданих фонду	113	0	0
інша дебіторська заборгованість	114	0	0
Активи, не заборонені законодавством України (з розбивкою за видами активів)	120	0	0
Загальна сума інвестицій фонду (р.010+р.020+р.030+р.040+р.050+р.060+р.070+р.080+р.090+ р.100+р.110+р.120)	130	7401459,12	7 204 679,56
Кошти на поточному рахунку	140	3003252,19	4 527 230,28
у тому числі кошти, що знаходяться на кліринговому рахунку	141		
Загальна вартість активів фонду (р.130+р.140)	150	10404711,31	11 731 909,84
<b>Частина II</b>			
Кредиторська заборгованість (р.161+р.162+р.163):	160	0	0
Неперсоніфіковані внески	161	0	0
Заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
Інше	163	0	0
Заборгованість фонду по виконанню зобов’язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.171+р.172), в тому числі	170	2758,32	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	2758,32	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	172	0	0
Заборгованість з відшкодування нарахованих, але не здійснених оплат витрат недержавного пенсійного фонду (р.1810+р.1811+р.1812+р.1813+р.1814+р.1815+р.1816), в тому числі	180	43760,45	543 021,36

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Витрати на оплату послуг з адміністрування пенсійного фонду	1810	33719,53	418 423,96
Винагорода за надання послуг з управління активами пенсійного фонду	1811	3746,60	46491,60
Оплата послуг зберігача	1812	6294,32	78 105,80
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок пенсійного фонду	1813	0	0
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами	1814	0	0
Заборгованість з витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	1815	0	0
Заборгованість з оплати інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	1816	0	0
Заборгованість щодо придбання (продажу) активів та розрахунків з продавцями за отримані, але не сплачені пенсійним фондом активи (з розбивкою за джерелами формування)	190	0	0
Загальна сума зобов'язань фонду	200	46 518,77	543 021,36
Чиста вартість активів фонду (р.150-р.200)	210	10 358 192,54	11 188 888,48

**6.1.2. Звіт про зміни в чистих активах, наявних для виплат (грн)**

МСБО 26.16 (б), МСБО 26.34 (а),

Одиниця виміру, грн

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	x	x	10 358 192,52
Частина перша				
Пенсійні внески від фізичних осіб (р.011+р.012), з них	010	26 790 080,01	0	58 510,00
від учасників, які є вкладниками	011	26 789 627,10	0	58 510,00
від третіх осіб (подружжя, діти, батьки)	012	452,91		
Пенсійні внески від фізичних осіб-підприємців	020	0		
Пенсійні внески від юридичних осіб (р.031+р.032+р.033), з них	030	40000	0,00	0,00
від засновника недержавного пенсійного фонду	031	0		
від роботодавця - платника	032	40000		
від професійного об'єднання	033	0		
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду (р.041+р.042), з них	040	6034207,56	0,00	0,00
від банку	041	0		
від іншого недержавного пенсійного фонду	042	6034207,56		
Всього (р.010+р.020+р.030 +р.040)	050	32 864 287,57	0	58 510,00
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р.061+р.062)	060	4 928 901,42	0	300 814,80

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
пенсійні виплати на визначений строк (р.0611+р.0612+р.0613), з них	061	104 644,80	0	13 148,44
строком виплат від 10 до 15 років	0611	104 644,80	0	13 148,44
строком виплат від 15 до 20 років	0612	0		
строком виплат більше 20 років	0613	0		
одноразові пенсійні виплати (р.0621+р.0622+р.0623+р.0624), з них	062	4 824 256,62	0	287 666,36
у разі медично - підтвердженого критичного стану здоров'я, настання інвалідності	0621	102 500,02	0	0
у зв'язку з недосягненням мінімального розміру накопичень	0622	4 595 842,64	0	287 666,36
у зв'язку з виїздом на постійне проживання за межі України	0623	0		0
у разі смерті учасника - його спадкоємцям	0624	125 913,96	0	0
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду (р.071+р.072), з них	070	1 169 145,11	0	0
на підставі укладеного пенсійного контракту	071	1 169 145,11	0	0
на підставі укладеного договору про виплату пенсії на визначений строк	072	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0	0	0
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0	0	0
Заборгованість недержавного пенсійного фонду по виконанню зобов'язань перед учасниками та перерахуванню коштів (р.111+р.112), в тому числі	110	0	x	0
Заборгованість по перерахуванню пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0	x	0
Заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників)	112	0	x	0
Загальний обсяг виконаних та нарахованих зобов'язань перед учасниками (р.060+р.070+р.080+р.090+р.100+р.110)	120	6 098 046,53	0	370 084,05
Витрати на оплату послуг Адміністратору, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	0	0	0
<b>Частина II</b>				
Дохід (втрати) від управління активами пенсійного фонду:				
<b>I. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду:</b>				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р.141+р.142):	140	-602 300,18	0	0
дохід від продажу	141	-873,21		
переоцінка	142	-601 426,97	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р.151+р.152):	150	0	0,00	0,00
дохід від продажу	151	0	0	0
переоцінка	152	0	0,00	0,00
Облігації місцевих позик (р.161+р.162):	160	0	0,00	0,00
дохід від продажу	161	0	0,00	0,00
переоцінка	162	0	0,00	0,00
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р.171+р.172):	170	-25,18	0,00	0,00
дохід від продажу	171	-245,83		

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим відсотком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
переоцінка	172	220,65		
Акції українських емітентів (р.181+р.182):	180	-398 534,59	640 277,82	456 327,67
дохід від продажу	181	4 882,25	-2 500,00	-2 500,00
переоцінка	182	-403 416,84	642 777,82	458 827,67
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р.191+р.192):	190	0	0,00	0,00
дохід від продажу	191	0	0,00	0,00
переоцінка	192	0	0,00	0,00
Акції іноземних емітентів (р.201+р.202):	200	0	0,00	0,00
дохід від продажу	201	0	0,00	0,00
переоцінка	202	0	0,00	0,00
Облігації іноземних емітентів (р.211+р.212):	210	0	0,00	0,00
дохід від продажу	211	0	0,00	0,00
переоцінка	212	0	0,00	0,00
Іпотечні цінні папери (р.221+р.222):	220	0	0,00	0,00
дохід від продажу	221	0	0,00	0,00
переоцінка	222	0	0,00	0,00
Об'єкти нерухомості (р.231+р.232):	230	-1 167 557,28	0	-604 087,72
дохід від продажу	231	0		
переоцінка	232	-1 167 557,28	0	-604 087,72
Банківські метали (р.241+р.242):	240	0	0,00	0,00
дохід від продажу	241	0		
курсова різниця	242	0		
Списання кредиторської заборгованості	250	0		
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (з вказанням активу)	260	0		
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	270	-3 685,35	0,00	0,00
Назва		-3 685,35		
Всього (р.140+р.150+р.160+р.170+р.180+р.190+р.200+р.210+р.220+р.230+р.240+р.250+р.260+р.270)	280	-2 172 102,58	-782 059,07	-788 037,87
<b>2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:</b>				
Дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них :	290	1106319,65	0	0
дохід від коштів, розміщених в ощадних (депозитних) сертифікатів банків	291	0		
Дохід від боргових цінних паперів (р.301+р.302+р.303+р.304+р.305+р.306+р.307):	300	1 647 300,06	0	193 885,60
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	874 210,11	0,00	0
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0		
облігацій місцевих позик	303	0		
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	773 089,95	0	193 885,60
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0		
облігацій іноземних емітентів	306	0		
іпотечних цінних паперів	307	0		

Назва	Код	Дані на початок звітного періоду	Всього за останній квартал звітного періоду	Наростаючим підсумком на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
Дивіденди від (р.311+р.312):	310	168666,21	0	0
акцій українських емітентів	311	168666,21	0	0
акцій іноземних емітентів	312	0		
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0		
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0		
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	0,53		
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	0		
Всього (р.290+р.300+р.310+р.320+р.330+р.340+р.350)	360	2 922 286,45	0,00	193 885,60
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	-12 712 768,57	8 652,00	1 729 859,85
4. Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р.381+р.382+р.383) з них:	380	3 431 721,18	126 235,04	458 256,76
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	3 426 931,18	126 235,04	458 256,76
рекламні послуги	382	0		
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	383	4790	0	0
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	390 314,44	14 026,14	50 917,38
Оплата послуг зберігача	400	376584,39	23563,86	85541,27
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	143600	0	35000
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р.421+р.422+р.423), з них:	420	47 114,08	0	4 000,00
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	40 114,08	0	4 000,00
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0		
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	423	7000	0	0
Оплата інших послуг, надання яких передбачено чинним законодавством з недержавного пенсійного забезпечення (з розбивкою за видами)	430	56 129,71	0	0
Оплата нотаріальних послуг		35145		
Плата за підтвердження організатором торгівлі звіту про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду		480		
Комісія банку за ведення рахунку в іноз. валюті		240		
Комісія банку за розміщення депозиту в іноз. валюті		1600,56		
Податок на нерухомість		18 664,15	0	0
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430)	440	4 445 463,80	163 825,04	633 715,41
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 440	450	-16 408 048,50	485 104,78	1 142 269,99
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (частина р.050-р.120-р.130+р.450)	2	x	x	11 188 888,48
Зміна чистої вартості пенсійних активів (рядок 2-рядок 1)	3	x	x	830 695,94

6.1.3. Інвестиційний Портфель

(грн)

АКТИВИ	Код (за наявності)	Балансова вартість	Частка в загальній балансовій вартості активів
<b>1. Акції українських емітентів</b>	<b>x</b>	<b>2977253,20</b>	<b>0,2538</b>
ВАТ "Донбасенерго"	UA40000080675	2115,00	0,0002
АТ "БАНК АЛЬЯНС"	UA4000100226	1519600,00	0,1295
АТ "Райфайзен Банк Аваль"	UA4000069603	313978,20	0,0268
ПрАТ "Вінницький ОЖК"	UA4000076376	1141560,00	0,0973
<b>2. Облігації українських емітентів</b>	<b>x</b>	<b>2500000,00</b>	<b>0,2131</b>
ТОВ «МХ Консалтинг»	UA5000001579	1400000,00	0,1193
ТОВ «КРЕДИТСЕРВІС»	UA5000008343	550000,00	0,0469
ТОВ «Фастфінанс»	UA5000008459	550000,00	0,0469
<b>4. Об'єкти нерухомого майна</b>	<b>x</b>	<b>1411001,00</b>	<b>0,1203</b>
17/100 частин нежитлового приміщення	м. Київ, вул. В. Житомирська, 24- Б	720851,00	0,0614
75/100 часток гаражного боєву з підсобним приміщенням	м. Київ, вул. Саксаганського, 38- Б	690150,00	0,0588
<b>5. Поточні рахунки у банках</b>	<b>x</b>	<b>4527230,28</b>	<b>0,3859</b>
АТ "Кліринговий Дім"	840	1498663,87	0,1277
АТ "Кліринговий Дім"	980	3028566,41	0,2581
<b>6. Дебіторська заборгованість</b>	<b>x</b>	<b>316425,36</b>	<b>0,0270</b>
ТОВ «МАРКС.КАПІТАЛ»	980	108790,00	0,0093
ТОВ «МАРКС.КАПІТАЛ»	980	144251,23	0,0123
ПЗНВІФ "Страховий резерв", від імені та в інтересах якого діє ТОВ "КУА "ОПІКА-КАПІТАЛ"	980	25941,96	0,0022
ТОВ «КРЕДИТСЕРВІС»	980	4737,08	0,0004
ТОВ «Фастфінанс»	980	32704,09	0,0028
<b>Всього</b>		<b>11 731 909,84</b>	<b>1,0000</b>

## 6.2. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ (ТИС.ГРН.)

### 6.2.1. Інші операційні доходи і витрати (рр. 2120, 2121, 2180 та 2181)

За період, що закінчився	31.12.2022	31.12.2021
<b>Інші операційні доходи</b>		
Операційні курсові різниці по залишкам на рахунках в банках	381	66
Інші доходи (штрафна санкція, зг умов договору)	50	-
Доходи від зміни справедливої вартості фінансових активів, в тому числі:	2073	4444
- акцій	775	136
- інвестиційної нерухомості	109	604
- дебіторської заборгованості	1189	3704
<b>Усього інших операційних доходів (р.2120)</b>	<b>2504</b>	<b>4510</b>
<b>Інші операційні витрати (р.2180)</b>	<b>962</b>	
Витрати від ОВДП (валютні неопераційні курсові різниці)	-	0
Операційні курсові різниці по депозитах	-	122
Витрати від зміни справедливої вартості фінансових активів, в т.ч.	962	2336
- уцінка акцій	318	656
- уцінка облігацій	40	63
- уцінка облігацій ОВДП	-	60
- уцінка дебіторської заборгованості	-	0
- уцінка інвестиційної нерухомості	604	1557
У т.ч.: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю (р.2181)	<b>962</b>	<b>2458</b>

**6.2.2. Фінансові доходи і фінансові витрати (рр. 2220 та 2250)**

За період, що закінчився	31.12.2022	31.12.2021
Нараховані відсотки по депозитах	-	35
Дивіденди від акцій	-	0
Нараховані проценти по боргових цінних паперах	270	337
Зменшення зобов'язань перед учасниками		-
<b>Усього фінансові доходи:</b>	<b>270</b>	<b>372</b>
<b>Фінансові витрати, в т.ч</b>	<b>1178</b>	<b>1771</b>
Збільшення зобов'язань перед учасниками	1178	1771

**6.2.3. Адміністративні витрати (р. 2130)**

За період, що закінчився	31.12. 2022	31.12.2021
Послуги з адміністрування	458	500
Послуги з управління активами	51	23
Послуги аудиторів	35	51
Послуги зберігача	86	61
Брокерські послуги	4	2
Податок на нерухомість	-	8
Інформаційне забезпечення	-	1
Послуги оцінювача	-	7
<b>Усього адміністративних витрат</b>	<b>634</b>	<b>653</b>

**6.2.4. Поточні та довгострокові фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток/збиток (рр. 1035 та 1160)**

За період, що закінчився	31.12.2022	31.12.2021
<b>Довгострокові фінансові інвестиції ( р.1035)</b>	<b>2500</b>	<b>2306</b>
В тому числі:		
Облігації українських емітентів	2500	2306
<b>Поточні фінансові інвестиції ( р.1160):</b>	<b>2977</b>	<b>2521</b>
В тому числі		
Акції українських емітентів	2977	2521
<b>Усього</b>	<b>5477</b>	<b>4827</b>

**6.2.4.1. Облігації українських емітентів ( р.1035), в т.ч.:**

показник	Номінал	Валюта записання	Термін погашення	Відсоткова ставка (номінальна)	31 грудня 2022, тис.грн	31 грудня 2021 тис.грн	Рейтинг/рейтингове агентство
Облігації ТОВ «МХ Консалтинг» UA5000001579	1000	грн	20.01.2030	12	1400	1400	uaBBB-( РА «IBI-Rating»)
Облігації ТОВ «Кардсервіс» UA5000006735 15	1000	Грн	18.06.2026	20	-	440	uaBBB
Облігації ТОВ «Фастфінанс» UA5000006743 16	1000	Грн	04.06.2026	20	-	466	uaBBB
облігації КРЕДИТСЕРВІС_UA5000008343 17 (серія Е)	1000	Грн	24.09.2026	22	550	-	Призупинено, перебувають у біржовому списку «Українська біржа»
облігації ФАСТФІНАНС_UA5000008459 18 (Серія В)	1000	грн	24.09.2026	20	550	-	Призупинено, перебувають у біржовому списку «Українська