

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД»
станом на 31.12.2014 р. за 2014 р.**

м. Київ

«27» березня 2015 р.

Ми провели аудит фінансової звітності ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» (надалі - Фонд) за 2014 рік станом на 31 грудня 2014 року, яка складається з балансу станом на 31.12.2014 р. (форма №1), звіту про фінансові результати за 2014 рік (форма №2), звіту про рух грошових коштів за 2014 рік (форма №3), звіту про власний капітал за 2014 рік (форма №4) та приміток до фінансової звітності за 2014 рік (форма №5) та звітності з недержавного пенсійного забезпечення ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД», яка складається з звітності згідно з формами: НПФ-1 "Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд" (додаток 2), НПФ-2 "Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 3), НПФ-3 "Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 4), НПФ-4 "Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду" (додаток 5), НПФ-5 "Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми" (додаток 6), НПФ-6 "Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів" (додаток 7), НПФ-7 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією" (додаток 8), НПФ-8 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 9), НПФ-9 "Звіт про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду" (додаток 10), НПФ-10 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків" (додаток 11) /форми звітності додаються /.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та вкладників ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі – Комісія) при розкритті інформації про Фонд.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ» як Адміністратор Фонду несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, і за таку систему внутрішнього контролю, яка, на думку управлінського персоналу, забезпечить підготовку фінансової звітності без суттєвих викривлень, які можуть виникнути внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність управлінського персоналу також охоплює вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Рада ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» здійснює контроль за поточною діяльністю пенсійного фонду і вирішення основних питань його діяльності.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашого аудиту.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Законів України "Про аудиторську діяльність", (в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14.09.2006 року № 140-V), "Про цінні папери та фондовий ринок", «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА)(видання 2013р.) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів Аудиту рішенням Аудиторської палати України №304/1 від 24.12.2014 року, в тому числі у відповідності до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА №300 «Планування аудиту фінансової звітності», МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони». Розмір суттєвості з замовником не обговорювався і оцінка суттєвості визначалася на підставі професіонального судження аудитора, враховуючи МСА 330.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування та виконання аудиторської перевірки для формування думки щодо того, чи фінансова звітність складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи фінансової звітності отримання впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум, розкритих у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Фонду. Аудит включає також оцінку доцільності застосованої облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому.

Аудиторський висновок складено з урахуванням Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 жовтня 2011 р. N 674 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від від 29 квітня 2014 року N 1319) та Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 20 листопада 2012 р. N2316, іншими законодавчими і нормативними документами.

За вимогами цих законодавчих та нормативних документів перевірка була спланована і здійснювалася методом аудиторської вибірки з метою отримання достатнього рівня впевненості про наявність і одночасно відсутності суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності і вимогами діючого законодавства, нормативних актів по її складанню і розкриттю.

Аудиторська перевірка включала питання вивчення (шляхом тестування) доказів, які підтверджують показники фінансової звітності Фонду та проаналізовано попередні оцінки в розрізі окремих компонентів (статей).

Зовнішні підтвердження до залишків на рахунках і їх компонентах проведені відповідно запланованих аудиторських процедур і підтверджених їх у встановленому порядку, як залишки коштів на банківських рахунках, касі, залишки на рахунках дебіторської і кредиторської заборгованості. Розходжень між даними обліку та даними відображеними у фінансовій звітності не виявлено.

У відповідності з МСА 510 «Перші завдання – залишки на початок періоду» відповідають обліковій політиці, яка запроваджена Адміністратором. Суттєвих розходжень не виявлено, про що свідчать робочі документи.

У відповідності з МСА 520 аналітичні процедури проведені в порівнянні зі зіставною інформацією з попередніми періодами і передбачуваними результатами господарської діяльності та грошових коштів за період що підлягав аналізу. Наведена інформація у фінансовій звітності відповідає обліковим даним і первинним документам.

Аудиторська вибірка та інші процедури, які проведені у відповідності з МСА 530 «Аудиторська вибірка», метою яких є отримання аудитором підстав для обґрунтованих висновків щодо генеральної сукупності з якою здійснювалася вибірка, проведена по найбільш важливим об'єктам дебіторської, а також кредиторської заборгованості. Суттєвих відхилень чи сумарних різниць не встановлено при аудиторській вибірці.

Облікові оцінки, як знижки для скорочення запасів та дебіторської заборгованості відповідно МСА 540 застосовуються правильно.

У відповідності з МСА 550 «Пов'язані сторони» наданими управлінським персоналом з клієнтами в особливих розмірах або непідтверджених операцій не мало місця.

Отримання достатніх доказів, що всі події, що відбулися до дати аудиторського висновку і які потребують коригування у відповідності з вимогами МСА 560 «Подальші події» при перевірці не виявлені.

У відповідності з МСА 570 «Безперервність». Фонд є таким, що підтримує свою господарську діяльність на визначеному рівні і припинення його діяльності не загрожує. Під час перевірки аудиторами не були виявлені ознаки, які ставлять під сумнів можливість ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У відповідності з МСА 580 «Письмові запевнення» управлінський персонал інформує аудитора про достовірність наданої для перевірки інформації, відповідний внутрішній контроль для попередження і виявлення помилок, відсутність викривлень у фінансових звітах, які є суттєвими впродовж періоду, що підлягав перевірці.

Проведена аудиторська перевірка повного комплексу фінансової звітності ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» за 2014 рік, яка складається з наступних звітів:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. (форма №1),
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (форма №2),
- Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік (форма №3),
- Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма №4),
- Примітки до фінансової звітності за 2014 рік (форма №5) /форми звітності додаються/.

Також перевірялись дані спеціальної звітності ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» за 2014 рік, яка складається з звітності згідно з формами:

- НПФ-1 "Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд".
- НПФ-2 "Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду".

- НПФ-3 "Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду".
- НПФ-4 "Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду".
- НПФ-5 "Звітні дані про реалізацію пенсійної схеми".
- НПФ-6 "Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів".
- НПФ-7 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією".
- НПФ-8 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду".
- НПФ-9 "Звіт про виконані договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду".
- НПФ-10 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків".

Для проведення перевірки було забезпечено доступ до програми ІС:Бухгалтерія, в якій ведеться облік фінансово-господарської діяльності Фонду, надано реєстраційні документи (та зміни до них), Протоколи, Накази та інші первинні документи що стосуються господарської діяльності Фонду.

Розглядалися суттєві облікові політики та інша пояснювальна інформація управлінського персоналу щодо фінансової звітності.

Планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансових звітах суттєвих помилок. Опис характеру та обсягу запланованих аудиторських процедур, оцінка ризиків, які вимагаються МСА 315 «Розуміння об'єкту господарювання та його середовища», в тому числі його внутрішнього контролю та інших процедур на рівні тверджень для кожного з суттєвих показників. Дослідження проводилося шляхом тестування доказів відповідності застосованих принципів обліку - нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої незалежної думки.

Висловлення думки

Ми, незалежні аудитори, провели аудит фінансових звітів **ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД»**, що включають Баланс станом на 31 грудня 2014 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що минув на зазначену дату, примітки до річної фінансової звітності за 2014 р.(які додаються).

Відповідальність управлінського персоналу Адміністратора та членів Ради Пенсійного фонду

Управлінський персонал Адміністратора відповідно до умов Договору №21/01/15-7А про надання аудиторських послуг (виконання робіт) від 21 січня 2015 р. несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) згідно з концептуальною основою спеціального призначення в межах обсягу інформації, що має подаватись до Національної комісії, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та спеціальної звітності, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Рада ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» здійснює контроль за поточною діяльністю пенсійного фонду і вирішення основних питань його роботи.

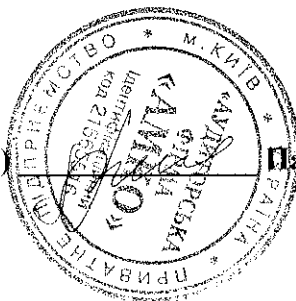
ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та правостановлюючими (реєстраційними) документами.

Інформація, що була отримана для перевірки, дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів, зобов'язань та капіталу ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» станом на 31.12.2014 р. Враховуючи вищенаведене, констатуємо, що Фонд станом на 31.12.2014 р. має задовільний фінансовий стан.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати, рух грошових коштів і рух власного капіталу за рік, що минув на зазначену дату, відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор
ПП «АФ «АМКО»
(сертифікат № 006952)



Парипса О.А.

27 березня 2015 року
Київ, Україна

Реєстраційний № 27/03-2015/7

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності
ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ
«ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД»
за 2014 рік

Розділ I.

1.1. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

На підставі договору №21/01/15-7А від 21.01.2015 р., Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг Приватним підприємством «Аудиторська фірма «АМКО» (Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4541 від 29.11.2012 р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П 000175 від 06.11.2013 р.) проведена аудиторська перевірка фінансової звітності та звітності з недержавного пенсійного забезпечення ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ»ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД».

Місце проведення аудиту: м. Донецьк, вул. Постишева, буд. 117

Дата початку перевірки – «21» січня 2015 р.

Дата закінчення перевірки – «27» березня 2015 р.

Дата видачі висновку «27» березня 2015 року.

1.2. СТАН БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ЗВІТНОСТІ

Концептуальна основа фінансової звітності базується на застосуванні Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) з урахуванням вимог Порядку подання фінансової звітності, затверджених Постановою Кабінету Міністрів України № 419 від 28 лютого 2000 р., Національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73.

Вперше фінансова звітність за МСФЗ була складена за 2013 фінансовий рік. Отже, вхідний баланс по МСФО був складений на 01.01.2013 р. Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих статей, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Фонду.

Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність базується на таких принципах: правдивості подання, переважання сутності над формою, нейтральності, обачності, надійності та повноти, можливості перевірки, допущення безперервності діяльності підприємства, зрозумілості та доречності звітної інформації, своєчасність подання, єдиного грошового вимірника.

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Фонду. Вся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округляється до найближчої тисячі.

Фінансова звітність Фонду підготовлена згідно з вимогами МСФО та Облікової політики ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» (Наказ №02/01-7 від 02.01.2014 р. «ПРО ОРГАНІЗАЦІЮ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ У ВІДПОВІДНОСТІ З МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД»).

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» за даними станом на кінець останнього дня звітного року.

Облікова політика застосовується з урахуванням принципу послідовності, що передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики. Помилки попереднього періоду виправляються шляхом ретроспективного перерахунку.

В обліковій політиці відображені всі принципи питання організації бухгалтерського обліку ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД». Перевіркою встановлено, що протягом 2014 року прийнята облікова політика залишалась незмінною.

1.3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ФОНД

Загальні відомості про Фонд	
Повне найменування	ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД»
Код за ЄДРПОУ	38356406
Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)	83001, м. Донецьк, вул. Постишева, буд. 117
Організаційно-правова форма суб'єкта перевірки	Недержавний пенсійний фонд
Відомості про державну реєстрацію	
№ свідоцтва про державну реєстрацію	Серія АВ № 905981
Дата проведення державної реєстрації	07.09.2012 р.
Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Донецької міської ради
Номер запису про державну реєстрацію	№ 1 266 102 0000 041733
Відомості про реєстрацію фінансової установи в Державній комісії з регулювання ринків фінансових послуг	
Дата прийняття та номер розпорядження про схвалення рішення про видачу свідоцтва	02.04.2013 р. №1071
Реєстраційний номер	12102834
Серія та № свідоцтва	ПФ № 124
Дата видачі свідоцтва	02.04.2013 р.
Код фінансової установи	12
Відомості про основні види діяльності за КВЕД	
65.30 (основний вид діяльності)	Недержавний пенсійне забезпечення
Відомості про взяття на облік в органі державної податкової служби	
Перебуває на обліку	ДПІ у Ворошиловському районі м. Донецька Донецької області
Дата та номер взяття на облік в органах ДПІ	10.09.2012 р. № 63438
Дата та номер рішення про включення Фонду до реєстру неприбуткових організацій (установ)	16.10.2012 р. №35
Ознака неприбутковості	9
Банківські реквізити	
Банківські реквізити	п/р № 26509203 в відділенні ПУМБ «РЦ в м. Київ», МФО 334851

1.4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АДМІНІСТРАТОРА

Загальні відомості про Товариство	
Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «УКРАЇНСЬКІ ФОНДИ»
Код за ЄДРПОУ	34690716
Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)	83001, м. Донецьк. вул. Постишева, буд. 117
Організаційно-правова форма суб'єкта перевірки	Товариство з обмеженою відповідальністю
Відомості про державну реєстрацію	
№ свідоцтва про державну реєстрацію	А 01 № 212285
Дата проведення державної реєстрації	02.11.2006 року
Місце проведення державної реєстрації	Голосіївська районна у місті Києві державна адміністрація
Номер запису про державну реєстрацію	№ 1 068 107 0019 022875
Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію фінансової установи	
Реєстраційний номер	17101924
Серія та номер	Серія АА №43
Дата видачі	23.12.2008 р.
Код фінансової установи	17
Строк дії	з 22.02.2007 - безстрокова
Свідоцтво ДКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів	
Реєстраційний номер	969
Дата включення в Реєстр	24.01.2007 р.
Ліцензія Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів	
Рішення про видачу ліцензії	№50 від 15.05.2007 р.
Серія та номер	Серія АБ №115994
Дата видачі	29.12.2008 р.
Строк дії	з 22.05.2007 - безстрокова

1.5. ОФОРМЛЕННЯ ДОГОВОРІВ

- **з адміністратором:**
 - адміністратор ТОВ «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів «Українські фонди», код за ЄДРПОУ 34690716, поштова адреса: 03151, м. Київ, вул. Ушинського, 40;
 - ліцензія ДКЦПФР на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів серія АБ № 115994 від 29.12.2008 р.;
 - договір про адміністрування пенсійного фонду № А-14 від 18.07.2013 р.;
- **з компанією з управління активами:**
 - компанія з управління активами ТОВ «Компанія з управління активами та адміністратор пенсійних фондів «Альтана інвестмент менеджмент»; код за ЄДРПОУ 35093832, поштова адреса: 04053, м. Київ, провул. Киянівський, 7А;
 - ліцензія ДКЦПФР на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів з управління активами серія АД № 075747 від 03.08.2012 р.;
 - договір про управління активами недержавного пенсійного фонду № 2-У від 05.08.2013 р.

• **зі зберігачем:**

- зберігач Публічне акціонерне товариство «Перший Український міжнародний банк» м. Київ; код за ЄДРПОУ 14282829, поштова адреса: 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 4;
- ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної депозитарної на фондовому ринку (діяльності із зберігання активів пенсійних фондів) серія АВ № 294712 від 14.02.2015 р.;
- договір про обслуговування пенсійного фонду зберігачем №1-ПФ від 05.08.2013 р.

Розділ II. РОКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Вартість оборотних активів Фонду станом на 31.12.2014 року складала **9 тис. грн.**

Залишок грошових коштів на дату балансу склав 9 тис. грн., що підтверджується дебетовим сальдо по рахунку № 311 «Поточні рахунки в національній валюті» та оригіналом банківської виписки про залишки на поточному рахунку Фонду.

Аудитори вважають за можливе підтвердити, що бухгалтерський облік активів здійснюється відповідно діючому законодавству та забезпечує незмінність методів класифікації та оцінки активів протягом звітного періоду.

Загальні активи балансу у складі статті «Поточні рахунки в національній валюті» в сумі 9 тис. грн. вважаємо реальними і точними.

Розділ III. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

Станом на 31 грудня 2014 р. зобов'язання у ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» відсутні.

Розділ IV. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2014 р. склала **9 тис. грн.**

Найменування статті	Код статті	Залишок на Балансу на 31.12.2013 р.	Залишок на Балансу на 31.12.2014 р.	Зміна показника
<i>Активи</i>				
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	9	+9
Всього:		0	9	+9
Розрахункова вартість чистих активів		0	9	+9

Розділ V ВІДОМОСТІ ПРО СТАН ЗВІТНОСТІ З НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Аудит спеціальної звітності дає підстави для висловлення думки аудитора, що підготовка, складання та подання спеціальної звітності про діяльність Фонду здійснено у відповідності до вимог розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг від 27.10.2011 р. № 674 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг N 1319 від 29 квітня 2014 року).

Зокрема у спеціальній звітності достовірно відображено:

- загальні відомості про недержавний пенсійний фонд;
- звітні дані про надходження до пенсійного фонду;
- звітні дані про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду;

- звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду;
- звітні дані про кількісні та грошові показники реалізації пенсійної схеми;
- звітні дані про виконані угоди, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять до складу активів недержавного пенсійного фонду.

Дані форм спеціальної звітності за 2014 рік відповідають даним бухгалтерського обліку та співпадають з даними фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «Аудиторська фірма «АМКО»»
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 4541, рішення Аудиторської палати України від 29.11.2012 р. № 261/3 Свідоцтво дійсне від 29.11.2012 р. по 29.11.2017 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія та номер Свідоцтва: П 000175, видане 06.11.2013 р. Строк дії Свідоцтва: від 06.11.2013 р. по 29.11.2017р
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ, термін дії сертифікатів	Парипса Олена Анатоліївна - сертифікат аудитора №006952, від 20.07.2012 р., термін дії сертифіката до 20.07.2017 р. Пранничук Роман Васильович – сертифікат аудитора №004834, від 28.09.2001р., термін дії сертифіката до 28.09.2015 р.
Місцезнаходження (юридична адреса)	03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
Фактична адреса	03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
№ телефону	(044) 361-21-08
e-mail	af.amkoik@gmail.com af.amko@amko.com.ua .
Код ЄДРПОУ	21565516

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту	від 21/01/15-7А від 21.01.2015 р.
Дата початку та закінчення проведення аудиту	21.01.2015 р.– 27.03.2015 р.
Місце проведення аудиту	офіс ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД» 83001, м. Донецьк. вул. Постишева, буд. 117

Директор

ПП «Аудиторська фірма «АМКО»
(сертифікат № 006952)

Парипса О.А.

Аудитор

(сертифікат № 004834)

Пранничук Р.В.



Дата видачі аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) 27.03.2015 р.