

ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ЛАУРУС»

Додаток 1
до Положення про оприлюднення інформації про діяльність
недержавного пенсійного фонду

Інформаційний проспект недержавного пенсійного фонду

1. Інформація про недержавний пенсійний фонд

Повне найменування	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»		
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16 / вул. Федорова Івана, буд. 64/16		
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35234147		
Код території за КОАТУУ	8036100000		
Дата державної реєстрації	21.06.2007 р.		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ, серія та номер свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	12102059, Пф № 99		
Банківські реквізити	п/р № 265051913 АТ «Райффайзен Банк Аваль», МФО 380805		
Електронна адреса	www.ozoncap.com		
Поштова адреса	03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16 / вул. Федорова Івана, буд. 64/16		
Контактні реквізити	телефон	факс	E-mail
	(044) 490-20-21	(044) 490-20-23	apf@ozoncap.com

2. Інформація про засновників недержавного пенсійного фонду

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ (у разі, якщо засновником є юридична особа)
Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА ОЗОН»	33936496

3. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується недержавний пенсійний фонд

Юридична особа відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного фонду
АДМ	Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА ОЗОН»	33936496	Ліцензія на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, серія АВ № 614853, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, дата видачі 25.06.2015р., строк дії з 06.02.2007р. безстроковий	03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16 / вул. Федорова Івана, буд. 64/16	01.11.2007р.
КУА	Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА ОЗОН»	33936496	Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), строк дії з 05.05.2011р. до 05.05.2016р., переоформлена згідно Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1047 від 21.07.2015р.	03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16 / вул. Федорова Івана, буд. 64/16	01.11.2007р.
3	Публічне акціонерне товариство «Райффайзен Банк Аваль»	14305909	Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, серія АЕ № 263201, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі 13.08.2013р., строк дії з 12.10.2013р. - необмежений; Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності із зберігання активів пенсійних фондів, серія АЕ № 263203, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі 13.08.2013р., строк дії з 12.10.2013р. - необмежений.	01011, м. Київ, вул. Лескова, 9	01.11.2007р.

Юридична особа відповідно до переліку*	Повне найменування	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Дата та номер ліцензії на провадження відповідного виду діяльності, найменування органу, що її видав	Місцезнаходження	Дата укладення договору з радою пенсійного фонду
А	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр»	21647622	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0439, видано згідно рішення Аудиторської палати України, дата видачі 26.01.2001р. до 30.07.2020р. Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0022, видано Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, дата видачі 28.05.2013р., строк дії з 28.05.2013р. до 30.07.2020р.	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. 84, кв. 35	23.01.2015р.

*Перелік юридичних осіб, щодо яких складається інформація:
АДМ - адміністратор; КУА - особа, що здійснює управління активами; 3 - зберігач; А - аудитор (аудиторська фірма).

Директор ТОВ «КУА ОЗОН»

Ісупов Д.Ю.

(підпис)

«___» _____ 2016 року М. П.

Додаток 2
до Положення про оприлюднення інформації про діяльність
недержавного пенсійного фонду

Відомості про результати діяльності
недержавного пенсійного фонду
станом на «31» грудня 2015 р.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус», 35234147
(повне найменування недержавного пенсійного фонду, код за ЄДРПОУ)

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

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4
Частина перша			
Грошові кошти, розміщені на вкладних (депозитних) банківських рахунках, з них:	010	1 631 786,49	2 381 288,41
кошти, за рахунок яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	011	0	0
ощадні (депозитні) сертифікати банків	012	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	020	0	0
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	021	0	0
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	030	3 187 058,76	4 016 760,12
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	031	0	0
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти	040	230 641,04	290 656,43
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	041	0	0
Акції українських емітентів	050	1 259 218,99	675 109,10
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	060	0	0

ВНПФ «Лауріс»

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4
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
у тому числі придбані за рахунок коштів, з яких здійснюються пенсійні виплати на визначений строк	081	0	0
Об'єкти нерухомості	090	0	0
Банківські метали	100	0	0
Дебіторська заборгованість	110	74 155,97	86 091,86
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	6 382 861,25	7 449 905,92
Кошти на поточному рахунку	140	0	25 974,16
Загальна вартість активів фонду (р. 130 + р. 140)	150	6 382 861,25	7 475 880,08
Частина друга			
Кредиторська заборгованість (р. 161 + р. 162):	160	0	0
неперсоніфіковані внески	161	0	0
заборгованість з перерахування помилково сплачених коштів	162	0	0
Заборгованість фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 171 + р. 172), у тому числі заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	170	0	0
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	171	0	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 пенсійного фонду	180	28 513,12	34 152,95
Заборгованість щодо 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	28 513,12	34 152,95
Чиста вартість активів фонду (р. 150 - р. 200)	210	6 354 348,13	7 441 727,13

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

Одиниця виміру, грн.

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
Чиста вартість пенсійних активів на початок звітного періоду	1	X	X	6 354 348,13
Частина перша				
1. Надходження пенсійних внесків				
Пенсійні внески від фізичних осіб	010	1 485 837,50	292 322,37	1 778 159,87
Пенсійні внески від фізичних осіб - підприємців	020	0,00	0,00	0,00
Пенсійні внески від юридичних осіб	030	2 497 657,53	72 500,00	2 570 157,53
Переведено кошти фізичної особи до недержавного пенсійного фонду	040	164 402,21	295 732,45	460 134,66
Усього (р. 010 + р. 020 + р. 030 + р. 040)	050	4 147 897,24	660 554,82	4 808 452,06
2. Виконання зобов'язань перед учасниками недержавного пенсійного фонду				
Здійснено пенсійних виплат учасникам (р. 061 + р. 062):	060	110 501,29	9 862,16	120 363,45
пенсійні виплати на визначений строк	061	0,00	0,00	0,00
одноразові пенсійні виплати	062	110 501,29	9 862,16	120 363,45
Перераховано пенсійних коштів до іншого недержавного пенсійного фонду	070	3 057,96	306 828,13	309 886,09

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
Перераховано пенсійних коштів до страховика для оплати договорів страхування довічної пенсії	080	0,00	0,00	0,00
Для оплати договорів страхування ризику настання інвалідності або смерті учасника	090	0,00	0,00	0,00
Перераховано пенсійних коштів до банку для відкриття депозитного пенсійного рахунку	100	0,00	0,00	0,00
Заборгованість недержавного пенсійного фонду з виконання зобов'язань перед учасниками та перерахування коштів (р. 111 + р. 112), у тому числі:	110	0,00	0,00	0,00
заборгованість з перерахування пенсійних коштів до іншої установи (іншого пенсійного фонду, страховика, банку)	111	0,00	0,00	0,00
заборгованість за нарахованими, але не здійсненими поточними пенсійними виплатами (за договорами виплати пенсії на визначений строк або нарахованими одноразовими пенсійними виплатами учасникам (спадкоємцям учасників))	112	0,00	0,00	0,00
Загальний обсяг зобов'язань перед учасниками (р. 060 + р. 070 + р. 080 + р. 090 + р. 100 + р. 110)	120	113 559,25	316 690,29	430 249,54
Витрати на оплату послуг Адміністратора, наданих учаснику за рахунок пенсійних коштів та не пов'язаних із здійсненням виплат та переведень	130	26,14	0,00	26,14
Частина друга				
Дохід (втрата) від управління активами пенсійного фонду:				
1. Прибуток (збиток) від здійснення операцій з активами пенсійного фонду				
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України (р. 141 + р. 142):	140	780 288,83	670 975,52	1 451 264,35
дохід від продажу	141	-38 033,98	486 750,76	448 716,78
переоцінка	142	818 322,81	184 224,76	1 002 547,57
Цінні папери, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства (р. 151 + р. 152):	150	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	151	0,00	0,00	0,00
переоцінка	152	0,00	0,00	0,00
Облігації місцевих позик (р. 161 + р. 162):	160	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	161	0,00	0,00	0,00
переоцінка	162	0,00	0,00	0,00
Облігації підприємств, емітентами яких є резиденти України (р. 171 + р. 172):	170	-12 861,67	2 331,62	-10 530,05
дохід від продажу	171	-6 746,75	1,70	-6 745,05
переоцінка	172	-6 114,92	2 329,92	-3 785,00
Акції українських емітентів (р. 181 + р. 182):	180	326 218,57	-266 979,09	59 239,48
дохід від продажу	181	569 531,84	-57 944,20	511 587,64
переоцінка	182	-243 313,27	-209 034,89	-452 348,16
Цінні папери, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав (р. 191 + р. 192):	190	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	191	0,00	0,00	0,00
переоцінка	192	0,00	0,00	0,00
Акції іноземних емітентів (р. 201 + р. 202):	200	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	201	0,00	0,00	0,00
переоцінка	202	0,00	0,00	0,00
Облігації іноземних емітентів (р. 211 + р. 212):	210	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	211	0,00	0,00	0,00
переоцінка	212	0,00	0,00	0,00
Іпотечні цінні папери (р. 221 + р. 222):	220	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу	221	0,00	0,00	0,00
переоцінка	222	0,00	0,00	0,00
Об'єкти нерухомості (р. 231 + р. 232):	230	0,00	0,00	0,00

ВНПФ «Лауріус»

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
дохід від продажу переоцінка	231	0,00	0,00	0,00
Банківські метали (р. 241 + р. 242):	240	0,00	0,00	0,00
дохід від продажу курсова різниця	241	0,00	0,00	0,00
Списання кредиторської заборгованості	242	0,00	0,00	0,00
Вибуття активів, які перестають відповідати такому стану, за якого вони визнаються активами (із зазначенням активу)	250	0,00	0,00	0,00
іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	260	0,00	0,00	0,00
Усього (р. 140 + р. 150 + р. 160 + р. 170 + р. 180 + р. 190 + р. 200 + р. 210 + р. 220 + р. 230 + р. 240 + р. 250 + р. 260 + р. 270)	270	0,00	0,00	0,00
2. Пасивний дохід, отриманий на активи недержавного пенсійного фонду:	280	1 093 645,73	406 328,05	1 499 973,78
дохід (втрати) від коштів, розміщених на вкладних (депозитних) банківських рахунках	290	1 288 774,84	246 120,27	1 534 895,11
дохід від боргових цінних паперів (р. 301 + р. 302 + р. 303 + р. 304 + р. 305 + р. 306 + р. 307):	300	867 363,48	480 266,28	1 347 629,76
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Кабінетом Міністрів України	301	564 133,97	446 803,71	1 010 937,68
цінних паперів, дохід за якими гарантовано Радою міністрів Автономної Республіки Крим, місцевими радами відповідно до законодавства	302	0,00	0,00	0,00
Облігацій місцевих позик:	303	0,00	0,00	0,00
облігацій підприємств, емітентами яких є резиденти України	304	303 229,51	33 462,57	336 692,08
цінних паперів, дохід за якими гарантовано урядами іноземних держав	305	0,00	0,00	0,00
облігацій іноземних емітентів	306	0,00	0,00	0,00
іпотечних цінних паперів	307	0,00	0,00	0,00
Дивіденди від (р. 311 + р. 312):	310	47 322,57	3 480,00	50 802,57
акцій українських емітентів	311	47 322,57	3 480,00	50 802,57
акцій іноземних емітентів	312	0,00	0,00	0,00
Плата за користування об'єктами нерухомості	320	0,00	0,00	0,00
Відсотки, нараховані на кошти, розміщені у банківських металах	330	0,00	0,00	0,00
Відсотки, нараховані на кошти, що знаходяться на поточному рахунку	340	85,75	0,00	85,75
Дохід від користування іншими активами, не забороненими законодавством України (з розбивкою за видами активів)	350	884,00	21 718,75	22 602,75
Прибуток / збиток від продажу валюти		884,00	-3 323,63	-2 439,63
Прибуток / збиток від курсової різниці		0,00	25 042,38	25 042,38
Усього (р. 290 + р. 300 + р. 310 + р. 320 + р. 330 + р. 340 + р. 350)	360	2 204 430,64	751 585,30	2 956 015,94
3. Інші доходи (втрати) недержавного пенсійного фонду	370	0,00	0,00	0,00
Витрати, що відшкодовуються за рахунок пенсійних активів				0,00
Витрати на оплату послуг з адміністрування недержавного пенсійного фонду (р. 381 + р. 382 + р. 383 + р. 384), з них:	380	300 642,16	145 617,94	446 260,10
послуги з адміністрування недержавного пенсійного фонду	381	299 202,16	145 617,94	444 820,10
агентські послуги, пов'язані з функціонуванням недержавного пенсійного фонду	382	0,00	0,00	0,00
рекламні послуги	383	0,00	0,00	0,00
витрати на оприлюднення інформації про діяльність недержавного пенсійного фонду	384	1 440,00	0,00	1 440,00
Винагорода за надання послуг з управління активами недержавного пенсійного фонду	390	546 438,34	218 426,67	764 865,01
Оплата послуг зберігача	400	96 046,71	40 044,95	136 091,66

Показники	Код рядка	Дані на початок звітного року	Усього за останній звітний рік	Наростаючим підсумком на кінець звітного року
1	2	3	4	5
Оплата послуг з проведення планових аудиторських перевірок недержавного пенсійного фонду	410	15 000,00	5 000,00	20 000,00
Оплата послуг, пов'язаних із здійсненням операцій з пенсійними активами, які надаються третіми особами (р. 421 + р. 422), з них:	420	18 222,88	3 856,73	22 079,61
послуг торговців цінними паперами (посередника)	421	18 222,88	3 856,73	22 079,61
витрат на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на цінні папери	422	0,00	0,00	0,00
Оплата нотаріальних послуг	430	0,00	0,00	0,00
Витрати на ведення обліку та перереєстрацію прав власності на нерухомість	440	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг з оцінки об'єктів інвестицій у порядку, передбаченому законодавством	450	0,00	0,00	0,00
Оплата послуг, пов'язаних з використанням (експлуатацією) нерухомого майна	460	0,00	0,00	0,00
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	470	0,00	0,00	0,00
Оплата інших послуг, які не заборонені законодавством з питань недержавного пенсійного забезпечення	480	1 690,00	1 452,59	3 142,59
Загальна сума витрат, що відшкодовані за рахунок пенсійних активів (р. 380 + р. 390 + р. 400 + р. 410 + р. 420 + р. 430 + р. 440 + р. 450 + р. 460 + р. 470 + р. 480)	490	978 040,09	414 398,88	1 392 438,97
Прибуток (збиток) від інвестування активів недержавного пенсійного фонду (р. 280 + р. 360 + р. 370) - р. 490	500	2 320 036,28	743 514,47	3 063 550,75
Чиста вартість пенсійних активів на кінець звітного періоду (р. 050 - р. 120 - р. 130 + р. 500)	2	X	X	7 441 727,13
Зміна чистої вартості пенсійних активів (р. 2 - р. 1)	3	X	X	1 087 379,00

3. Довідка про зміни чистої вартості активів та зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів

Одиниця виміру, грн.

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			Чиста вартість одиниці пенсійних активів		
на початок звітного року (Ап, грн)	на кінець звітного року (Ак, грн)	зміни протягом звітного року*(За, %)	на початок звітного року (Вп, грн)	на кінець звітного року (Вк, грн)	зміни протягом звітного року** (Зв, %)
1	2	3	4	5	6
6 354 348,13	7 441 727,13	17,11	2,240642	2,501395	11,64

* Алгоритм розрахунку показника:

1) від чистої вартості активів на кінець звітного року (Ак) віднімається чиста вартість активів на початок звітного року (Ап);
 2) отримана різниця ділиться на чисту вартість активів на початок звітного року (Ап);
 3) частка від ділення множиться на 100 %.

** Алгоритм розрахунку показника:

1) від чистої вартості одиниці пенсійних активів на кінець звітного року (Вк) віднімається чиста вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);
 2) отримана різниця ділиться на чисту вартість одиниці пенсійних активів на початок звітного року (Вп);
 3) частка від ділення множиться на 100 %.

Уповноважена посадова особа, що здійснює управління активами недержавного пенсійного фонду

«___» _____ 2016 року

Уповноважена посадова особа Адміністратора недержавного пенсійного фонду

«___» _____ 2016 року

Уповноважена посадова особа зберігача недержавного пенсійного фонду

«___» _____ 2016 року

ВНПФ «Лаурус»

Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2016	01	01
Територія	м. Київ, Голосіївській р-н.	за КОАТУУ	8036100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Недержавний пенсійний фонд	за КОПФГ	940		
Вид економічної діяльності	Недержавне пенсійне забезпечення	за КВЕД	65.30		
Середня кількість працівників ¹	-				
Адреса, телефон	03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16/вул. Федорова Івана, буд. 64/16, (044) 490-20-21				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	74	86
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	4677	4983
Гроші та їх еквіваленти	1165	1632	2407
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1632	2407

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	6383	7476
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	6383	7476
ПАСИВ			
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	29	34
розрахунками з бюджетом	1620	-	-

ВНПФ «Лаурус»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	29	34
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	6354	7442
БАЛАНС	1900	6383	7476

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	744	1182
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	744	1182

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	414	318
Разом	2550	414	318

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

		КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)		2016	01
Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» за ЄДРПОУ	35234147	01

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	20
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(414)	(318)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(105)	(12)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(519)	(310)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	857	587
Інші доходи	2240	406	905
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	744	1182

		КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)		2016	01
Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» за ЄДРПОУ	35234147	01

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-

ВНПФ «Лаурус»

потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва КУА, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Фонд розглядає при визначенні, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

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.

Торгові цінні папери

До торгових цінних паперів Фонд відносить фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, а саме:

- боргові цінні папери, акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що використовуються Фондом для отримання прибутків у результаті короткотермінових коливань ціни та продажу в найближчий час;
- будь-які інші цінні папери, що визначаються Фондом на етапі первісного визнання як такі, щодо яких Фонд має намір і змогу обліку за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибуток/збиток (крім акцій, які при первісному визнанні не мають котировальної ціни на активному ринку, і справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити).

Цінні папери в торговому портфелі первісно оцінюються за справедливою вартістю, яка переважним чином співпадає з вартістю придбання. Витрати на операції з придбання відображаються за рахунками витрат під час первісного визнання таких цінних паперів.

Подальший облік цінних паперів в торговому портфелі здійснюється за справедливою вартістю.

Справедлива вартість для кожної категорії цінного папера, що котировується на активному ринку, визначається за його біржовим курсом за даними оприлюднених котировань цінних паперів на фондових біржах, щоденно, станом на час закриття біржового дня. За відсутності котировань цінного папера на активному ринку для визначення справедливої вартості використовується одна з методик оцінки: балансова вартість фінансового інструмента, аналіз дисконтованих грошових потоків, тощо.

Зміни справедливої вартості відображаються в бухгалтерському обліку на дату балансу у складі результату від торгових операцій з цінними паперами в торговому портфелі Фонду з відображенням переоцінки у звіті про фінансові результати.

Процентний дохід за цінними паперами в торговому портфелі обліковується в складі інших доходів у звіті про фінансові результати.

Амортизація дисконту (премії) за борговими цінними паперами в торговому портфелі не здійснюється. На кожну звітну дату за такими цінними паперами проводиться тест на виявлення можливих ознак знецінення.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Фонд відносить придбані боргові цінні папери з фіксованими платежами або з платежами, що можна визначити, а також з фіксованим строком погашення, які Фонд має намір та змогу утримувати до строку їх погашення з метою отримання процентного доходу.

- Фонд не визнає цінні папери як утримувані до погашення, якщо:
- має намір утримувати цінні папери протягом невизначеного часу;
- готовий продати їх у разі змін ринкових ставок відсотка, ризиків, потреб ліквідності;
- умови випуску безстрокових боргових цінних паперів передбачають сплату відсотків протягом невизначеного часу (тобто немає фіксованого строку погашення);
- емітент має право погасити цінні папери сумою, значно меншою, ніж їх амортизована собівартість.

Цінні папери, за якими емітент передбачає дострокове погашення, можуть бути визнані в портфелі до погашення, якщо Фонд має намір і змогу утримувати їх до строку погашення. Фонд постійно, на дату балансу, оцінює свій намір та змогу утримувати цінні папери до погашення.

Витрати на операції, здійснені під час придбання боргових цінних паперів, включаються у вартість придбання та відображаються за рахунками з обліку дисконту (премії). Після первісного визнання, боргові цінні папери в портфелі до погашення на дату балансу відображаються за їх амортизованою собівартістю з урахуванням зменшення їх корисності, якщо балансова вартість цінних паперів перевищує суму очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування за борговими цінними паперами визначається як величина доходу очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих із застосуванням ставки дохідності відповідного боргового цінного папера.

Фонд визнає дохід та здійснює амортизацію дисконту (премії) за борговими цінними паперами із застосуванням методу ефективної ставки відсотка станом на кінець кожного робочого дня. Нархований процентний дохід за борговими цінними паперами в портфелі на продаж визнається в складі інших фінансових доходів у Звіті про фінансові результати.

Інші довгострокові фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції обліковуються Фондом за ринковою вартістю, а у разі відсутності ринкової ціни - за вартістю їх придбання з урахуванням зменшення корисності.

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 протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.
- Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Фонд має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зобов'язання зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Інші застосовані облікові політики

Доходи та витрати

Доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Фонду відповідно до принципів нараховання та відповідності - усі доходи і витрати Фонду, що відносяться до звітного періоду, відображаються у цьому ж періоді, незалежно від того, коли були отримані або сплачені кошти. Доходи і витрати за активами та зобов'язаннями Фонду нараховуються протягом терміну їх перебування на балансі Фонду з дати їх первісного визнання до дати їх вибуття.

Принципи нараховання та відповідності застосовуються в межах принципу обачності. При одержанні доходів у день складання балансу застосовується касовий метод.

Процентні доходи і витрати визнаються за рахунками процентних доходів і витрат за класами 7, 9 із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Будь-які різниці, що виникають між сумою визнаних за ефективною ставкою відсотка процентних доходів (витрат) та нарахованих за номінальною процентною ставкою доходів (витрат) за фінансовими інструментами, придбаними (наданими, отриманими) за номінальною вартістю (без дисконту або премії), відображаються за рахунками з обліку неамортизованого дисконту (премії) у кореспонденції за рахунками з обліку процентних доходів (витрат).

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів. Витрати негайно 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.

Доходи і витрати Фонду відображено в «Звіті про фінансові результати» та у відповідних примітках.

Умовні зобов'язання та активи.

Фонд не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Фонду. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Фонд не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Власний капітал Фонду

Капітал Фонду складається з внесеного капіталу, нерозподіленого прибутку та додаткового капіталу, який утворився в результаті продажу власних цінних паперів Фонду за ціною вище за номінальну.

Податок на прибуток

Фонд не є платником податку на прибуток згідно Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. №2755-VI (зі змінами) ст.141.6.1.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

КУА здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Фонду, тобто такі оцінки, які визнаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан 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 їх 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, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котировання аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в 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
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

ВНПФ «Лаурус»

**Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
Відкритого недержавного пенсійного фонду «ЛАУРУС»,
активи якого перебувають в управлінні
товариства з обмеженою відповідальністю
«КУА ОЗОН»**

м. Київ

29 лютого 2016 р.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» проводилася перевірка повного пакету річної фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» за 2015 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився на зазначену дату, Приміток до фінансової звітності, що містять порівняльну фінансову інформацію, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2015 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема 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 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», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів».

Основні відомості про відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» (далі - Фонд) має свідоцтво серії А01 № 216059 від 21.06.07 р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосієвською районною у м. Києві державною адміністрацією (реєстраційний номер № 1 068 102 0000 020196).

Дата державної реєстрації Фонду - 21.06.07 р. Вид Фонду - відкритий. Єдиним засновником Фонду, відповідно до Статуту, є Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА ОЗОН» (код ЄДРПОУ 33936496).

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 35234147.

Юридична та фактична адреса Фонду: 03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16/вул. Федорова Івана, буд. 64/16.

Виключним видом діяльності Фонду відповідно до установчих документів є діяльність з недержавного пенсійного забезпечення. КВЕД: 65.30 - недержавне пенсійне забезпечення.

Фонд є юридичною особою, яка має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь Учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати Учасникам Фонду.

Фонд зареєстрований як фінансова установа згідно рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 8028 від 20.09.2007р. (реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ № 12102059). Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ № 99 від 22.09.07р., код фінансової установи - 12.

ТОВ «КУА ОЗОН» здійснює адміністрування та управління активами Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» згідно Договору № 1/07К від 01.11.07р. про управління активами відкритого недержавного пенсійного фонду та Договору № 01/07-А від 01.11.07р. про адміністрування відкритого недержавного пенсійного фонду.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА ОЗОН», що є адміністратором Фонду, несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про

аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, обмежені обсягу роботи аудитора не було.

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2015 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що наведені у Примітках до фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» розкриття інформації відповідно до МСБО 26 «Звітність щодо програм пенсійного забезпечення» та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», на нашу думку, є недостатніми. Проте можливий вплив цих питань на розуміння фінансової звітності користувачами є несуттєвим.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосієвською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р. Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001 р. Рішенням АПУ від 30.07.2015 р. №313/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 30.07.2020 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000269 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 30.07.2020 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 30.07.2020 р.

Перевірка проводилась аудитором - Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0497, видане згідно рішення АПУ № 302/4 від 30.10.2014 р., чинне до 31.12.2019 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «РЕГІСТР»: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «РЕГІСТР» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Інформація про договір на проведення аудиту

Перевірку фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» у складі Балансу станом на 31.12.2015 р., Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 15 від 15.02.2016 р.

Дата початку перевірки -15.02.2016 р. Дата закінчення перевірки - 29.02.2016р.

Дата видачі висновку: 29 лютого 2016 р.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»

Н.В.Котилко

ВНПФ «Лаурус»

**Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо звітності з недержавного пенсійного забезпечення
(звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду)
Відкритого недержавного пенсійного фонду «ЛАУРУС»,
активи якого перебувають в управлінні
товариства з обмеженою відповідальністю
«КУА ОЗОН»**

м. Київ

29 лютого 2016 р.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» з метою висловлення думки про відповідність вимогам Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 № 674, проведений аудит річної звітності з недержавного пенсійного забезпечення (звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду) Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» (далі – Фонд), яка складається з:

- а) титульний аркуш звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду;
- б) фінансова звітність, визначена Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- в) звітність 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 персоналізованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду»;
 - НПФ-5 «Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів»;
 - НПФ-6 «Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією»;
 - НПФ-7 «Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду»;
 - НПФ-8 «Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду»;
 - НПФ-9 «Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів»;
- г) Довідка про чисту вартість активів ПФ.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011р. № 674 (із змінами та доповненнями).

Аудит проведений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ТОВ «КУА ОЗОН», що здійснює адміністрування та управління активами Фонду, є відповідальним за складання та подання річних звітних даних недержавного пенсійного фонду відповідно до концептуальної основи спеціального призначення - Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 № 674. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо звітності про діяльність недержавного пенсійного фонду (далі звітність) на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, щоб перевірена звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів унаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, обмежень обсягу роботи аудитора не було.

Висловлення думки

На нашу думку, звітність про діяльність недержавного пенсійного фонду складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 № 674 (із змінами та доповненнями).

Основа бухгалтерського обліку та обмеження щодо розповсюдження. Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що річна звітність з недержавного пенсійного забезпечення Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» складена відповідно до концептуальної основи спеціального призначення (Положення про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.10.2011 № 674) та внаслідок цього може бути не прийнятною для інших цілей.

Основні відомості про відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» (далі – Фонд) має свідоцтво серії А01 № 216059 від 21.06.07 р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосіівською районною у м. Києві державною адміністрацією (реєстраційний номер № 1 068 102 0000 020196).

Дата державної реєстрації Фонду - 21.06.07 р. Вид Фонду – відкритий. Єдиним засновником Фонду, відповідно до Статуту, є Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА ОЗОН» (код ЄДРПОУ 33936496).

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 35234147.

Юридична та фактична адреса Фонду: 03150, м. Київ, вул. Горького, буд. 64/16/вул. Федорова Івана, буд. 64/16.

Виключним видом діяльності Фонду відповідно до установчих документів є діяльність з недержавного пенсійного забезпечення. КВЕД: 65.30 – недержавне пенсійне забезпечення.

Фонд є юридичною особою, яка має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь Учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати Учасникам Фонду.

Фонд зареєстрований як фінансова установа згідно рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 8028 від 20.09.2007р. (реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ № 12102059). Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ № 99 від 22.09.07р., код фінансової установи – 12.

ТОВ «КУА ОЗОН» здійснює адміністрування та управління активами Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» згідно Договору № 1/07К від 01.11.07р. про управління активами відкритого недержавного пенсійного фонду та Договору № 01/07-А від 01.11.07р. про адміністрування відкритого недержавного пенсійного фонду.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіівською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р. Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001 р. Рішенням АПУ від 30.07.2015 р. №313/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 30.07.2020 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000269 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 30.07.2020 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 30.07.2020 р.

Перевірка проводилась аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0497, видане згідно рішення АПУ № 302/4 від 30.10.2014 р., чинне до 31.12.2019 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «РЕГІСТР»: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylykko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «РЕГІСТР» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Інформація про договір на проведення аудиту

Перевірку звітності з недержавного пенсійного забезпечення Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 15 від 15.02.2016 р. Дата початку перевірки – 15.02.2016 р. Дата закінчення перевірки – 29.02.2016р.

Дата видачі висновку: 29 лютого 2016 р.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»

Н.В.Котилко