

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників ¹ Адреса, телефон	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2015	01	01
			37973023		
			8038500000		
			240		
			64.19		
за ЄДРПОУ					
за КОАТУУ					
за КОПФГ					
за КВЕД					
Україна, 04080, м.Київ, вулиця Нижньоюрківська, будинок 45- А					

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 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:			
первісна вартість	1001	28	30
накопичена амортизація	1002	(2)	(3)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	15	10
первісна вартість	1011	25	25
знос	1012	(10)	(15)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	41	37
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
за виданими авансами	1130	3 449	1 010
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 694	4 243
Рахунки в банках	1167	1 694	4 243
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	5 143	5 253
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	5 184	5 290
ПАСИВ			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 600	5 600
Капітал у дооцінках	1405	-	-

Б А Л А Н С (Продовження)

	1	2	3	4
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(429)	(343)	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	5 171	5 257	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	
розрахунками з бюджетом	1620	2	20	
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	19	
розрахунками зі страхування	1625	4	4	
розрахунками з оплати праці	1630	7	9	
Поточні забезпечення	1660	-	-	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	
Усього за розділом III	1695	13	33	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
БАЛАНС	1900	5 184	5 290	

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2015	01	01
за ЄДРПОУ		37973023			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2014 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	306	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(91)	(-)	
Валовий:				
прибуток	2090	215	-	
збиток	2095	(-)	(-)	

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	101	-
Адміністративні витрати	2130	(160)	(141)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(51)	(-)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	105	-
збиток	2195	-	(141)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	83
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	105	-
збиток	2295	-	(58)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(19)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	86	-
збиток	2355	-	(58)

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	86	(58)

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	63	58
Відрахування на соціальні заходи	2510	23	23
Амортизація	2515	6	7
Інші операційні витрати	2520	119	53
Разом	2550	211	141

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	-	-

 Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01
 Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення» за ЄДРПОУ 37973023

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2014 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	307	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	10 988	-
Інші надходження	3095	101	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(304)	(-)
Праці	3105	(50)	(58)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25)	(23)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 364)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(95)	(69)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 549	(157)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	83
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	(26)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	57
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 549	(100)
Залишок коштів на початок року	3405	1 694	1 794
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 243	1 694

 Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01
 Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення» за ЄДРПОУ 37973023

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 600	-	-	-	(429)	-	-	5 171



Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

II. Основні засоби (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	19	8	-	-	-	-	-	4	-	-	-	19	12	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	6	3	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	25	10	-	-	-	-	-	5	-	-	-	25	15	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2	-

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 045 графа 4	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 220 графа 4	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	50
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	101	1
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-%
3 рядків 540-560 Фінансові витрати, включені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності	(633)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	4 224
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	19
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4 243

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації (921) - переданих у переробку (922) - оформлених в заставу (923) - переданих на комісію (924) - Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) - 3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) -

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 010	61	949	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -					
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -					

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	19
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	19
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	19
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Податкові різниці

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2014 р.
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ»****Примітка 1. Основна діяльність**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення» (надалі Підприємство) проводить свою діяльність у відповідності до чинного законодавства України, зокрема, Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про платіжні системи та переказ коштів в Україні», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», норм Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, інших нормативних актів.

Підприємство при здійсненні своєї діяльності керується також внутрішніми нормативними актами – Статутом Підприємства, розпорядженнями та наказами Керівництва.

Фінансова звітність Підприємства складається на основі Облікової політики, затвердженої Наказом №1 від 10 січня 2012 р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Вищим органом управління Підприємства є Загальні збори Учасників Підприємства, що складаються із одного особового Учасника або призначеного ним представника.

Виконавчим органом Підприємства є Директор та Головний бухгалтер.

Підприємство зареєстроване 10.01.2012 р.

Діяльність Підприємства направлена на здійснення посередницьких операцій при здійсненні грошових переказів.

Річна фінансова звітність, складена за МСФЗ, не є першою річною фінансовою звітністю, у якій Підприємство застосовує МСФЗ.

Примітка 2. Основи облікової політики та складання звітності

Облікова політика Підприємства базується на чинному законодавстві України, нормативно-правових актах Національного банку України, міжнародних стандартах фінансової звітності та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансової звітності, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку.

Звітність, складена Підприємством, ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ та інших нормативно-правових актів.

В своїй обліковій політиці Підприємство керується принципами достовірності, повноти висвітлення, переважання сутності над формою, автономності, обачності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності та історичної (фактичної) собівартості.

Основою оцінок активів та зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів є історична (первісна) собівартість.

Активи та зобов'язання визнаються у фінансовій звітності, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності є національна валюта України - гривня (надалі – «грн.»). Фінансова звітність складена в тисячах гривень без десяткових знаків.

Примітка 3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію нематеріальних активів Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Строк корисного використання визначається при купівлі нематеріального активу.

У випадку, коли умови використання нематеріальних активів нестандартні та можливий строк використання не співпадає з зазначеним вище, строк використання встановлюється спеціальною комісією, що фіксується у відповідному Акті.

Протягом 2014 року Підприємство не переглядало норми та методи амортизації, а також не здійснювало переоцінку первісної вартості нематеріальних активів.

Підприємство переглядає термін корисного використання нематеріальних активів, в разі, якщо відбувалась доробка нематеріального активу, яка призводить до отримання більших економічних вигод від його використання. У 2014 році Підприємство не переглядало термін корисного використання нематеріальних активів.

У 2014 році Підприємством було придбано нематеріальні активи, а саме: Примірник комп'ютерної програми «М.Е.Дос IS» Модуль «М.Е.Дос IS Звітність», пакети оновлення (компоненти) до копм. програми «М.Е.Дос IS» Модуль «М.Е.Дос IS Звітність» з правом використання 1 рік та Примірник комп'ютерної програми «М.Е.Дос IS» Модуль «М.Е.Дос IS Електронний документообіг» загальною вартістю 1562,00 грн.

Примітка 4. Основні засоби

Основні засоби оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію основних засобів (крім інших необоротних матеріальних активів) Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Норми амортизації застосовуються до вартості, що амортизується, яка розраховується як різниця між первісною та ліквідаційною вартістю об'єкта. Як правило, ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Ліквідаційну вартість встановлює комісія під час введення основного засобу в експлуатацію. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційній вартості.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 процентів його вартості.

Строки корисного використання основних засобів встановлені такі:

Машини та обладнання:

- комп'ютерне обладнання - 4 роки;
- телекомунікаційне обладнання - 4 роки;
- телефони стаціонарні офісні - 4 роки;
- мобільні телефони - 4 роки;

Інструменти, прилади, інвентар, меблі:

- офісні меблі - 4 роки;
- господарський інструмент, інвентар та прилади - 4 роки.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

Підприємство не здійснювало протягом 2014 року перегляду методу, норм амортизації та строку корисного використання. В 2014 році не проводилася переоцінка основних засобів, також не визнавалося знецінення основних засобів з огляду на їх короткий термін та нормальні умови експлуатації.

У 2014 році підприємством обліковано придбані у 2012 року основні засоби на загальну суму 26 тис. грн., у тому числі:

- офісне обладнання (комп'ютери та ноутбуки) на суму 19 тис. грн.;
- офісні меблі та телефони стаціонарні на суму 6 тис. грн.

Нарахована амортизація за 2014 рік складає 5 тис. грн.

Примітка 5. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторською заборгованістю за виданими авансами визнана у сумі заборгованості дебіторів Підприємству на певну дату.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2014 в розмірі 1010,4 тис. грн., є поточною, виникла у ході нормального операційного циклу та класифікується як передплата за послуги згідно укладених договорів з Виконавцями. Така дебіторська заборгованість буде погашена протягом дванадцяти календарних місяців з дати Балансу, про що свідчать договірні умови з Виконавцями.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2014 р. виникла в розрізі наступних контрагентів:

- ФОП Кушнеров О.Є. – 45 тис.грн.;
- ФОП Соловей Т.Г. – 176 тис.грн.;
- ФОП Ткаченко Д.А. – 180 тис.грн.;
- ТОВ «Універсальний Дата Центр» - 410 тис.грн.;
- ФОП Шелудько Д.О. – 137 тис.грн.;
- ТОВ «Світ бухгалтера» - 1,3 тис.грн.
- ТОВ «Астеліт» – 50 тис. грн.
- ТОВ «Інтертелеком» – 1,2 тис.грн.
- ТОВ НВП «Тенет» – 9,9 тис.грн.

У Підприємства станом на 31.12.2014 довгострокова, безнадійна дебіторська заборгованість та сумнівні борги відсутні.

Примітка 6. Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Грошові кошти та їх еквіваленти класифіковано на кошти в національній та іноземній валюті, готівку в касі підприємства.

У 2014 році Підприємство проводило операції з готівкою лише з приводу виплати заробітної плати працівникам, операції з іноземною валютою не здійснювались. Відбувалися лише безготівкові операції по поточному рахунку, пов'язані із здійсненням господарської діяльності Підприємства.

Залишок коштів в національній валюті станом на 31.12.2014 становив 4 243 тис. грн.

Примітка 7. Статутний капітал

Для забезпечення господарської діяльності підприємства та згідно положень Статуту Підприємства формується Статутний капітал. Вклади до Статутного капіталу здійснювались виключно грошовими коштами.

Статутний капітал було сформовано у попередні звітні періоди (2012 році) шляхом перерахування засновником коштів на поточний рахунок Підприємства в повному обсязі та в установлені строки згідно чинного законодавства:

- №122 від 30.01.2012 на суму 3 000 тис.грн,
- №329 від 27.02.2012 на суму 2 000 тис.грн.,
- №1219 від 25.06.2012 на суму 300 тис.грн,
- №2501 від 20.12.2012 на суму 300 тис.грн

Протягом 2014 зміни у Статному капітал відсутні.

Статутний капітал станом на 31.12.2014 р. становить 5 600 тис. грн.

Примітка 8. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Непокритий збиток на суму 343 тис. грн. у складі власного капіталу відображає інформацію про наявність і рух сум накопиченого протягом 2012-2013 років Підприємством непокритого збитку.

У зв'язку з тим, що прибуток, отриманий за результатами діяльності в 2014 році, не покрив отриманий та накопичений протягом 2012-2013 року збиток, дивіденди засновнику не нараховувались та не виплачувались.

Примітка 9. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, зі страхування, з оплати праці

В результаті своєї фінансово-господарської діяльності у Підприємства виникли поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за всіма видами платежів до бюджету в розмірі 20 тис. грн., включаючи податок на прибуток 19 тис. грн., податки з працівників підприємства в розмірі 1 тис. грн., а також зобов'язання за розрахунками з обов'язкового державного страхування із заробітної плати працівників в розмірі 4 тис. грн.

Також у Підприємства станом на 31.12.2014 р. є поточна заборгованість з виплати заробітної плати в розмірі 9 тис. грн., яка буде погашена в наступному звітному періоді.

Довгострокових та непередбачених зобов'язань у Підприємства у 2014 році не має.

Примітка 10. Доходи та витрати

Протягом 2014 року Підприємство отримувало доходи від основного виду діяльності на суму 306 тис. грн. та інші доходи у вигляді процентів банку на залишок коштів по поточному рахунку, відкритий у ПАТ КБ «Хрещатик» Подільське відділення на загальну суму 101 тис. грн.

Визнання доходів здійснювалось у момент надходження активу, яке призводило до збільшення власного капіталу Підприємства.

Протягом 2014 року Підприємством було визнано поточні витрати на загальну суму 302 тис. грн. Із них собівартість реалізованих послуг склала 91 тис. грн., адміністративні витрати – 211 тис. грн.

Витрати, відображені у Звіті про фінансові результати, визнані внаслідок збільшення зобов'язань, що призвело до збільшення власного капіталу Підприємства.

Директор

Є. М. Великанов

Головний бухгалтер

І. Ю. Білецька

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(Звіт незалежного аудитора)
про результати перевірки фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ»
станом на 31.12.2014

Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Національному банку України

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.» (далі – Аудитор) провела аудит доданої до цього Висновку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ» (далі – Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 і складені за результатами діяльності у 2014 році Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, а також примітки до цієї звітності.

Основні відомості про Аудитора

Аудиторська компанія ТОВ «УПК-Аудит Лтд.» включена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 № 98, про що має свідоцтво № 2228 (дія свідоцтва рішенням АПУ від 04.11.2010 № 221/3 подовжена до 04.11.2015); свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: Реєстраційний номер 0020, строк дії з 28.05.2014 до 04.11.2015.

Місцезнаходження аудиторської компанії: Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, буд. 10, Літера И.

Телефон: 230-47-32, факс: 230-47-34.

Особою, відповідальною за організацію, планування і виконання аудиту, є співробітник Аудитора – головний аудитор Поделко С.М. (сертифікат аудитора серії А від 30.05.2002 р. за № 005223).

Основні відомості про Товариство

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	37973023
Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ»
Скорочене найменування	ТОВ «УПР»
Вид економічної діяльності за КВЕД	64.19 Інші види грошового посередництва (основний) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Інституційний сектор економіки за KICE	S.12202 Інші приватні депозитні корпорації
Місцезнаходження	вул. Нижньоюрківська, буд. 45-А, м. Київ, 04080
Дата державної реєстрації, номер свідоцтва	10.01.2012 р. серія ААБ № 424196
Дата внесення змін до установчих документів на 31.12.2014	20.12.2012 04.02.2014.
Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація

Код фінансової установи	13		
Дата реєстрації в Державному реєстрі фінансових установ	02.10.2012		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ	13102745		
Серія та номер свідоцтва фінансової установи	ФК № 342		
Кількість відокремлених підрозділів	0		
Ліцензії на здійснення діяльності	Серія, номер	Дата видачі	Термін дії
Ліцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків	3	11.11.2013	Безстроковий
Чисельність працівників на 31.12.2014	3		
Директор	Великанов Євген Миколайович		
Головний бухгалтер	Білецька Інна Юрївна		
Банківські реквізити:			
номер поточного рахунку	МФО	назва банку	
26007001107512	300670	ПАТ «КБ «Хрещатик»	
26508147567001, 26507147567002	319092	ПАТ «Банк «Київська Русь»	
26009300535860	322669	ПАТ «Державний ощадбанк України» ТБВБ №10026/0104 філія Головного управління по м.Києву та Київській області АТ «Ощадбанк»	
26502020262101	300937	«ЦРУ» АТБ «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ» м.КИЇВ	
2650220164501, 26501201645002	339500	АТ «Таскомбанк»	

Товариство засноване відповідно до рішення засновника, затвердженого Загальними зборами учасників, що підтверджено протоколом № 1 від 05.01.2012 та протоколом № 28-12/11 від 28.12.2011 Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Підприємство «Пластик карта».

Статут Товариства зареєстрований державним реєстратором Подільської районної у місті Києві державної адміністрації 10.01.2012, до якого внесені зміни відповідно до протоколів Загальних зборів учасників Товариства:

- від 18.12.2012 № 5/12. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено державним реєстратором Подільської районної у місті Києві державної адміністрації 20.12.2012. Статут Товариства зареєстрований державним реєстратором Подільської районної у місті Києві державної адміністрації 10.01.2012,
- від 27.01.2014 № 1/14. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено державним реєстратором Подільської районної у місті Києві державної адміністрації 04.02.2014.

Згідно статуту засновником (учасником) Товариства є юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «Підприємство «Пластик карта».

Статутний капітал Товариства, заявлений у його балансі станом на 31.12.2014, сформований у попередні звітні періоди повністю у сумі 5 600 тис. грн., що відповідає розміру статутного капіталу, визначеному та зареєстрованому Статутом Товариства.

Учасник розрахувався за внеском до статутного капіталу шляхом перерахування коштів на поточний рахунок Товариства грошових коштів в розмірі 5 600 000 грн., що підтверджено наступними платіжними дорученнями:

- № 122 від 30.01.2012 на суму 3 000 000,00 грн.,
- № 329 від 27.02.2012 на суму 2 000 000,00 грн.,
- № 1219 від 25.06.2012 на суму 300 000,00 грн.,
- № 2501 від 20.12.2012 на суму 300 000,00 грн.

Надходження внесків до статутного капіталу підтверджено виписками з рахунку Товариства в Подільському відділенні ПАТ «Комерційний банк «Хрещатик» від 30.01.2012, 27.02.2012, 25.06.2012, 20.12.2012.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»

Порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства» від 19.09.1991р. № 1576-XII.

В бухгалтерському обліку Товариства належним чином відображено його зареєстрований статутний капітал та отримання внесків від засновника.

Метою створення Товариства є досягнення економічних, соціальних результатів та одержання прибутку і наступного його використання на розсуд учасника.

Згідно з оглянутими Аудитором документами, видів діяльності, що не зазначені в Статуті Товариства, впродовж 2014 року Товариство не здійснювало.

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведений відповідно до умов договору № 16-2760 від 27.01.2015. Перевірка річної фінансової звітності та річних звітних даних Товариства за 2014 рік проведена у період з 02.02.2015 по 05.02.2015.

Опис перевіреної фінансової інформації

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Товариство веде бухгалтерський облік своєї господарської діяльності з дотриманням вимог, прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), інших законодавчих і нормативних актів. На підставі даних бухгалтерського обліку складено фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності, яка стала об'єктом аудиторської перевірки.

Також дані бухгалтерського обліку є інформаційною базою для складання річних звітних даних Товариства, яка подається у відповідності до вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 27.01.2004 № 27, зі змінами та доповненнями (далі – Порядок № 27).

Цей висновок складений Аудитором на підставі перевіреної ним фінансової інформації, наданої керівництвом Товариства, зокрема:

- установчих документів та документів про державну реєстрацію Товариства;
- оборотно-сальдової відомості;
- відомостей за рахунками бухгалтерського обліку за період з 01.01.2014 по 31.12.2014;
- первинних документів з придбання матеріалів, робіт, послуг;
- виписок банку;
- договорів та актів звірок з контрагентами;
- даних фінансової звітності за 2014 рік та на останню звітну дату станом на 31.12.2014 (Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне представлення означеної фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності в порядку, визначеному спільним листом Національного Банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 7 грудня 2011 року № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702, інших законодавчих і нормативних актів. Також управлінський персонал відповідальний за впровадження такого внутрішнього контролю, який він визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, вільної від суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Обсяг аудиторської перевірки

Аудиторську перевірку діяльності Товариства за період з 01.01.2014 по 31.12.2014 проведено з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність та річні звітні дані не містять суттєвих перекошень.

Аудитор провів тестування показників фінансової звітності та річних звітних даних, в ході якого:

- здійснено аналіз доказів, що підтверджують суми та відомості, розкриті в означеній звітності;
- з'ясовано принципи бухгалтерського обліку, застосовані при підготовці фінансової звітності;
- досліджено суттєві облікові оцінки, зроблені керівництвом Товариства при підготовці звітності.

Аудиторська перевірка здійснювалася відповідно до вимог Законів України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 № 3125-XII, Закону України від 12.07.2001 № 2664-III «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), що прийняті в якості національних стандартів аудиту згідно з рішеннями Аудиторської палати України.

Вказані стандарти зобов'язують Аудитора планувати і проводити аудиторську перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – Закон про бухгалтерський облік), Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Відповідальність Аудитора

Відповідальність Аудитора полягає у висловленні думки про перевірену фінансову звітність на основі результатів проведеного ним аудиту.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планувати і виконувати аудит для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання 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 використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, в ході проведення аудиторської перевірки ним отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

Висловлення думки щодо фінансової звітності

На думку Аудитора, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, в сумі активів і пасивів баланс 5 290 тис. грн. та чистого прибутку 86 тис. грн., як підсумкового фінансового результату за 2014 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності і в цілому достовірно та в повній мірі відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2014, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату.

Формування викладеної Аудитором думки щодо фінансової звітності Товариства базується на результатах перевірки окремих її статей.

10 лютого 2015 року

Генеральний директор
АК ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»
(сертифікат аудитора серії А
№ 004111 від 28.01.2000)

В. Г. Козленко

Головний аудитор
(сертифікат аудитора серії А
від 30.05.2002 р. № 005223)

С.М. Поделко