

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2016	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»		за ЄДРПОУ	37973023		
Територія	04080, м. Київ, вул. Нижньоюрківська, 45-А		за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Інші види грошового посередництва		за КВЕД	64.19		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	3					
Адреса, телефон	Україна, 04080, м. Київ, вулиця Нижньоюрківська, будинок 45- А,					

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
---

**Б А Л А Н С (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	Б А Л А Н С (Продовження)		
				1	2	3
1	2	3	4	1	2	3
<b>I. Необоротні активи</b>				<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>		
Нематеріальні активи:	1000	27	26	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
первісна вартість	1001	30	30	Довгострокові кредити банків	1510	-
накопичена амортизація	1002	( 3 )	( 4 )	Інші довгострокові зобов'язання	1515	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	Довгострокові забезпечення	1520	-
Основні засоби:	1010	10	9	Цільове фінансування	1525	-
первісна вартість	1011	25	31	<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-
знос	1012	( 15 )	( 22 )	<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>		
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	Короткострокові кредити банків	1600	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	Поточна кредиторська заборгованість за:		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	товари, роботи, послуги	1615	68
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	розрахунками з бюджетом	1620	29
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	у тому числі з податку на прибуток	1621	19
Інші необоротні активи	1090	-	-	розрахунками зі страхування	1625	4
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>37</b>	<b>35</b>	розрахунками з оплати праці	1630	9
<b>II. Оборотні активи</b>				Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		
Запаси	1100	-	-	Поточні забезпечення	1660	-
Виробничі запаси	1101	-	-	Доходи майбутніх періодів	1665	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20	293	<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>110</b>
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>		
за виданими авансами	1130	1 010	3 936	<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>5 310</b>
з бюджету	1135	-	1			
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-			
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-			
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 243	9 748			
Рахунки в банках	1167	4 243	9 748			
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-			
Інші оборотні активи	1190	-	-			
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5 273</b>	<b>13 978</b>			
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>						
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>5 310</b>	<b>14 013</b>			

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

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2016	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»		за ЄДРПОУ	37973023		

**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	6 545	327
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3 145 )	( 159 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	3 400	168
збиток	2095	-	-

ТОВ «Універсальні платіжні рішення»

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	231	101
Адміністративні витрати	2130	( 2 092 )	( 161 )
Витрати на збут	2150	( 652 )	-
Інші операційні витрати	2180	( 472 )	( 52 )
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	415	56
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	415	56
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	( 160 )	( 28 )
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	255	28
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>255</b>	<b>28</b>

## 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	179	63
Відрахування на соціальні заходи	2510	66	23
Амортизація	2515	8	6
Інші операційні витрати	2520	3 652	189
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3 905</b>	<b>281</b>

## 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		
		2016	01	01
Дата (рік, місяць, число)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»			
Підприємство	відповідальністю «Універсальні платіжні рішення» за ЄДРПОУ	37973023		

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Форма №3 Код за ДКУД		1801004		
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 545	307	
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 920	-	
Надходження від повернення авансів	3020	339 577	10 988	
Інші надходження	3095	231	101	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 124 )	( 304 )	
Праці	3105	( 144 )	( 50 )	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 72 )	( 25 )	
Зобов'язань із податків і зборів	3115	( 38 )	( 9 )	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 9 )	-	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 29 )	( 9 )	
Витрачання на оплату авансів	3135	( 339 585 )	( 8 364 )	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1 762 )	-	
Інші витрачання	3190	( 43 )	( 95 )	
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>5 505</b>	<b>2 549</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-	-	
дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів				
Інші надходження	3250	-	-	
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	-	-	
необоротних активів	3260	-	-	
Виплати за деривативами	3270	-	-	
Витрачання на надання позик	3275	-	-	
Інші платежі	3290	-	-	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
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	-	-	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>5 505</b>	<b>2 549</b>	
Залишок коштів на початок року	3405	4 243	1 694	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	
Залишок коштів на кінець року	3415	9 748	4 243	

		КОДИ		
		2016	01	01
Дата (рік, місяць, число)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універсальні платіжні рішення»			
Підприємство	за ЄДРПОУ	37973023		

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2015 рік

		КОДИ							
		2016	01	01					
Форма № 4 Код за ДКУД		1801005							
Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	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	-	-	-	( 343 )	-	-	5 257



ТОВ «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	20	12	-	-	-	-	-	5	-	-	-	20	17	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6	3	6	-	-	-	-	2	-	-	-	12	5	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>26</b>	<b>15</b>	<b>6</b>	-	-	-	-	<b>7</b>	-	-	-	<b>32</b>	<b>22</b>	-	-	-	-

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	6	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>6</b>	<b>-</b>

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
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	231	472
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	472
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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 гр.4	Фінансові витрати, включені до собівартості активів	(633)	-

**ТОВ «Універсальні платіжні рішення»**
**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	2 257
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7 541
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	9 798

Із рядка 1090 гр. 4

Балансу (Звіту про

фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечення 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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	472	-	-	-	-	472
Разом	780	-	472	-	-	-	-	472

**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 Балансова вартість запасів:

графа 3

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 1200

графа 4 Балансу

(Звіту про

фінансовий стан)

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	293	-	-	-
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	169
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	160
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	169
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	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВ «Універсальні платіжні рішення»

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	витоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>	<b>1420</b>	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) \_\_\_\_\_ -

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат реалізації	первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього</b>	<b>1520</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	<b>1540</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	472	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	472	-	-

**Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)**

Назва статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	416	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	472	-
Податковий прибуток (збиток)	888	-

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2015 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 одноособового Учасника або призначеного ним представника.

Виконавчим органом Підприємства є Директор та Головний бухгалтер.

**ТОВ «Універсальні платіжні рішення»**

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 положень (стандартів) 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, превалювання 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 вбуття 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 десятих 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 2015 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 відбувається доробка нематеріального активу, яка призводить до отримання більших економічних вигод від його використання. У 2015 році Підприємство не переглядало термін корисного використання нематеріальних активів.

**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.

**Примітка 5. Дебіторська заборгованість за виданими авансами**

Дебіторська заборгованість за виданими авансами визнана у сумі заборгованості дебіторів Підприємству на певну дату.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2015 в розмірі 3936,0 тис. грн., є поточною, виникла у ході нормального операційного циклу та класифікується як сума переказаних платежів згідно укладених договорів та не отримана їх компенсація від банків-еквайрів. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2015 в розмірі 293,0 тис. грн., є поточною, виникла у ході нормального операційного циклу та класифікується як неоплачена Замовниками вартість наданих послуг. Така дебіторська заборгованість буде погашена протягом дванадцяти календарних місяців з дати Балансу, про що свідчать договірні умови з банками та Виконавцями.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2015 р. виникла в розрізі наступних контрагентів:

- ТОВ «Універсальний Дата Центр» - 410 тис.грн.;

- ТОВ «Астеліт» - 282 тис. грн.

- ПАТ «Альфа-Банк» - 3185,0 тис. грн.;

- ТОВ «Інтертелеком» - 59 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за надані послуги станом на 31.12.2015 р. виникла в розрізі наступних контрагентів:

- КП «ГІОЦ» - 101 тис. грн.;

- ТОВ «Бель-Фермаж» - 9 тис. грн.;

- ДП «Київгаз Енерджі» - 7 тис. грн.;

- ПАТ «Київенерго» - 22 тис. грн.;

- АТ «Кредобанк» - 33 тис. грн.;

- ТОВ «СК НОВА» - 21 тис. грн.;

- ТОВ «Спорт-Профіт» - 13 тис. грн.;

- ТОВ «УТТ» - 5 тис. грн.;

- Самсунго Електронікс Україна - 20 тис. грн.;

- ПАТ «Миколаївобленерго» - 14 тис. грн.;

- ТОВ «Київоблгаззбут» - 5 тис. грн.

У Підприємстві станом на 31.12.2015 довгострокова, безнадійна дебіторська заборгованість та сумнівні борги відсутні.

Резерв сумнівних боргів нарахований по заборгованості ПАТ «Банк «Київська Русь» та АТ «Банк «Фінанси та Кредит».

**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 2015 році Підприємство операції з готівкою не проводило, 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 31.12.2015 становив 9798 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 установленні 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 2015 зміни у Статутному капіталі відсутні.  
Статутний капітал станом на 31.12.2015 р. становить 5 600 тис. грн.

**Примітка 8. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

Непокритий збиток на суму 145 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 2015 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 Підприємстві виникли поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за всіма видами платежів до бюджету в розмірі 182 тис. грн., включаючи податок на прибуток 179 тис. грн., а також зобов'язання за розрахунками з обов'язкового державного страхування із заробітної плати працівників в розмірі 5 тис. грн.

Також у Підприємстві станом на 31.12.2015 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 Підприємстві у 2015 році не має.

**Примітка 10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами**

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами визнана у сумі заборгованості Підприємства перед кредиторами на певну дату.

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2015 в розмірі 8233,0 тис. грн., є поточною, виникла у ході нормального операційного циклу та класифікується як сума отриманої компенсації за прийняті та не переказані на користь отримувача платежі, а також отриманих поповнень транзитних рахунків для забезпечення виконання переказу коштів згідно укладених договорів. Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2015 в розмірі 179,0 тис. грн., є поточною, виникла у ході нормального операційного циклу та класифікується як неоплачена Виконавцям вартість наданих послуг. Така кредиторська заборгованість буде погашена протягом дванадцяти календарних місяців з дати Балансу, про що свідчать договірні умови з Виконавцями.

Кредиторська заборгованість за отриманими авансами станом на 31.12.2015 р. виникла в розрізі наступних контрагентів:

- ТОВ «ВІСК» - 10 тис. грн.;

- Голосіївське Управління Освіти – 13 тис. грн.;

- АТ «Діамант Банк» - 7 267 тис. грн.;

- ТОВ «Теремки Лан ІСГП» -10 тис. грн.;

- ТОВ «Тисмениця» - 10 тис. грн.;

- Централізоване постачання гарячої води – 35 тис. грн.;

- ФОП Яременко Н. В. – 20 тис. грн.

**Примітка 11. Доходи та витрати**

Протягом 2015 року Підприємство отримувало доходів від основного виду діяльності на суму 6 545 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 231 тис. грн.

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

Протягом 2015 року Підприємством було визнано поточні витрати на загальну суму 6 360 тис. грн. Із них собівартість реалізованих послуг складала 3 145 тис. грн., адміністративні витрати – 2092 тис. грн., витрати на збут – 652 тис. грн., інші витрати 472 тис. грн.

Інші витрати виникли в результаті віднесення сум коштів, що залишилися на поточних рахунках Підприємства у ПАТ «Банк «Київська Русь» та АТ «Банк «Фінанси та Кредит», до резерву сумнівних боргів. Таке рішення було прийняте в зв'язку з початком ліквідації ПАТ «Банк «Київська Русь» на підставі рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 17 липня 2015 року №138 «Про початок процедури ліквідації ПАТ «Банк «Київська Русь» та призначення уповноваженої особи Фонду на ліквідацію банку» та АТ «Банк «Фінанси та Кредит» на підставі рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб № 230 від 18.12.2015 р.

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

**Примітка 12. виправлення помилок за минулі періоди**

У 2015 році Підприємство відобразило на початок звітного року коригування вхідних залишків по рядку 1125 на суму 19,5 тис. грн., по рядку 1420 на суму 57,0 тис. грн., по рядку 1615 на суму 68,0 тис. грн. і по рядку 1620 на суму 9,0 тис. грн. Коригування здійснено в зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок.

Директор

Головний бухгалтер

Є. М. Великанов

І. Ю. Білецька

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
(Звіт незалежного аудитора)  
про результати перевірки фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ»  
станом на 31.12.2015

**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 31.12.2015 і складені за результатами діяльності у 2015 році Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, а також примітки до цієї звітності.

## ТОВ «Універсальні платіжні рішення»

**Основні відомості про Аудитора**

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «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 30.07.2015 №313/3 подовжена до 30.07.2020). Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: Реєстраційний номер 0020, строк дії з 28.05.2013 до 30.07.2020.

Адреса Аудитора: Україна, м. Київ, вул. Шолуденка, буд.3.

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 КІСЕ	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 31.12.2015	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 31.12.2015	3		
Директор	Веліканов Євген Миколайович		
Головний бухгалтер	Білецька Інна Юріївна		
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	
26502220164501, 26501201645002	339500	АТ «Таскомбанк»	
26027001139010	334840	КО Публічного АТ «Банк Фамільний»	
26501010104647	380689	ПАТ «ВЕРНУМ БАНК»	
26507056100917	380775	ПАТ КБ «Приватбанк»	
26501038318001	380474	ПАТ Банк «ТРАСТ»	
265052705	380805	АТ «Райффайзен Банк Аваль»	
26502014380601, 26501014380602, 26007014380601, 26500014380603	300346	ПАТ «АЛЬФА-БАНК»	

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 31.12.2015, 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.

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 у наступного його використання на розсуд учасника.

Згідно з оглянутими Аудитором документами, видів діяльності, що не зазначені в Статуті Товариства, впродовж 2015 року Товариство не здійснювало.

**Відомості про умови договору на проведення аудиту**

Аудит проведений відповідно до умов договору № 16-2849 від 23.11.2015. Перевірка річної фінансової звітності та річних звітних даних Товариства за 2015 рік проведена у період з 02.02.2016 по 10.02.2016.

**Опис перевіреної фінансової інформації**

Товариство веде бухгалтерський облік своєї господарської діяльності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з дотриманням вимог 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 01.01.2015 по 31.12.2015;
- первинних документів з придбання матеріалів, робіт, послуг;
- виписок банку;
- договорів та актів звірок з контрагентами;
- даних фінансової звітності за 2015 рік та станом на 31.12.2015 (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, 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 01.01.2015 по 31.12.2015 проведено з метою забезпечення достатньої ввічливості 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 Закону 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» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сукупних 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 суження 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, що в ході проведення аудиторської перевірки ним отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки.

**Висловлення думки**

На думку Аудитора, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «УНІВЕРСАЛЬНІ ПЛАТІЖНІ РІШЕННЯ» за рік, що закінчується 31 грудня 2015 року, в сумі активів і пасивів балансу 14 013 тис. грн. та чистого прибутку 255 тис. грн., як підсумкового фінансового результату за 2015 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 31.12.2015, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату.

Директор з аудиту  
АК ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»  
(сертифікат аудитора серії А  
№ 004388 від 31.10.2000)

Л. М. Горелик

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

С.М. Поделко

12 лютого 2016 року