

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

*Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.01.2001р.*

Україна

м. Київ, вул. А.Білецького 9 Б, кв.4 Тел./факс: (044) 270-20-62,

E-mail: Larisa072@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЗОНАЛЬНИЙ
НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ І ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ПО ЦІВІЛЬНОМУ
БУДІВНИЦТВУ»**

за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

*Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку;*

*Міністерству регіонального розвитку,
будівництва та житлово-комунального
господарства України*

*Акціонерам та Керівництву ТОВ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ
ЗОНАЛЬНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ І
ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ПО
ЦІВІЛЬНОМУ БУДІВНИЦТВУ»*

I. Звіт щодо фінансової звітності

Відмова від висловлення думки

Нас було залучено провести аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЗОНАЛЬНИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ І ПРОЕКТНИЙ ІНСТИТУТ ПО ЦІВІЛЬНОМУ БУДІВНИЦТВУ» (надалі – ПАТ «КиївЗНДІЕП», або Товариство), код ЄДРПОУ 01422826; 01133, м. Київ, бул. Лесі

Українки, 26, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також приміток до фінансової звітності. Ми не висловлюємо думки щодо фінансової звітності Товариства, що додається. Через значущість питань, описаних у розділі «Основа для відмови від висловлення думки» нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї фінансової звітності.

Основа для відмови від висловлення думки

Нам було представлено звіт про фінансовий стан Товариства на 31.12.2017 року, залишки на початок звітного періоду в якому, не були підтверджені аудитором. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли підтвердити залишки на 31.12.2016 року. Станом на дату нашого звіту управлінський персонал займався усуненням недоліків системи бухгалтерського обліку та виправляв помилки. Ми не змогли підтвердити або перевірити за допомогою альтернативних процедур залишки на рахунках бухгалтерського обліку станом на 31.12.2017 року, а саме: балансову вартість основних засобів, що включена в звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р. на загальну суму 16 962 тис. грн.; балансову вартість інвестиційної нерухомості на суму 1 325 тис. грн.; дебіторську заборгованість на загальну суму 11 061 тис. грн.; поточні зобов'язання на суму 12 227 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ПАТ «КиївЗНДІЕП» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, було виконано іншим аудитором (аудиторською фірмою «Київський аудитор», свідоцтво АПУ № 3551 від 31.03.2005 р.), який відмовився від висловлювання думки щодо цих звітів 07 квітня 2017 року.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є проведення аудиту фінансової звітності ПАТ «КиївЗНДІЕП» відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та випуск звіту аудитора. Проте у зв'язку з питаннями, описаними в розділі «Основа для відмови від висловлення думки» нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї фінансової звітності. Ми є незалежними по відношенню до ПАТ «КиївЗНДІЕП» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

II. Додаткова інформація

В ПАТ «КиївЗНДІЕП» проводиться робота по відновленню бухгалтерської документації та податкового обліку. Це підтверджується низкою підготовлених запитів, заяв, листів до ДПІ Печерського району м. Києва та Управління Пенсійного фонду України Печерського району міста Києва. Зокрема, були подані: заява-повідомлення про втрату бухгалтерської документації; запит про надання податкових реєстрів, згідно картки платника податку минулих періодів; лист на списання безнадійного податкового боргу; лист про надання персоніфікованих даних до ДФС України у Печерському районі м. Києва, по ЄСВ та форми 1ДФ з податкової картки платника податку; лист про надання персоніфікованих даних до Управління пенсійного фонду України Печерського району м. Києва.

У 2017 році проводилася робота по списанню безнадійних боргів. Так, згідно листа ДПІ у Печерському районі ГУ ДФС у м. Києві від 21.12.2016 р. №42187/10/26-55-17-02

було списано безнадійний податковий борг ПАТ «КиївЗНДІЕП» у сумі 1359055,94 грн., у тому числі:

- Податок на прибуток підприємств – 199 488,05 грн.

- Частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій (державних унітарних підприємств) – 76 124,40 грн.

- Земельний податок з юридичних осіб – 1083443,49 грн.

Повністю відновлюється податковий облік, в тому числі по єдиному соціальному внеску, податку на додану вартість, податку на прибуток підприємств, податку на землю та інші обов'язкові податки та збори. Відповідно до відновленого податкового обліку ведеться робота щодо відновлення бухгалтерського обліку, встановлення контрагентів та відновлення договірних відносин з ними для забезпечення нормального функціонування ПАТ «КиївЗНДІЕП». Щоквартально надсилаються акти звірки розрахунків з контрагентами.

Протягом 2017 року бухгалтерський облік на підприємстві вівся постійно та безперервно. Нарахована заробітна плата виплачувалася вчасно, та нараховані податки сплачувались вчасно і в повному обсязі. За даними відновленого обліку вчасно складаються форми податкової квартальної та річної звітності та здаються в податкову інспекцію.

Погашається заборгованість із заробітної плати за судовими рішеннями.

На кінець 2017 року загальна сума виплат колишнім співробітникам інституту по судовим рішенням склала 1801 тис. грн.

ПАТ «КИЇВЗНДІЕП» у 2017 році брав участь у 13 тендерах. По результатах 8 тендерів підписані договори на виконання робіт.

Дебіторська заборгованість за якою відсутні рухи коштів з моменту виникнення (більше 1 року).

№	Контрагент	Сума, тис. грн..
1	Богач О.В.	1,2
2	Інститут проектування	36,76
3	Комфорт- А, ТОВ	109,51
4	УКРАЇНСЬКІ НОВІТНІ ТЕХНОЛОГІЇ ТОВ	108,83
5	Ключник Єгор Юрійович, ФОП	101,61
6	Комерційний інвестиційний банк	74,4

7	Алека Сервіс ТОВ	52,17
8	ЄВРО БУД 2008, ТОВ	51,43
9	Гарант Безпеки ТОВ	45,04
10	ТРЕТЕЙСЬКА ПАЛАТА ВГО	37,62
11	Володарська Олена Миколаївна ФОП	34,65
12	АЛВІ СІНЕРГІЯ, ТОВ	26,40
13	Шевченко Даніїл Олегович, ФО	24,56
14	ІКС ЛАЙФ РЖ ТОВ	23,24
15	ГЛАВ-ІНЖ-СТРОЙ ТОВ	20,32
16	Укрбудконсалт ТОВ	18,64
17	Київське приватне бюро технічної інвентаризації ПП	18,26
18	Дубовський Іван Дмитрович ФО	15,81
19	Новація, Юридична фірма ТОВ	15,74
20	Герасименко Павло Миколайович, ФО	13,89
21	Вегера А.А.	7,56
22	Всеукраїнський клуб кінологів	8,09
23	Сотникова Т.М.	8,81
24	Гончарук І.В.	5,82
	Всього	860,36

III. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4
Фактичне місце розташування	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4

свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3).
Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0383, затверджене Рішенням АПУ від 26.09.2013 року про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.	Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року. Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Дата початку проведення аудиту	15 лютого 2018 року
Дата закінчення проведення аудиту	15 березня 2018 року
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 15/02- ПАТ від 15 лютого 2018 року

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ», Аудитор,
Сертифікат аудитора від 27.12.1994 р.р.
серія А № 001799, термін дії сертифікату до
27.12.2018 року.



Larisa

Сіренко Л.В.

Дата складання аудиторського звіту
15 березня 2018 року.