

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Стельнякович Сергій Якович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	30.04.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні
дороги України"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

31899285

1.4. Місцезнаходження емітента

м. Київ , Голосіївський, 03680, м.Київ, вул. Горького, 51

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(044) 2262104 (044) 4991305

1.6. Електронна поштова адреса емітента

vlasnist@rou.org.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	30.04.2013
	(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Цінні папери України" 181
	29.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)
	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.adu.org.ua/Інформація/Звітність
	в мережі Інтернет
	30.04.2013
	(адреса сторінки)
	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	
7. Інформація про дивіденди	X
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
г) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітнього періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітнього періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітнього періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітнього року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки

ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (далі - Компанія) не займається діяльністю, яка потребує ліцензування. Не має відношення до будь-яких об'єднань підприємств. Емітент не користувався у звітному році послугами рейтингового агентства, у зв'язку із відсутністю рішення про це Засновника - Державного агентства автомобільних доріг України. Розділ "Інформація про

органи управління емітента" не заповнюється, оскільки емітент є акціонерним товариством. Посадові особи емітента не володіють акціями емітента. Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України. Компанія не є емітентом облігацій, похідних цінних паперів, інших цінних паперів, та не проводила викуп власних акцій протягом звітного періоду. На протязі 2012 року не видавались сертифікати цінних паперів. Компанія не випускає боргові цінні папери. Розділи "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюються, оскільки діяльність Компанії не відноситься до такої, яка класифікується як переробна і добувна промисловість. Компанія не має власного кодексу (принципів, правил) корпоративного управління. Оскільки Компанія є публічним акціонерним товариством, фінансова звітність Компанії складається за міжнародними стандартами фінансової звітності.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

03680

3.1.5. Область, район

м. Київ , Голосіївський

3.1.6. Населений пункт

м.Київ

3.1.7. Вулиця, будинок

вул. Горького, 51

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A01 № 372491

3.2.2. Дата державної реєстрації

18.03.2002

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Голосіївська районна в м.Києві Державна адміністрація

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

1266141000.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

1266141000.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

КФ ПАТ "Укрінбанк"

3.3.2. МФО банку

300250

3.3.3. Поточний рахунок

26002001969001

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

-

3.3.5. МФО банку

-

3.3.6. Поточний рахунок

-

3.4. Основні види діяльності

74.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів)

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Державне агентство автомобільних доріг України	00018112	03680Україна м.Київ Фізкультури, 9	100.000000000000
Прізвище, ім"я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
X	- - -		0.000000000000
Усього			100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середня кількість усіх працівників Компанії в еквіваленті повної зайнятості, осіб - 28488,0

Фонд оплати праці усіх працівників, тис.грн. - 917131,5

Сума податку з доходів фізичних осіб, що відрахована з фонду оплати праці усіх працівників, тис.грн. - 127008,7

Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб - 31153,0

Фонд робочого часу, за який нарахована заробітна плата штатним працівникам (крім тимчасової непрацездатності), людино-годин - 55330363,0

з нього відпрацьовано, людино-годин -50480364,0

Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн. - 891797,3

Фонд оплати праці усіх працівників Компанії в 2012 році збільшився порівняно з 2011 роком на 50426,3 тис.грн.

Усі дочірні підприємства ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" займалися у 2012 році підвищенням кваліфікації кадрів та їх навчанням.

В цілому пройшли підготовку, перепідготовку, навчання новим професіям та підвищення кваліфікації 1258 осіб, з них інженерно-технічних працівників - 858 осіб, робітничих кадрів - 400 осіб.

Підготовка та підвищення кваліфікації кадрів проводилася на базі Інституту економіки і бізнесу на транспорті НТУ, Факультету підвищення кваліфікації кадрів ХНАДУ, Білоцерківського навчального центру, який належить до сфери управління Державного агентства автомобільних доріг України, інших навчальних закладів різних типів за договорами та безпосередньо на виробництві.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Стельнякович Сергій Якович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

З/НН 0 З/НН

6.1.4. Рік народження**

1961

6.1.5. Освіта**

Вища, Дніпропетровський державний університет

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

14

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Виконуючий обов'язки голови правління ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

6.1.8. Опис

Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Голова правління Компанії керує відповідно до вимог чинного законодавства виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю, наказів Державної служби автомобільних доріг України, Статуту Компанії.

Голова правління відповідає за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективного використання майна підприємства, а також фінансово-господарські результати його діяльності. Забезпечує виконання усіх зобов'язань перед державним та місцевим бюджетами, соціальними фондами, постачальниками, замовниками та кредиторами, а також виконання господарських та трудових договорів.

Голова правління Компанії координує та контролює роботу з:

- діяльності дочірніх підприємств, що входять до складу Компанії;
- перспективної розробки концепції та реалізації основних напрямків розвитку дорожнього господарства та автомобільних доріг загального користування;
- удосконалення і підвищення ефективності роботи дорожнього господарства;
- надання дозволів на кредити, затвердження штатних розписів дочірніх підприємств та лімітів на їх утримання;
- здійснення заходів спеціального призначення в особливий період;
- ефективного використання коштів, направлених на будівництво, ремонт і утримання автомобільних доріг, промислової та іншої діяльності дочірніх підприємств;
- проведення кадрової політики.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління, заступник голови правління з ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних до

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Данкевич Ігор Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 304233 15.10.1996 Харківський РУ ГУ МВС України в м.Києві

6.1.4. Рік народження**

1960

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський автомобільно-дорожній інститут.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

21

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник голови правління ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань вагового і габаритного контролю транспортних засобів.

6.1.8. Опис

Заступник голови правління Компанії з ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг організовує та контролює роботу з:

- розробки перспективних напрямків роботи дорожнього господарства, мережі автомобільних доріг та її інфраструктури;
- розробки та реалізації заходів у сфері утримання та ремонтів автомобільних доріг, їх інфраструктури;
- формування планів робіт з ремонтів та утримання автомобільних доріг і забезпечення їх виконання в натуральних і фінансових показниках;
- удосконалення та покращення транспортно-експлуатаційних показників автомобільних доріг;
- забезпечення виконання заходів з безпеки руху на автомобільних дорогах;
- підготовка господарств до пропуску повнелийських вод;
- поточної діяльності цивільної оборони в дорожніх господарствах та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій;
- організації робіт з вагового і габаритного контролю транспортних засобів дочірніми підприємствами при проїзді великовагових і великогабаритних транспортних засобів по дорогах загального користування України;
- координації діяльності дочірніх підприємств з питання збереження автомобільних доріг від передчасних руйнувань при проїзді великовагових та великогабаритних транспортних засобів;
- організації співпраці з державним підприємством "Укрголовмостоекспертиза" щодо здійснення експертної оцінки пропускної спроможності автомобільних доріг та штучних споруд на них та видача погоджень на маршрути проїзду великовагових і великогабаритних транспортних засобів;
- координації робіт стаціонарних та пересувних вагових комплексів;
- підготовки та надання необхідної звітності і інформації про регулювання виконання робіт по ваговому і габаритному контролю, аналізу роботи з видачі погоджень маршрутів проїзду транспортних засобів та самохідних машин і механізмів, вагові та габаритні параметри яких перевищують нормативні;
- аналізу надходження коштів від виконання робіт з видачі погоджень та проведення вагового і габаритного контролю;
- методичного керівництва діяльності структурних підрозділів дочірніх підприємств з кола питань, що входять до сфери закупівель ;

- методичного керівництва дочірніми підприємствами Компанії щодо ефективних і вигідних для Компанії схем участі у тендерах на закупівлю товарів, робіт та послуг;
- проведення маркетингових досліджень ринку дорожньо-будівельних матеріалів;
- виконання збалансованого з джерелами фінансування загального плану матеріально-технічного забезпечення з розподілом на централізоване забезпечення і придбання матеріально-технічних ресурсів дочірніми підприємствами;
- надходження та цільового і ефективного використання грошових коштів з метою запобігання фінансових втрат, контролю за дотриманням зваженої цінової політики при закупівлі матеріально-технічних ресурсів дочірніми підприємствами Компанії.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління, заступник голови правління з економічних питань

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Філатова Алла Федорівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ЕК 610221 05.12.1997 Брянківський МВ УМВС України в Луганській обл

6.1.4. Рік народження**

1951

6.1.5. Освіта**

Вища, Комунальний гірничо-металургійний інститут.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

24

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник директора ДП "Київський облдорупр".

6.1.8. Опис

Заступник голови правління Компанії з економічних питань організовує та керує організаційно-економічним забезпеченням діяльності Компанії. Розробляє заходи щодо підвищення продуктивності, ефективності та рентабельності підприємства, зниження собівартості, забезпечення зростання продуктивності праці, досягнення ефективних результатів за умов раціональних витрат матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Координує діяльність економічних підрозділів Компанії з:

- розробки і реалізації політики у сфері економіки та розвитку економічних реформ у дорожньому господарстві;
- організації і оплати праці, соціального захисту працівників;
- формування кошторисів та фінансових планів на утримання апаратів дочірніх підприємств і контроль за їх виконанням;
- узагальнення обліку, звітності і контролю, проведення економічного аналізу діяльності дочірніх підприємств, оцінки стану економічного і соціального розвитку дорожнього господарства;
- проведення страхування матеріальних цінностей та працівників дорожнього господарства;
- економічного навчання інженерно-технічних працівників та робітників дорожніх господарств і апарату Компанії;
- сплати дочірніми підприємствами ПДВ, податку на прибуток, податку до місцевого бюджету, у

пенсійний фонд, страхові внески;
- сплати коштів на утримання апарату Компанії.
Винагорода посадовим особам не передбачена.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління, головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Білоконь Надія Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

КР 487035 05.01.2000 Ленінський РВ УМВС України в Чернівецькій обл.

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

Вища, Чернівецький державний університет, Київський торговельно-економічний університет.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

14

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

6.1.8. Опис

Головний бухгалтер Компанії забезпечує, контролює та несе відповідальність за роботу з ведення бухгалтерського обліку в Компанії та дочірніх підприємствах дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства.

Організовує роботу бухгалтерської служби, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, а також:

- забезпечує дотримання в установлених єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності: обачності, повноти висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, пріоритету історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника та періодичності, а також вчасного подання у встановлені строки фінансової звітності;
- здійснює контроль за обігом первинних документів на підприємстві, що фіксують у собі інформацію про усі події, які пов'язані з його фінансово-господарською діяльністю, а також за накопиченням, узагальненням та зберіганням інформації з первинних документів у регістрах бухгалтерського обліку;
- складає фінансову, податкову та статистичну звітність підприємства у строки, у форматі та за складом, що передбачені чинним законодавством України та вимогами Засновника;
- забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у дочірніх підприємствах та їх філіях;
- забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з кредиторами відповідно до договірних зобов'язань;
- керує працівниками бухгалтерського обліку апарату Компанії та розподіляє між ними посадові завдання і обов'язки.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової

особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління, начальник відділу вагового і габаритного контролю транспортних засобів

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Горошко Віктор Федорович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

З/НН 0 З/НН

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський політехнічний інститут.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

20

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник голови правління з питань вагового і габаритного контролю транспортних засобів ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

6.1.8. Опис

Згоди на розкриття паспортних даних не надано.

Начальник відділу вагового і габаритного контролю транспортних засобів Компанії:

- координує діяльність дорожніх підприємств з питань збереження автомобільних доріг від передчасних руйнувань при проїзді великовагових та великогабаритних транспортних засобів;
 - організує методичне керівництво та контроль проведення роботи з вагового та габаритного контролю транспортних засобів дочірніми підприємствами на стаціонарних та пересувних вагових комплексах при проїзді транспортних засобів на дорогах загального користування України;
 - надає дочірнім підприємствам Компанії організаційну та консультативну допомогу з питань здійснення вагового та габаритного контролю;
 - розробляє та організує впровадження комплексу заходів із збереження автомобільних доріг від руйнувань при проїзді великовагових та великогабаритних транспортних засобів;
 - розглядає скарги щодо роботи стаціонарних та пересувних вагових комплексів, надає рекомендації щодо усунення недоліків (порушень) в роботі зазначених комплексів, і т.і.
- Винагорода посадовим особам не передбачена.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яценко Оксана Богданівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВВ 127034 24.12.1997 Димитровський МВ УВМС України в Донецькій обл

6.1.4. Рік народження**

1964

6.1.5. Освіта**

Вища, Харківський інститут інженерів залізничного транспорту

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займала посаду начальника управління адміністративної і кадрової роботи Укравтодору..

6.1.8. Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії, і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність правління. Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Компанією акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом; 8) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 11) обрання аудитора Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг (за фактичної відсутності Наглядової ради це питання належить до компетенції Виконавчого органу). 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до закону; 14) вирішення питань про участь Компанії та / або її дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах, інших юридичних особах та об'єднаннях, та заснування Компанією та її дочірніми підприємствами інших юридичних осіб (якщо це не суперечить чинному законодавству); 15) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом; 17) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 19) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Компанії або депозитарії цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 20) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до закону; 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової

особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Загорняк Олег Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ 163150 22.08.2002 Подільським РУ ГУ МВС України в м.Києві

6.1.4. Рік народження**

1966

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський політехнічний інститут.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду директора фінансово-економічного департаменту Укравтодору.

6.1.8. Опис

Ревізійна комісія є органом Компанії, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії. Ревізійна комісія Компанії обирається на термін до 5 років. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених чинним законодавством, внутрішніми актами Компанії.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Голова ревізійної комісії займає посаду начальника фінансово-економічного департаменту Укравтодору.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Заступник голови ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сухоносів Олександр Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 729408 13.11.2001 Московським РУ ГУ МВС України в м.Києві

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський автомобільно-дорожній інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

21

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду начальника управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

6.1.8. Опис

Ревізійна комісія є органом Компанії, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії.

Ревізійна комісія Компанії обирається на термін до 5 років. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених чинним законодавством, внутрішніми актами Компанії.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Заступник голови ревізійної комісії займає посаду начальника управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

секретар ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Швидкий Роман Вячеславович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СР 842488 03.08.2001 Костопільський РВ УМВС України в Рівненській області ВС України

6.1.4. Рік народження**

1980

6.1.5. Освіта**

Вища, Рівненський інститут слов'янознавства Київського інституту "Слов'янський університет"

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду начальника відділу внутрішнього аудиту Укравтодору.

6.1.8. Опис

Ревізійна комісія є органом Компанії, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії.

Ревізійна комісія Компанії обирається на термін до 5 років. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених чинним законодавством, внутрішніми актами Компанії.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Заступник голови ревізійної комісії займає посаду начальника управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Завійський Ігор Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

З/НН 0 З/НН

6.1.4. Рік народження**

1951

6.1.5. Освіта**

Вища, Львівський поліграфічний інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

20

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду радника голови Укравтодору на громадських засадах.

6.1.8. Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії, і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність правління. Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Компанією акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом; 8) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 11) обрання аудитора Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг (за фактичної відсутності Наглядової ради це питання належить до компетенції Виконавчого органу). 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до закону; 14) вирішення питань про участь Компанії та / або її дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах, інших юридичних особах та об'єднаннях, та заснування Компанією та її дочірніми підприємствами інших юридичних осіб (якщо це не суперечить чинному законодавству); 15) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі

злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом; 17) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 19) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Компанії або депозитарії цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 20) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до закону; 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

заступник голови наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Погребняк Максим Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

ЕС 303451 25.04.1997 Київський РВ Сімферопольського МУТУ МВС України в АР Крим

6.1.4. Рік народження**

1980

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський національний економічний університет

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду начальника відділу економічного моніторингу, аналізу та оплати праці фінансово-економічного департаменту Укравтодору.

6.1.8. Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії, і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність правління. Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Компанією акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом; 8) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від

виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 11) обрання аудитора Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг (за фактичної відсутності Наглядової ради це питання належить до компетенції Виконавчого органу). 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до закону; 14) вирішення питань про участь Компанії та / або її дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах, інших юридичних особах та об'єднаннях, та заснування Компанією та її дочірніми підприємствами інших юридичних осіб (якщо це не суперечить чинному законодавству); 15) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом; 17) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 19) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Компанії або депозитарії цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 20) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до закону; 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Голоцван Олександр Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 217469 04.07.1996 Шевченківський РУГУ МВС України в м.Києві

6.1.4. Рік народження**

1957

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський автомобільно-дорожній інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займав посаду заступника начальника управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху - начальник відділу безпеки руху та охорони праці Укравтодору.

6.1.8. Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії, і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність правління. Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не

передбачено законодавством або Статутом Компанії. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Компанією акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом; 8) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 11) обрання аудитора Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг (за фактичної відсутності Наглядової ради це питання належить до компетенції Виконавчого органу); 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до закону; 14) вирішення питань про участь Компанії та / або її дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах, інших юридичних особах та об'єднаннях, та заснування Компанією та її дочірніми підприємствами інших юридичних осіб (якщо це не суперечить чинному законодавству); 15) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом; 17) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 19) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Компанії або депозитарії цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 20) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до закону; 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

секретар наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Горбатюк Лілія Вікторівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 537719 23.04.1997 Обухівський РУГУ МВС України в Київській області

6.1.4. Рік народження**

1980

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський національний лінгвістичний університет

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

3

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На кінець звітного 2012 року займала посаду начальника відділу правової роботи та управління державної власності Укравтодору.

6.1.8. Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії, і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність правління. Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом Компанії та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Компанії; 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; 4) прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Компанією акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом; 8) затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу; 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 11) обрання аудитора Компанії та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг (за фактичної відсутності Наглядової ради це питання належить до компетенції Виконавчого органу); 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом; 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до закону; 14) вирішення питань про участь Компанії та / або її дочірніх підприємств у промислово-фінансових групах, інших юридичних особах та об'єднаннях, та заснування Компанією та її дочірніми підприємствами інших юридичних осіб (якщо це не суперечить чинному законодавству); 15) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 16) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законом; 17) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 19) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Компанії або депозитарії цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 20) надсилання в порядку, передбаченому законом, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до закону; 21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Державне агентство автомобільних доріг України	0008112	03680 Україна м. Київ Голосіївський м.Київ Фізкультури, 9	16.04.2013	1272887	100.000000000000	1272887	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
X	0 0 X		16.04.2013	0	0.000000000000	0	0	0	0
Усього				1272887	100.000000000000	1272887	0	0	0

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	85800	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0.0674	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	85800	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	28.05.2012	28.05.2012	28.05.2012	28.05.2012
Дата виплати дивідендів	26.06.2012	26.06.2012	26.06.2012	26.06.2012
Опис	Компанія не випускає привілейовані акції. Єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України. Фонд виплати дивідендів створюється у розмірі, який визначається щорічно вищим органом Компанії - Державним агентством автомобільних доріг України. За рішенням колегії Державного агентства автомобільних доріг від 28.05.2012 №14 за результатами фінансово-господарської діяльності Компанії за 2011 рік, на виплату дивідендів направлено 30% від зведеного чистого прибутку Компанії за 2011 рік. Виплата дивідендів здійснюється Компанією у порядку, визначеному чинним законодавством. Виплата дивідендів в розмірі 85800 грн. до державного бюджету здійснена Компанією 26.06.2012 шляхом перерахування на рахунок Держказначейства. За результатами звітнього періоду нарахування та виплата дивідендів не здійснювалась, в зв'язку з відсутністю на це рішення вищого органу Компанії на дату складання цього звіту.			

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ Шевченківський Київ Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	044 5854240
Факс	044 5854240
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Депозитарій ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" протягом 2012 року надавав послуги Компанії у порядку правонаступництва щодо здійснення обслуговування клієнтів ВАТ "Міжрегіональний фондовий союз", в частині прав та обов'язків, передбачених договором про обслуговування емісії цінних паперів № Е-158/02 від 27.11.2002, укладених між Компанією та ВАТ "МФС". На дату складання цього звіту Компанією укладено договір про обслуговування емісії цінних паперів з ПАТ "Національний депозитарій України".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Аудиторська фірма "Промислова аудиторська спілка"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33100397
Місцезнаходження	04655 Україна м. Київ Оболонський Київ Московський пр-т., 23
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3464
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.09.2004
Міжміський код та телефон	044 5010313
Факс	044 5010313
Вид діяльності	Надання аудиторських послуг
Опис	Для складання аудиторського звіту до річної інформації емітента цінних паперів, Компанія користується послугами аудиторської фірми ТОВ "Промислова аудиторська спілка".

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.11.2002	555/1/02	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	1113065	1113065000.000	100.000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборогою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 1113065 тис.грн. сформований на підставі акта оцінки вартості майна, складеного комісією Укравтодору з визначення розміру статутного фонду ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (протокол від 14.03.2002 № 1)							
05.12.2002	585/1/02	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	964530	964530000.000	100.000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборогою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 964530 тис.грн. сформований на підставі інвентаризації майна ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (наказ Укравтодору від 14.03.2002 № 103).							
12.12.2003	630/1/03	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	988078	988078000.000	100.000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборогою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 988078 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 29.12.2002							

		№16)							
14.07.2004	402/1/04	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	1228953	1228953000.000	100.0000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборобою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 1228953 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 28.05.2004 №11)							
31.12.2004	787/1/04	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	1257366	1257366000.000	100.0000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборобою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 1257366 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 21.12.2004 №26)							
29.12.2007	560/1/07	ДКЦПФР	UA4000129894		Документарні іменні	1000.000	1272887	1272887000.000	100.0000000000000
Опис		Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державі закріплюються 100% акцій Компанії із заборобою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 1272887 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 14.12.2007 №13)							

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Події, що включають в себе злиття, поділ, приєднання, перетворення та виділ Компанії, протягом звітного періоду не відбувались.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" утворено на виконання Указу Президента України від 08.11.01 № 1056 "Про заходи щодо підвищення ефективності управління дорожнім господарством України" та постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.02 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" з метою розмежування функцій державного та господарського управління, підвищення ефективності функціонування автомобільних доріг України.

До складу Компанії входять 33 дочірніх підприємства, в т.ч.

24 облавтодори: ДП "Вінницький облавтодор", ДП "Волинський облавтодор", ДП "Дніпропетровський облавтодор", ДП "Донецький облавтодор", ДП "Житомирський облавтодор", ДП "Закарпатський облавтодор", ДП "Запорізький облавтодор", ДП "Івано-Франківський облавтодор", ДП "Кіровоградський облавтодор", ДП "Луганський облавтодор", ДП "Львівський облавтодор", ДП "Миколаївський облавтодор", ДП "Одеський облавтодор", ДП "Полтавський облавтодор", ДП "Рівненський облавтодор", ДП "Сумський облавтодор", ДП "Тернопільський облавтодор", ДП "Харківський облавтодор", ДП "Херсонський облавтодор", ДП "Хмельницький облавтодор", ДП "Черкаський облавтодор", ДП "Чернівецький облавтодор", ДП "Чернігівський облавтодор", ДП "Київський облавтодор";

а також: ДП "Кривавтодор", ДП "Київський облдорупр", ДП "Севастопольський упрдор", ДП "ШРБУ-100", ДП "Ексбуд", ДП "Пансіонат "Дорожник", ДП "Оздоровчий комплекс "Поділля", підприємство дорожнього сервісу "Львівський дорсервіс", промислове підприємство "Західдорвибхупром".

На кінець 2012 року в складі дочірніх підприємств Компанії функціонувало 553 філії, що розташовані практично в усіх областях України та Кримській АР.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не було.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Компанії здійснюється згідно Положення про облікову політику Публічного акціонерного товариства "Державної акціонерної компанії "Автомобільні дороги України", погодженого Державним агентством автомобільних доріг України 29.12.2012, та затвердженого наказом Компанії від 28.12.2012 №237.

Положення розроблено відповідно до:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, із змінами та доповненнями;
- Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО);
- Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ);
- Податкового Кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI із змінами та доповненнями;
- Плану рахунків бухгалтерського обліку України та Інструкції про її застосування, затверджених наказом МФУ від 30.11.1999 р. № 291 із змінами і доповненнями;
- Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки та господарських організацій, які володіють та/або

користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 N 1213;

-Методологічних рекомендацій з формування собівартості будівельно-монтажних робіт, затвердженої наказом Міністерства регіонального розвитку та будівництва України від 31.12.2010 р. № 573;

-інших законодавчих актів України;

-Статуту ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України».

Обліковою політикою встановлено єдині принципи, методи і процедури, які повинні використовуватись Компанією та дочірніми підприємствами при відображенні поточних операцій в обліку, складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика діє паралельно з внутрішніми положеннями та процедурами щодо окремих операцій та встановлює загальні методологічні основи організації бухгалтерського обліку. Всі інші акти внутрішнього регулювання деталізують та в окремих випадках доповнюють основні принципи облікової роботи.

Моделі оцінки, якими керується Компанія при первісному визнанні та після первісного визнання необоротних активів, визначені в П(С)БО 7, 8, 27, Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів, затверджених наказом МФУ від 30.09.2003р. № 561, Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку нематеріальних активів, затверджених наказом МФУ від 16.11.2009 р. № 1327.

Визнавати основним засобом закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього, або окремий конструктивно відокремлений предмет, що призначений для виконання певних самостійних функцій, які мають дві ознаки:

- очікуваний термін корисного використання, яких перевищує один рік;
- первісна вартість перевищує 2500 грн.

До інших необоротних матеріальних активів відносити активи, очікуваний термін корисного використання яких перевищує один рік та первісна вартість яких менша або дорівнює 2500 грн.

Визнавати нематеріальними активами – активи, які не мають матеріальної форми та утримуються з метою використання більше 1 року.

Бухгалтерський облік необоротних активів Компанії та її дочірніх підприємств здійснювати на підставі первинних документів, затверджених наказом Міністерства Статистики України від 29 грудня 1995 року № 352 «Про затвердження типових форм первинного обліку».

Враховуючи різноманітні умови та особливості експлуатації об'єктів у різних регіонах України, терміни корисного використання основних засобів та інших необоротних матеріальних та нематеріальних активів та їх ліквідаційну вартість визначати постійно діючою комісією та затверджувати окремим наказом керівника підприємства.

Об'єкт основних засобів та нематеріальних активів перестає визнаватися активом (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок продажу, ліквідації, безоплатної передачі, нестачі, остаточного псування або інших причин невідповідності критеріям визнання активу.

Компанія та її дочірні підприємства не визнають у складі вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, поточний ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати відносяться на фінансовий результат поточного періоду. В складі вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму капітальних витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісно очікувані від використання цього об'єкта.

На незавершене будівництво розповсюджується дія норм П(С)БО 7.

Визнання статей основних засобів та нематеріальних активів у консолідованій фінансовій звітності Компанії за МСФЗ здійснюються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи», з урахуванням вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Справедливу вартість землі та будівель підприємств Компанії, як правило, визначає на основі ринкових свідчень за допомогою експертної оцінки, що її здійснюють, як правило, професійні оцінювачі.

Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є земля чи будівля або частина будівлі, або земля і будівля, що перебувають у розпорядженні Компанії та її дочірніх підприємств, як власника або як орендодавця за договором оренди з метою отримання орендних платежів, доходів від зростання капіталу або того чи іншого, а не для надання послуг або адміністративних цілей.

Нарахування амортизації необоротних активів (крім малоцінних необоротних активів та завершених капітальних інвестицій в орендовані основні засоби) здійснюється із застосуванням прямолінійного методу (допускається використання виробничого методу для машин та механізмів) протягом строку корисного використання. Конкретизація методу амортизації та строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів для цілей бухгалтерського обліку визначається Компанією, її дочірніми підприємствами (філіями) самостійно та оформлюється окремим наказом.

Нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів відображається в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Нарахування амортизації завершених капітальних інвестицій в орендовані основні засоби здійснюється підприємствами з застосуванням прямолінійного методу, протягом терміну дії договору оренди.

Нарахування амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок коштів цільового фінансування, здійснювати з одночасним визнанням доходу (субрахунок 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів») та зменшенням доходів майбутніх періодів рахунок 69 „Доходи майбутніх періодів”.

Амортизаційні відрахування в цілях оподаткування включати до витрат і нараховувати за методом та строком корисного використання, визначеними для бухгалтерського обліку з метою складання фінансової звітності. При цьому, якщо строк корисного використання об'єкта необоротних активів є меншим за мінімально допустимі строки, визначені Податковим Кодексом України, при нарахуванні амортизаційних відрахувань для цілей податкового обліку враховуються такі мінімально допустимі строки корисного використання.

Довгостроковою фінансовою інвестицією визнаються будь-які вкладення у цінні папери інших підприємств, статутний капітал інших підприємств, облігації державних та місцевих позик тощо на період більше одного року, а також інвестиції, які не можуть бути вільно реалізовані у будь-який момент.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю (рахунок 14 «Довгострокові фінансові інвестиції»). Аналітичний облік фінансових інвестицій ведеться у розрізі видів, строків та об'єктів інвестування.

Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

В окремій фінансовій звітності Компанії фінансові інвестиції в її дочірні підприємства відображаються у складі довгострокових фінансових інвестицій (субрахунок 142 «Інші інвестиції пов'язаним сторонам») та обліковуються за собівартістю. Аналітичний облік ведеться у розрізі об'єктів інвестування (дочірніх підприємств) та відповідає зафіксованим статутним капіталом дочірніх підприємств в їх окремих звітах. Компанії належить 100% всіх дочірніх підприємств, частка меншості відсутня.

Списання з балансу Компанії чи дочірніх підприємств будь-яких інших фінансових інвестицій у зв'язку з їх продажем, ліквідацією, обміном на інші активи, даруванням визнавати іншими витратами підприємства, відображаючи в обліку по дебету субрахунку 971 «Собівартість реалізованих фінансових інвестицій» в кореспонденції з відповідним субрахунком до рахунку 14 «Довгострокові фінансові інвестиції». Таке списання визнається витратами в тому періоді, в якому визнається дохід від такого списання.

Основи оцінки, якими керується Компанія та її дочірні підприємства при обліку запасів, визначені в П(С)БО 9, П(С)БО 18, МСБО 2, Методичних рекомендаціях з бухгалтерського обліку запасів, затверджених наказом МФУ від 10.01.2007р. № 2.

Встановити, що одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їхня

виробнича собівартість, що визначається у відповідності до вимог П(С)БО 16 «Витрати». Первісну вартість запасів, одержаних підприємством безоплатно, визначати за їх справедливою вартістю, для визначення якої керівником дочірнього підприємства створюється постійно діюча комісія.

Оцінка незавершеного виробництва визначається з суми понесених витрат на виконання робіт (послуг), за якими підприємством ще не визнано дохід.

Метод вибуття незавершеного виробництва – за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці (об'єкта калькулювання).

Усі питання, що не увійшли до даної облікової політики, регулюються чинним законодавством, Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку України, Міжнародними стандартами фінансової звітності, а також актами внутрішнього регулювання Компанії та її дочірніх підприємств, що не суперечать, а доповнюють облікову політику з метою більшої деталізації та повноти відображення господарських операцій.

Текст аудиторського висновку

Власникам цінних паперів,
Керівництву Публічного акціонерного
товариства «ДАК «Автомобільні дороги України» та Національній
комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо попередньої консолідованої фінансової звітності
ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
за 2012 рік

м. Київ 25 квітня 2013 року

Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Промислова Аудиторська Спілка» (далі – Аудитор), яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноосібно надають аудиторські послуги № 3464 виданого Аудиторською палатою України, згідно з договором від 04.04.2013 р. № 323-А проведено аудит попередньої консолідованої фінансової звітності ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі – Товариство), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (далі разом – «попередня консолідована фінансова звітність»).

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Промислова Аудиторська Спілка».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33100397

Місцезнаходження: 04073, м. Київ, проспект Московський, 23.

Серія та номер Свідоцтва про державну реєстрацію: Серія АОО
№ 595383.

Місце проведення державної реєстрації: Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація.

Дата проведення державної реєстрації: 19.08.2004 року. Номер запису 1 069 102 0000 000369.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноосібно надають аудиторські послуги, видане Аудиторською палатою України від 30 вересня 2004 року № 3464.

Термін дії Свідоцтва продовжено відповідно до Рішення Аудиторської палати України від 24.09.2009 р.

№ 205/3.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку:
Унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 20.10.2009 року № 1241;
Реєстраційний номер Свідоцтва: 1046.
Серія та номер Свідоцтва: АБ № 000950.
Сертифікат аудитора – Голубець Сергій Миколайович: Серія А
№ 004647 від 18 травня 2001 року. Рішення Аудиторської Палати України № 214/3 від 29.04.10 р.
термін дії сертифіката продовжено до 18 травня 2015 р.
Телефон (факс): (044) 501-03-13.
Дата початку перевірки – 25 березня 2013 року.
Дата закінчення перевірки – 24 квітня 2013 року.
Дата видачі висновку – 25 квітня 2013 року.
Аудиторська перевірка проводилася за період: з 1 січня 2012 р. по 31 грудня 2012 р.
Місце проведення аудиту: 03150, м. Київ, вул. Горького, 51.
Основні відомості про емітента
Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «АВТОМОБІЛЬНІ ДОРОГИ УКРАЇНИ»
Скорочене найменування ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
Ідентифікаційний код юридичної особи 31899285
Організаційно-правова форма за КОПФГ 230 Акціонерне товариство
Дата державної реєстрації 24.03.2002
Номер запису про державну реєстрацію: 1 068 105 0024 002417
Орган, що видав свідоцтво про державну реєстрацію Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація
Серія та номер Свідоцтва про державну реєстрацію Серія А01 № 372491
Місцезнаходження за КОАТУУ 8036100000, 03150, м. Київ, Голосіївський район, вул. Горького, 51

Основні види діяльності

Код за КВЕД Вид діяльності

70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів)

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

42.11 Будівництво доріг і автострад

Перелік перевіреної фінансової інформації:

1. Консолідований баланс станом на 31.12.2012 р.

2. Консолідований звіт про фінансові результати за 2012 рік.

3. Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2012 рік.

4. Консолідований звіт про власний капітал за 2012 рік.

5. Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік.

6. Аналітичні дані по балансовим рахункам за 2012 рік.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту 700

«Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 р. № 1360.

Попередню консолідовану фінансову звітність було складено управлінським персоналом із

використанням описаної у примітках до фінансової звітності концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня консолідована фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої консолідованої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку здійснювалося згідно з обліковою політикою Товариства. Облікова політика Товариства була незмінною протягом періоду, що перевірявся. Облікова політика Товариства описана у Примітках до фінансової звітності Товариства.

З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням консолідованої річної фінансової звітності за 2012 рік підприємствами групи, що входять до складу Товариства, проведена інвентаризація активів і зобов'язань.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в Примітках до фінансової звітності Товариства. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої 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, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Консолідована фінансова звітність Товариства за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації статей фінансової звітності з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ. Вимоги до фінансової звітності загального призначення та склад першого повного подання пакету фінансової звітності відповідно до МСФЗ наведено у МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Пункт 21 передбачає, що для відповідності МСБО 1 перша фінансова звітність суб'єкта господарювання за МСФЗ має містити принаймні три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два окремі звіти про прибутки та збитки, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміну у власному капіталі та відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію.

Варто також зазначити, що згідно з вимогами П(С)БО 9 «Запаси», МСБО 2 «Запаси» та обліковою політикою Товариства оцінка запасів на дату балансу здійснюється за найменшою з двох показників: собівартості або чистій вартості реалізації. Водночас, підприємства групи ведуть облік запасів за історичною собівартістю, не визначаючи їх чисту реалізаційну вартість на кінець звітного періоду.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу інформації, викладеної в попередньому параграфі аудиторського звіту, попередня консолідована фінансова звітність станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в Примітках до фінансової звітності Товариства, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітки до консолідованої фінансової звітності Товариства, які пояснюють причини внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню консолідовану фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Попередню консолідовану фінансову звітність ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня консолідована фінансова звітність Товариства може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів Товариства, здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: «Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації». Вказаний розрахунок було здійснено у відповідності з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» від 17 листопада 2004 року № 485.

Станом на 31.12.2012 року вартість чистих активів Товариства складає 878 499 тис. грн., при оголошеному статутному капіталі 1 266 141 тис. грн., тобто вартість чистих активів є меншою за розмір статутного капіталу.

Враховуючи вищезазначене вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 р. не відповідає вимогам чинного законодавства.

Розкриття інформації про дії визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

1. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» 28.04.2012 р. за вх. № 1/168 отримала наказ Державного агентства автомобільних доріг України від 09.04.2012 № 148-ВК «Про внесення змін до наказу Укравтодору від 05.08.10 р. № 283-ВК», згідно якого у зв'язку з кадровими змінами в апараті ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» виведено зі складу правління ПАТ «ДАК

«Автомобільні дороги України» Яценко Оксану Богданівну у зв'язку зі звільненням з посади заступника голови правління з кадрових та загальних питань. Підстава: лист ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 02.04.12 р. № 1/13-10/756.

Посадова особа перебувала на посаді члена правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» з 05.08.2010 року, акціями Компанії не володіла, судимості, в т.ч. за корисливі та посадові злочини не мала.

Замість звільненого члена правління, Яценко О.Б., інша посадова особа в складі правління наказом не призначена.

2. Відповідно до наказу Державного агентства автомобільних доріг України (Укравтодор), як вищого органу ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (Компанія), № 180 від 24.04.2012 р. «Про затвердження складу наглядової ради та ревізійної комісії ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України», отриманого Компанією 08.08.2012 за вх. № 01/722, у зв'язку з реорганізацією Державної служби автомобільних доріг України та створенням Державного агентства автомобільних доріг України, затверджено наглядову раду та ревізійну комісію ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» в наступному складі:

- Завійський Ігор Михайлович (Голова наглядової ради), на дату прийняття рішення займав посаду радника голови Укравтодору, згоди на розкриття паспортних даних не надано;

- Погребняк Максим Миколайович (заступник Голови наглядової ради), на дату прийняття рішення займав посаду начальника відділу економічного моніторингу, аналізу та оплати праці Укравтодору, пасп. Серія ЕС № 303451 вид. Київським РВ Сімферопольського МУТУ МВС України в АР Крим 25.04.1997;

- Голоцван Олександр Васильович, на дату прийняття рішення займав посаду заступника начальника Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху-начальника відділу безпеки руху Укравтодору, пасп. Серія СН № 217469 вид. Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 04.07.1996;

- Яценко Оксана Богданівна – на дату прийняття рішення займала посаду начальника управління адміністративної та кадрової роботи Укравтодору, пасп. ВВ № 127034 вид. Димитровським МВ УМВС України в Донецькій обл. 24.12.1997 р.;

- Горбатюк Лілія Вікторівна (секретар наглядової ради), на дату прийняття рішення займала посаду начальника відділу правової роботи та управління державною власністю Укравтодору, пасп. Серія СН № 537719 вид. Обухівським РУГУ МВС України в Київській обл. 23.04.1997 р.;

- Загорняк Олег Васильович (Голова ревізійної комісії), на дату прийняття рішення займав посаду директора Фінансово-економічного департаменту Укравтодору, пасп. Серія МЕ № 163150 вид. Подільським РУ ГУ МВС України в м. Києві 22.08.2002 р.;

- Сухоносів Олександр Володимирович (Заступник Голови ревізійної комісії), на дату прийняття рішення займав посаду начальника Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору, пасп. Серія СО № 729408 вид. Московським РУ ГУ МВС України в м. Києві 13.11.2001 р.;

- Швидкий Роман Вячеславович (секретар ревізійної комісії), на дату прийняття рішення займав посаду начальника відділу внутрішнього аудиту Укравтодору, пасп. Серія СР № 842488 вид. Костопільським РВ УМВС України в Рівненській обл. 03.08.2001 р.

Посадові особи акціями Компанії не володіють, судимості в т.ч. непогашеної за корисливі та посадові злочини не мають.

Термін, на який призначено посадових осіб наказом Укравтодору не визначений. Наказ Укравтодору від 10.11.2010 № 404 «Про затвердження складу спостережної ради та ревізійної комісії ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» вважається таким, що втратив чинність.

3. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» 09.11.2012 р. за вх. № 01/913 отримала наказ Державного агентства автомобільних доріг України, як вищого органу ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України», № 275-ВК від 08.11.2012 «Про внесення змін до наказу Укравтодору від 05.08.10 р. № 283-ВК». Відповідно до наказу у зв'язку з кадровими змінами в апараті ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» виведено зі складу правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" Вишнівського Олександра Олександровича (паспорт СН 593291 виданий 11.09.1997 Московським РУ ГУ МВС України в м. Києві) у зв'язку із звільненням з посади головного

інженера Компанії. Підстава: лист ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 01.11.12 р. № 3/13-10/2634. Посадова особа перебувала на посаді члена правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» з 05.08.2010 року, акціями Компанії не володіла, судимості, в т.ч. за корисливі та посадові злочини не мала.

Замість звільненого члена правління, Вишнівського О.О., інша посадова особа в складі правління наказом не призначена.

4. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» 11.12.2012 р. за вх. № 01/984 отримала наказ Державного агентства автомобільних доріг України, як вищого органу ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України», № 296-ВК від 06.12.2012 р. «Про внесення змін до наказу Укравтодору від 05.08.10 р. № 283-ВК». Відповідно до наказу у зв'язку з кадровими змінами в апараті ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» виведено зі складу правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» Уманця Михайла Михайловича у зв'язку із звільненням з посади першого заступника голови правління Компанії. Підстава: лист ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 27.11.12 р. № 1/13-10/2901. Посадова особа перебувала на посаді члена правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» з 05.08.2010 року, акціями Компанії не володіла, судимості, в т.ч. за корисливі та посадові злочини не мала. Згоди на оприлюднення паспортних даних посадовою особою не надано.

Замість звільненого члена правління, Уманця М.М., інша посадова особа в складі правління наказом не призначена.

Виконання значних правочинів

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що Товариство не здійснювало значних правочинів (10 і більше відсотків вартості його активів) за даними останньої річної консолідованої фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Стан корпоративного управління

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінки ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства, для висловлення нашої думки.

Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати.

Директор ТОВ

«Аудиторська фірма

«Промислова Аудиторська Спілка» _____ С.М. Голубець

Складено 25 квітня 2013 року

Адреса Аудитора: Україна, 04655, м. Київ, проспект Московський, буд. 23, тел. (044) 501-03-13.

Сертифікат аудитора серії А № 004647 від 18 травня 2001 року. Рішення Аудиторської Палати України № 214/3 від 29.04.10 р. термін дії сертифіката продовжено до 18 травня 2015 р.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку;

інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Метою діяльності Компанії є забезпечення економічних інтересів держави, задоволення потреб держави, населення та оборони країни в удосконаленні і розвитку автомобільних доріг загального користування, розширення можливостей виробничого та соціального розвитку підприємств дорожнього господарства, підвищення ефективності і використання матеріальних, фінансових та інших ресурсів на основі спільної діяльності, розподілу праці і кооперації.

Для цього Компанія

здійснює будівництво, ремонт та утримання автомобільних доріг загального користування, виконання відповідних державних програм;

розробляє єдину технічну та економічну політику з метою скорочення інвестиційного циклу і впровадження найновіших досягнень вітчизняної та зарубіжної науки і техніки, концентрації науково-технічного потенціалу з розроблення та впровадження нових прогресивних видів техніки, технології і матеріалів;

концентрує фінансові, матеріально-технічні та трудові ресурси з метою ефективного виконання програм розвитку дорожнього господарства України та інфраструктури автомобільних доріг України.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

В процесі господарської діяльності Компанії та її дочірніх підприємств протягом звітного року надійшло основних засобів на суму 139538 тис.грн., нематеріальних активів - на суму 559 тис.грн., капітальні інвестиції в активи протягом 2012 року склали 63864 тис.грн і на кінець звітного періоду їх сума становить 194983 тис.грн. Вибуття основних засобів протягом звітного періоду склало 19334 тис. грн. Сума надходжень від продажу основних засобів за 2012 рік склала 3700 тис.грн.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Компанія є правонаступником майнових прав та інших активів державних дорожніх підприємств, майно яких передано до статутного капіталу Компанії.

Майно Компанії складається з сукупності речей, майнових прав, інших цінностей, вартість яких відображена в балансі Компанії, а також майна, що перебуває в інших осіб, за умови, що власником такого майна є Компанія.

Компанія є власником:

майна, переданого їй засновником до Статутного капіталу;

продукції, виробленої Компанією у результаті господарської діяльності;

одержаних доходів;

капітальних вкладень;

грошових надходжень від діяльності дочірніх підприємств Компанії;

майна, що передано дочірнім підприємствам на праві господарського відання;

іншого майна, набутого на підставах, не заборонених законом, за час діяльності Компанії.

Компанія здійснює володіння, користування і розпорядження своїм майном відповідно до мети своєї діяльності. Здійснюючи право власності, Компанія володіє, користується та розпоряджається

належним їй майном, вчиняючи стосовно нього будь-які дії, що не суперечать закону та меті діяльності Компанії.

Дочірні підприємства користуються і розпоряджаються цим майном відповідно до порядку, встановленого Компанією.

Дочірні підприємства Компанії мають право виступати орендодавцем індивідуально визначеного майна, а також здійснювати списання з балансу повністю відамортизованого майна первісною вартістю на суму, еквівалентну 200 розмірам встановленого чинним законодавством неоподаткованого мінімуму доходів громадян на місяць, діючого до моменту списання; за дозволом Компанії виступати орендодавцем нерухомого майна площею до 200 кв.м, відчужувати майно первісною вартістю до 100 тис.грн.; здійснювати списання з балансу повністю відамортизованого майна, а також невідамортизованого майна первісною вартістю до 100 тис.грн.; за дозволом Державного агентства автомобільних доріг України здійснювати відчуження майна первісною вартістю понад 100 тис.грн., виступати орендодавцем щодо цілісних майнових комплексів підприємств, їх відособлених структурних підрозділів та нерухомого майна площею понад 200 кв.м, а також списувати з балансу не повністю відамортизоване майно первісною вартістю понад 100 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Істотною проблемою, що впливає на діяльність Компанії, є недостатнє фінансування дорожніх робіт та неритмічне надходження коштів зі спеціального фонду державного бюджету, за рахунок яких фінансуються роботи з розвитку та утримання мережі доріг загального користування.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

На протязі 2012 року були виплачені штрафи, пені, неустойки на суму 22731 тис.грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування обсягів робіт з будівництва, реконструкції, ремонту та утриманню автомобільних доріг, мостів, інших споруд та елементів доріг, які виконуються дочірніми підприємствами Компанії, здійснюється замовниками - Службами автомобільних доріг в АР Крим, областях та м.Севастополі, відповідно до видатків, визначених Законом України "Про державний бюджет України" та планів фінансування дорожніх робіт, що затверджувались в 2012 році Державним агентством автомобільних доріг України. З метою отримання прибутку, Компанія здійснює, крім державних замовлень, виконання робіт для інших замовників. Питома вага цих робіт складає 10% від загальних обсягів робіт.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Виконання робіт на дорогах загального користування здійснюється відповідно до контрактів із замовниками, які укладаються щорічно і виконуються згідно з доведеними планами дочірніми підприємствами Компанії.

Дохід за будівельними контрактами за звітний 2012 рік склав 3123923 тис.грн., валова заборгованість замовників на кінець 2012 року склала 665859 тис.грн.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

У 2013 році в якості підрядних організацій, дочірні підприємства Компанії будуть продовжувати проведення робіт з будівництва, ремонту та утримання автомобільних доріг загального користування, у відповідності до рівня замовлень від держави чи інших замовників.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Досліджень та розробок протягом звітного року не проводилось.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Дочірні підприємства Компанії, які є самостійними юридичними особами, можуть від свого імені бути позивачами та відповідачами у суді, господарському або третейському суді.

В провадженні дочірніх підприємств Компанії в звітному періоді перебувало близько 466 судових справ.

Загалом по дочірніх підприємствах Компанії:

- заявлена до стягнення сума основного боргу складала по кредиторам близько 110639 тис.грн., по дебіторам близько 14463 тис.грн.;
- заявлено до стягнення санкцій по кредиторам близько 41543 тис.грн., по дебіторам близько 10622 тис.грн.;
- стягнуто основного боргу по кредиторам близько 65522 тис.грн., по дебіторам близько 9820 тис.грн.;
- стягнуто санкцій по кредиторам близько 10311 тис.грн., по дебіторам близько 7472 тис.грн..

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Відсутня

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1590076	1582529	0.000	0.000	1590076	1582529
будівлі та споруди	545362	537579	0.000	0.000	545362	537579
машини та обладнання	641732	617885	0.000	0.000	641732	617885
транспортні засоби	387084	410311	0.000	0.000	387084	410311
інші	15898	16754	0.000	0.000	15898	16754
2. Невиробничого призначення:	65289	64402	0.000	0.000	65289	64402
будівлі та споруди	51001	49697	0.000	0.000	51001	49697
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	14288	14705	0.000	0.000	14288	14705
Усього	1655365	1646931	0.000	0.000	1655365	1646931
Опис	Первісна вартість основних засобів на кінець 2012р. - 3121059,0 тис. грн., сума нарахованого зносу на кінець 2012р. - 1465694,0 тис.грн., ступінь зносу основних засобів - 46,96%. Вартість основних засобів Компанії включає в себе, в числі іншого, вартість об'єктів, віднесених до інвестиційної нерухомості, яка складає на кінець 2012р. 49697,0 тис.грн, а також вартість земельних ділянок - 300,0 тис.гр. Передбачені чинним законодавством обмеження щодо права власності на основні засоби Компанії відсутні.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	878499.000	900236.000
Статутний капітал (тис. грн.)	1266141.000	1266148.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1266141.000	1266148.000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів емітента здійснюється згідно з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004.№ 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". 1.Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку N 2 "Баланс", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 р. N 87 зі	

	змiнами та доповненнями, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.06.99 р. N 396/3689. 2. До складу активів, які приймаються до розрахунку включаються: 2.1 Необоротні активи (код рядка балансу форма 1, далі - р.): нематеріальні активи (залишкова вартість) р. 010 незавершене будівництво р. 020 основні засоби (залишкова вартість) р. 030 довгострокові фінансові інвестиції р. 040 інші фінансові інвестиції р. 045 довгострокова дебіторська заборгованість р. 050 інші необоротні активи, включаючи відстрочені податкові активи р. 060 + р. 070 2.2 Оборотні активи (розділ 2 балансу): запаси р. 100, 110, 120, 130, 140 векселі одержані р. 150 дебіторська заборгованість р. 160, 170, 180, 190, 200, 210 поточні фінансові зобов'язання р. 220 грошові кошти р. 230, 240 інші оборотні активи р. 250 2.3 Витрати майбутніх періодів р. 270 3. До складу зобов'язань, що приймаються до розрахунку, включаються: 3.1 Довгострокові зобов'язання р. 440, 450, 470, 460 3.2. Поточні зобов'язання, в т.ч. короткострокові кредити банків р. 500 поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями р. 510 видані векселі р. 520 кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги р. 530 поточні зобов'язання за розрахунками: з одержаних авансів р. 540 з бюджетом р. 550 з позабюджетних платежів р. 560 зі страхування р. 570 з оплати праці р. 580 з учасниками р. 590 із внутрішніх розрахунків р. 600 інші поточні зобов'язання р. 610 3.3 Забезпечення наступних виплат і платежів р. 430 3.4 Доходи майбутніх періодів р. 630 4. Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = (2.1 + 2.2 + 2.3) - (3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4). Чисті активи Компанії за 2012 рік: 3294154 - 2415655 = 878499 (тис.грн). Чисті активи Компанії за 2011 рік: 3206435 - 2306199 = 900236 (тис.грн.)
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Компанії менша від статутного капіталу. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і розміром статутного капіталу Компанії складає - 387642 тис.грн. Відповідно до частини 3 ст.155 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	116765.3	X	X
у тому числі:				
кредит, кредитна лінія, овердрафт	01.01.2012	116765.3	0.000000000000	31.12.2012
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X

Податкові зобов'язання	X	29052.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	1709491.000	X	X
Усього зобов'язань	X	1738543.000	X	X
Опис:	До складу Компанії входять 33 дочірні підприємства, що є самостійними юридичними особами, які за погодженням Засновника мають право користуватися кредитами банків на договірних засадах. На протязі всього звітного періоду дочірні підприємства залучали кредитні ресурси різних видів (кредит, кредитна лінія, овердрафт) з різними банківськими установами, під різні відсотки за користування, та з різними датами і умовами погашення боргу. Всього по дочірніх підприємствах Компанії станом на 31.12.2012 року діють 26 кредитних договорів на загальну суму 116765.3 тис.грн.			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
08.08.2012	08.08.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.11.2012	09.11.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.12.2012	11.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.04.2012	28.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	Так	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	Так	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	Так	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	5
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 1

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Комітети в складі наглядової ради Компанії не створені.	
Інші (запишіть)	0	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	0	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): 0		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	0	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Так
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні

Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	Так	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження аудитора	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
--	-----	----

Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	0	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік	X	

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	0	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	0	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	0	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	0	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
--	-----	----

Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Не визначились	X	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Протягом 2012 року послуги Компанії надавав депозитарій ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" у порядку правонаступництва щодо здійснення обслуговування клієнтів ВАТ "Міжрегіональний фондовий союз", в частині прав та обов'язків, передбачених договором про обслуговування емісії цінних паперів № Е-158/02 від 27.11.2002, укладених між Компанією та ВАТ "МФС". На дату складання цього звіту Компанією укладено договір про обслуговування емісії цінних паперів з ПАТ "Національний депозитарій України".	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 26.04.2013 ; яким органом управління прийнятий: Компанія не має власного кодексу корпоративного управління.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Компанія не має власного кодексу корпоративного управління.

**Інформація щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року
Компанія не має власного кодексу корпоративного управління.**

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"	за ЄДРПОУ	31899285
Територія	м.Київ, вул..Горького,51	за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління	Державне агентство автомобільних доріг України	за КОДУ	1076
Вид економічної діяльності	Всі види діяльності	за КВЕД	-
Середня кількість працівників	28488		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	м.Київ, вул.Горького, 51		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	4188	3882
- первісна вартість	011	0	0
- накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	1731491	1700393
- первісна вартість	031	0	0
- знос	032	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	140	140
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	8949	8713
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	5866	947
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	1750634	1714075
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	407371	387408
Поточні біологічні активи	110	21	18
Незавершене виробництво	120	2815	2946
Готова продукція	130	9829	10002
Товари	140	1140	908
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	786408	1041097
- первісна вартість	161	0	0
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	7847	4533
- за виданими авансами	180	14175	11178
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	16323	14528
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	40464	43851
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	101565	29289
Усього за розділом II	260	1387958	1545758
III. Витрати майбутніх періодів	270	17985	31633
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	49858	2688
Баланс	280	3206435	3294154

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1266148	1266141
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-365912	-387642
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	900236	878499
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	56541	71742
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
Усього за розділом II	430	56541	71742
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	6665	29052
Інші довгострокові зобов'язання	470	9626	6466
Усього за розділом III	480	16291	35518
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	162282	116793
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	4294	6761
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1048712	1130711
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	15918	16497
- з бюджетом	550	83504	119783
- з позабюджетних платежів	560	4	100
- зі страхування	570	34759	54468
- з оплати праці	580	102421	135379

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	68420	50791
Усього за розділом IV	620	1520314	1631283
V. Доходи майбутніх періодів	630	713053	677112
Баланс	640	3206435	3294154

Примітки

Відсутні.

Керівник

Стельнякович С.Я.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

			КОДИ
			Дата(рік, місяць, число) 2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"	за ЄДРПОУ	31899285
Територія	м.Київ, вул..Горького,51	за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління	Державне агентство автомобільних доріг України	за СПОДУ	1076
Вид економічної діяльності	Всі види діяльності	за КВЕД	-

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	0	0
Податок на додану вартість	015	0	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	3682384	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(3560663)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	121721	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	50814	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(111188)	(0)
Витрати на збут	080	(4136)	(0)

Інші операційні витрати	090	(62883)	(0)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(-5672)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	525	0
Інші доходи	130	63005	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(28660)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(9027)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	20171	0
- збиток	175	(0)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(41418)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(-21247)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(-21247)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4

Матеріальні затрати	230	0	0
Витрати на оплату праці	240	0	0
Відрахування на соціальні заходи	250	0	0
Амортизація	260	0	0
Інші операційні витрати	270	0	0
Разом	280	0	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	1272887.00000000	0.00000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	1272887.00000000	0.00000000
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-21247	0.00000000
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-21247	0.00000000
Дивіденди на одну просту акцію	340	-0.01669	0.00000000

Примітки

Інформація щодо елементів операційних витрат розкрита в примітках до річної звітності, відповідно до положень, що застосовуються до фінансової звітності складеної за міжнародними стандартами.

Керівник

Стельнякович С.Я.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

			КОДИ
Дата(рік, місяць, число)			2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"	за ЄДРПОУ	31899285
Територія	м.Київ, вул..Горького,51	за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління	Державне агентство автомобільних доріг України	за СПОДУ	1076
Вид економічної діяльності	Всі види діяльності	за КВЕД	-

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Форма № 3

Код за
ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3958860	4073677
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	26744	8493
Повернення авансів	030	3561	1768
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	333	290
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	1582	1790
Отримання субсидій, дотацій	050	1464	1742
Цільового фінансування	060	9571	10029
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	323	327
Інші надходження	080	86648	6438
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(2269890)	(2363191)
Авансів	095	(51519)	(6858)

Повернення авансів	100	(3742)	(14021)
Працівникам	105	(821828)	(820619)
Витрат на відрядження	110	(8954)	(9693)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(261479)	(279250)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(21822)	(30472)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(362328)	(365116)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(140834)	(144064)
Цільових внесків	140	(2819)	(668)
Інші витрачання	145	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	90057	19642
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	90057	19642
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	11116	2581
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	581	1256
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	99966	135756
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(133748)	(167810)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(116)	(1300)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-22782	-54784
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-22782	-54784
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	177326	578788
Інші надходження	330	525	214
Погашення позик	340	(220661)	(555926)
Сплачені дивіденди	350	(86)	(0)
Інші платежі	360	(20992)	(27912)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-63888	-4836
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-63888	-4836

Чистий рух коштів за звітній період	400	3387	-15386
Залишок коштів на початок року	410	40464	55850
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	43851	40464

Примітки	Відсутні.
Керівник	Стельнякович С.Я.
Головний бухгалтер	Білоконь Н.М.

Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	-42522	0	0	-42522
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	-65019	0	0	-65019
Скоригований залишок на початок року	050	1266148	0	0	0	0	-365912	0	0	900236
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	-21247	0	0	-21247
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	-86	0	0	-86
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										

Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-7	0	0	0	0	7	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	-404	0	0	-404
Разом змін в капіталі	290	-7	0	0	0	0	-21730	0	0	-21730
Залишок на кінець року	300	1266141	0	0	0	0	-387642	0	0	878499

Примітки

Відсутні.

Керівник

Стельнякович С.Я.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

**Примітки до консолідованої річної фінансової звітності
ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
за 2012 рік**

Розділ 1. Загальні дані про компанію

Повне найменування компанії: Публічне акціонерне товариство «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України»

Місцезнаходження компанії: м. Київ, вул. Горького, 51, 03680.

Код ЄДРПОУ: 31899285

Державна реєстрація: серія А01 № 372491, дата реєстрації – 18.03.2002р.

ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі – Компанія) - материнська компанія до складу якої входять 33 дочірніх підприємства, які належать їй на 100 %. Доля неконтрольованих акціонерів відсутня.

Дочірні підприємства Компанії знаходяться у всіх регіонах країни, в кожному обласному центрі, в АР Крим та в м. Севастополь, а їх відокремлені структурні підрозділи (філії) практично у всіх районних центрах. Загальна кількість філій станом на 31.12.2012 р. – 558.

Інформація про органи управління.

Управління Компанією здійснюють:

- вищий орган Компанії, повноваження якого покладені на засновника – Державне агентство автомобільних доріг України;
- Наглядова рада, що здійснює захист прав акціонера Компанії та в межах компетенції регулює і контролює діяльність правління;
- Правління, що виконує функцію оперативного управління поточною діяльністю Компанії;
- Ревізійна комісія, яка здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Компанії.

Розділ 2. Основа складання фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Компанії складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2012 року та відповідних звіту про фінансові результати (єдиного звіту про сукупний дохід), звітів рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ.

Ця консолідована фінансова звітність є попередньою та складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Розділ 3. Облікова політика, судження та облікові оцінки

3.1. Основа оцінки статей звітів

Консолідована фінансова звітність Компанії за МСФЗ складається шляхом здійснення коригувальних та трансформаційних процедур, проведення перекласифікацій статей окремих фінансових звітів дочірніх підприємств та консолідованої фінансової звітності Компанії, складеної за національним законодавством. При цьому використовується додаткова інформація, що не міститься у фінансовій звітності за П(С)БО, щодо статей активів, капіталу та зобов'язань, доходів та витрат, яка аналізується та узагальнюється для висловлення професійної думки, що ґрунтується на базі міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, чинних станом на відповідну дату та застосовується виключно для складання фінансової звітності Компанії у відповідності до МСФЗ.

Основою оцінки фінансової звітності Компанії за МСФЗ є історична собівартість. При підготовці фінансової звітності за МСФЗ Компанія робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також на положеннях цієї облікової політики.

Визнання та оцінка статей фінансової звітності здійснюється згідно з наступними обліковими політиками:

1) Необоротні (непоточні) активи

Визнання статей основних засобів та нематеріальних активів у консолідованій фінансовій звітності Компанії за МСФЗ здійснюються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи», з урахуванням вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Основним засобом визнається закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього, або окремий конструктивно відокремлений предмет, що призначений для виконання певних самостійних функцій, які мають дві ознаки:

- очікуваний термін корисного використання, яких перевищує один рік;
- первісна вартість перевищує 2500 грн.

В консолідованій фінансовій звітності, складеній за МСФЗ облік об'єктів основних засобів ведеться за історичною вартістю, сума переоцінки не визнається.

Ведення обліку інвестиційної нерухомості всі дочірні підприємства здійснюють за моделлю собівартості. МСБО 40 передбачає оцінку

інвестиційної нерухомості, аналогічну базовому підходу до оцінки основних засобів згідно МСБО 16 (параграф 56 МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»).

Нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку корисного використання. Допускається також використання виробничого методу для машин та механізмів. Конкретизація методу амортизації та строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів для цілей бухгалтерського обліку визначається Компанією, її дочірніми підприємствами (філіями) самостійно та оформлюється окремими наказами.

Нарахування амортизації необоротних активів, придбаних за рахунок коштів цільового фінансування, здійснюється з одночасним визнанням доходу (субрахунок 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів») та зменшенням доходів майбутніх періодів рахунок 69 „Доходи майбутніх періодів”.

Нематеріальними активами є активи, які не мають матеріальної форми та утримуються з метою використання більше 1 року.

Довгострокові фінансові інвестиції дочірніх підприємств відображаються у консолідованій фінансовій звітності за МСФЗ згідно з вимогами МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

При підготовці окремих фінансових звітів, інвестиції дочірніх підприємств відображаються за МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», як фінансовий актив за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

2) Оборотні (поточні) активи

Оцінка запасів на дату балансу здійснюється за найменшою з двох показників: собівартості або чистій вартості реалізації.

Транспортно-заготівельні витрати відображаються на окремому субрахунку та списуються щомісячно шляхом розподілу пропорційно сумі запасів, що вибули за звітний місяць.

Собівартість запасів при вибутті визначається за допомогою наступних методів:

- ФІФО при відпуску матеріальних цінностей у виробництво, продажі та іншому вибутті. Допускається застосування середньозваженої періодичної собівартості для паливо мастильних, сипучих, в'язучих та інших матеріалів, що обчислюються у літрах, кубічних метрах, тонах, штуках, та таких за якими неможливо чітко визначити дату їх надходження.

- За ціною продажу в підрозділах, що здійснюють роздрібний продаж товарів;

- За ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці для малоцінних та швидкозношуваних предметів.

Оцінка незавершеного виробництва визначається з суми понесених витрат на виконання робіт (послуг), за якими підприємством не було визнано

дохід. Метод вибуття незавершеного виробництва – за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці (об'єкта калькулювання).

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінювати за первісною вартістю. До підсумку балансу поточна дебіторська заборгованість включається за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості поточної дебіторської заборгованості на дату балансу розраховується резерв сумнівних боргів за всіма видами дебіторської заборгованості. В рядках балансу по інших видах дебіторській заборгованості (окрім торгової) вказується чиста реалізаційна вартість (первісна мінус резерв).

Резерв сумнівних боргів створюється шляхом визначення абсолютної суми сумнівної заборгованості з огляду на платоспроможність окремих дебіторів.

3) Зобов'язання та капітал

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

У разі виникнення зобов'язань з невизначеним строком або сумою, що відповідають критеріям визнання (оцінюється з високою ймовірністю), в консолідованій фінансовій звітності Компанії здійснюється їх нарахування (донарахування) в сумі, що є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Компанія не визнає умовні (непередбачені) зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

В консолідованій фінансовій звітності забезпечення виплат персоналу переглядаються на кінець кожного звітного періоду та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки.

Цільове фінансування, пов'язане з придбанням основних засобів, відображається у консолідованій фінансовій звітності Компанії згідно з МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу». Державні гранти, пов'язані з активами відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання як відстроченого доходу (відповідає рахунку 69 «Доходи майбутніх періодів»).

4) Доходи та витрати

Для консолідованої фінансової звітності Компанії, складеної за вимогами МСФЗ обирається метод класифікації витрат – за функціональним призначенням. Відповідно до МСБО 1 в примітках до фінансової звітності розкривається додаткова інформація про характер витрат (у тому числі витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам).

Складовими єдиного консолідованого звіту про сукупні прибутки збитки є окрім доходів та витрат звичайної поточної діяльності також і сукупні прибутки (збитки) звітного періоду.

Списання накопичених загальновиробничих витрат здійснюється щомісячно шляхом розподілу на об'єкти калькулювання згідно із сукупними прямими витратами на виконання робіт.

При складанні консолідованої фінансової звітності за МСФЗ загальна сума доходу від продажу товарів та надання послуг (у тому числі за будівельними контрактами) визначається згідно МСБО 18 «Дохід» та МСБО 11 «Будівельні контракти» виходячи з принципу превалювання сутності над формою.

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилення на той етап завершеності операції, якій існує на кінець періоду (МСБО 18 «Дохід»).

Розрахунок податкових різниць з метою складання фінансової звітності за МСФЗ здійснюється з врахування вимог МСБО 12 «Податки на прибуток».

3.2 виправлення помилок попереднього періоду

І. Коригування, пов'язані з необоротними активами

1. Коригування, пов'язані з не здійсненим перерахунком при зміні облікової політики підприємствами групи у попередніх звітних роках, що полягає у переході від методу амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів за принципом «50/50» до методу нарахування 100-відсоткового зносу у місяці введення в експлуатацію. Внаслідок цього на частину об'єктів малоцінних необоротних матеріальних активів, що рахуються на балансі дочірніх підприємств, не нарахований знос. Здійснено такий запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	4 089 тис. грн.
-------------------------------------	-----------------

К-т Основні засоби	4 089 тис. грн.
--------------------	-----------------

2. Частина балансової вартості фінансових інвестицій станом на 31.12.2011 р. списано внаслідок невідповідності критеріям визнання активами. Загальна сума інвестицій, які підлягають списанню, складає 8 760 тис. грн., раніше було списано 6 314 тис. грн. На суму різниці здійснено відповідний коригувальний запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	2 446 тис. грн.
-------------------------------------	-----------------

К-т Інвестиції	2 446 тис. грн.
----------------	-----------------

3. ДП «Запорізький облавтодор» за наслідками проведення інвентаризації, що передує річному звіту та результатами проведення ревізії Державною фінансовою інспекцією у Запорізькій області були здійснені такі коригування:

1) Збільшення статті «Незавершене будівництво» (в МСФО – Основні засоби) на суму витрат на придбання матеріалів на добудову приміщення» у розмірі 30 тис. грн.

2) Збільшення статті «Основні засоби» за рахунок оприбуткування активів при проведенні інвентаризації у 2011 р. на суму 49 тис. грн.

Коригування відображені записом:

Д-т Основні засоби 79 тис. грн.

К-т Нерозподілені прибутки (збитки) 79 тис. грн.

4. Зменшення статті «Основні засоби» на суму 268 тис. грн., що пов'язано зі списанням суми дооцінки, проведеної у 2003 році та не включеної до первісної вартості до оцінених об'єктів. На суму списаної дооцінки проведено коригування вхідного сальдо наступним записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 268 тис. грн.

Д-т Нарахований знос 79 тис. грн.

К-т Основні засоби 347 тис. грн.

II. Коригування, пов'язані з оборотними активами

1. Коригування статей «Незавершене виробництво» та «Дебіторська заборгованість», що пов'язане з визнанням доходів від реалізованих робіт (послуг).

Протягом I півріччя 2012 р. підприємствами групи внесено зміни до обліковуваного за П(С)БО незавершеного виробництва, що вплинуло на визначення доходу від реалізації виконаних робіт станом на 31.12.2011 р. за МСФЗ. Коригування вартості виконаних робіт без ПДВ, що станом на 31.12.2011 р. були визнані як завершені, проведено по наступних дочірніх підприємствах:

- ДП «Волинський облавтодор» – з 13 638 тис. грн. до 12 194 тис. грн. згідно з перерахунком;
- ДП «Житомирський облавтодор» – з 21 136 тис. грн. до 20 849 тис. грн. згідно з перерахунком;
- ДП «Запорізький облавтодор» – з 6 743 тис. грн. до 6 626 тис. грн. згідно з перерахунком;
- ДП «Кривавтодор» – з 6 130 тис. грн. до 6 180 тис. грн. згідно з перерахунком;
- ДП «Херсонський облавтодор» – з 13 914 тис. грн. до 14 077 тис. грн. згідно з перерахунком (з врахуванням робіт по іншим замовникам).

Крім того, до вартості реалізованих робіт по Львівському Облавтодору та Рівненському Облавтодору включено субпідрядні роботи на суму відповідно 378 тис. грн. і 89 тис. грн., які не були відображені у незавершеному виробництві.

За наслідками аналізу складу незавершеного виробництва станом на 31.12.2011 р. здійснено коригування на суму 176 тис. грн., а саме:

- зменшення суми незавершеного виробництва, яка підлягає списанню на собівартість реалізованих робіт по ДП «Херсонський облавтодор» на суму 151 тис. грн. (10 828 тис. грн. – 10 677 тис. грн.);
- зменшення суми незавершеного виробництва, яка підлягає списанню на собівартість реалізованих робіт по ДП «Харківський облавтодор» на суму 25 тис. грн. (25 925 тис. грн. – 25 900 тис. грн.).

Таким чином, були проведені коригування залишків станом на 31.12.2011 р., що відображені наступними записами:

1) Зменшення дебіторської заборгованості:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 2 102 тис. грн.

К-т Дебіторська заборгованість за виконані роботи 2 102 тис. грн.

2) Зменшення незавершеного виробництва:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 176 тис. грн.

К-т Незавершене виробництво 176 тис. грн.

2. При проведенні трансформації залишків статей балансу станом на 31.12.2011 р. ДП «Київський Облавтодор» не було надано інформацію про вартість неліквідних запасів. Згідно з наявною інформацією в рядку 100 «Виробничі запаси» ДП «Київський Облавтодор» включено вартість неліквідних запасів в сумі 2055 тис. грн., на підставі чого здійснено такий коригувальний запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 2 055 тис. грн.

К-т Запаси 2 055 тис. грн.

Здійснено також додаткове коригування балансової вартості запасів і товарів по ДП «Запорізький облавтодор» на суму неліквідних товарно-матеріальних цінностей у розмірі 6 403 тис. грн. та зроблено наступний запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 6 403 тис. грн.

К-т Запаси 3 853 тис. грн.

К-т Готова продукція і товари 2 550 тис. грн.

3. Коригування статті іншої дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.2011 року до складі іншої дебіторської заборгованості ДП «ШРБУ-100» входить заборгованість ЗАТ «ШРБУ-100», щодо якої є сумніви погашення, що пов'язано з відсутністю активів у даного дебітора. Здійснено відповідний коригувальний запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 7 436 тис. грн.

К-т Резерв сумнівних боргів по іншій ДЗ 7 436 тис. грн.

4. Згідно з наказами керівництва ДП «Черкаський облавтодор» від 28.09.12 р. № 139/1 та від 28.12.12 р. № 183 здійснено коригування сальдо запасів у зв'язку із завищенням вартості транспортно-заготівельних витрат на суми відповідно 575 тис. грн. та 508 тис. грн., що не віднесені на собівартість реалізованої продукції у 2011 р. Коригування відображено таким чином:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 1083 тис. грн.

К-т Запаси 1083 тис. грн.

5. При проведенні річної інвентаризації активів виявлені помилки по ДП «Черкаський облавтодор» пов'язані з неправильним закриттям рахунків станом на 31.12.11 р. по статтях «Готова продукція» на суму 295177 грн. та «Будівельні матеріали» на суму 225693 грн. (протокол інвентаризаційної комісії від 01.12.12 р.). Дані запаси були несвоєчасно списані на витрати, що призвело до завищення фінансового результату за 2011 р. на суму 520870 грн. Проведено такий запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) 521 тис. грн.

К-т Запаси	226 тис. грн.
К-т Готова продукція	295 тис. грн.

6. Списання частини незавершеного виробництва по розсаднику філії «Старокостянтинівський райавтодор» ДП «Хмельницький облавтодор» в сумі 618 тис. грн., яка виникла у попередніх звітних періодах та не підтверджена первинними документами, відповідно до акту ДФІ у Хмельницькій області від 29.10.12 р. Зазначене коригування відображене записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	618 тис. грн.
К-т Незавершене виробництво	618 тис. грн.

7. При проведенні інвентаризації активів та зобов'язань до річного звіту відкоригована стаття «Запаси» ДП «Сумський облавтодор» у результаті чого не визнано активом запаси, вартість яких була завищена на суму 3622 тис. грн., що відображається таким записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	3622 тис. грн.
К-т Запаси	3622 тис. грн.

8. Збільшення статті «Незавершене виробництво» ДП «Сумський облавтодор» на суму 217 тис. грн. за рахунок включення до даної статті активів сільськогосподарського призначення (саджанці дерев, посіви озимини, тварини на відгодівлі) в сумі 504 тис. грн. та зменшення внаслідок коригування на суму 287 тис. грн. В обліку здійснено запис:

Д-т Незавершене виробництво	217 тис. грн.
К-т Нерозподілені прибутки (збитки)	217 тис. грн.

9. При проведенні інвентаризації зменшено статтю «Витрати майбутніх періодів» ДП «Сумський облавтодор» в частині витрат, що не були своєчасно списані та відносяться до 2011 р. та попередніх звітних років на суму 3445 тис. грн. В обліку проведено наступне коригування:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	3445 тис. грн.
К-т Витрати майбутніх періодів	3445 тис. грн.

10. Списано частину транспортно-заготівельних витрат ДП «Миколаївський облавтодор» на суму 28 тис. грн., що згідно з актом перевірки ДФІ від 13.11.12 р. не були відображені при списанні будівельних матеріалів у складі витрат 2009 року. Здійснено запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	28 тис. грн.
К-т Запаси	28 тис. грн.

III. Коригування, пов'язані з поточними зобов'язаннями

1. ДП «Вінницький облавтодор» донараховано зобов'язання з податку на прибуток внаслідок виявлення помилки при розрахунку об'єкта оподаткування за 2011 рік, що призвело до заниження податку на прибуток в сумі 642 тис. грн.

Коригування відображені наступним записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	642 тис. грн.
К-т Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	642 тис. грн.

2. За результатами проведеної інвентаризації статей балансу ДП «Дніпропетровський облавтодор» здійснені коригування на суму 3884 тис. грн., що враховуються при проведенні трансформації консолідованої фінансової звітності, а саме:

- виявлення невідображеної в бухгалтерському обліку кредиторської заборгованості філії «Дніпропетровський автодор» в сумі 3342 тис. грн. (рядок 530 балансу);
- збільшення заборгованості за податками внаслідок виправлення помилки, допущеної при складанні декларації з податку на прибуток за 2011 рік на суму 542 тис. грн. (рядок 550 балансу).

Здійснено такі записи:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	3884 тис. грн.
К-т Кредиторська заборгованість за товари, послуги	3342 тис. грн.
К-т Поточні зобов'язання за податками	542 тис. грн.

3. Бухгалтерією ДП «Черкаський облавтодор» відновлено в обліку помилково списану в 2011 році кредиторську заборгованість перед ТОВ «Альтком» в сумі 1137 тис. грн. та ТОВ «Південьзахідшляхбуд» на суму 736 тис. грн., що відображено наступним записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	1873 тис. грн.
К-т Кредиторська заборгованість за товари, послуги	1873 тис. грн.

4. Збільшення статті «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» ДП «Запорізький облавтодор» на загальну суму 76 тис. грн. внаслідок встановлення ревізією фактів її заниження щодо окремих контрагентів у розмірі 80 тис. грн. та не списаної безнадійної кредиторської заборгованості в сумі 4 тис. грн.

Зменшення статті «Інші поточні зобов'язання» з метою виправлення помилки, що полягала у накопиченні сум ПДВ в автоматизованій системі обліку при здійсненні некоректних бухгалтерських записів на суму 269 тис. грн.

В обліку проведено запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	345 тис. грн.
К-т Кредиторська заборгованість за товари, послуги	76 тис. грн.
К-т Інші поточні зобов'язання	269 тис. грн.

5. Збільшення статті «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» ДП «Сумський облавтодор» на суму 1138 тис. грн., що складається із встановлених судовими інстанціями штрафних санкцій на користь ТОВ «Велтех» у розмірі 201,7 тис. грн., нарахованих у 2011 р. та не погашених відсотках по кредитному договору в сумі 903,8 тис. грн., а також коригування внаслідок невідповідності між даними балансу та головною книгою філії «Путивльський райавтодор» в сумі 32,9 тис. грн. В обліку коригування відображене записом:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	1138 тис. грн.
К-т Кредиторська заборгованість за товари, послуги	1138 тис. грн.

6. Зменшення залишку статті «Зобов'язання з оплати праці» на суму 2 тис. грн. та збільшення статті «Інші поточні зобов'язання» ДП «Сумський

облавтодор» на суму 4 тис. грн. пов'язане з невідповідністю між даними балансу та даними головної книги філії «Путивльський райавтодор» станом на 31.12.11 р. Здійснено наступний запис:

Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	2 тис. грн.
Д-т Зобов'язання з оплати праці	2 тис. грн.
К-т Інші поточні зобов'язання	4 тис. грн.

IV. Коригування, пов'язані з капіталом

При здійсненні трансформації вхідних залишків станом на 31.12.11 р. інший додатковий капітал було включено до статті нерозподіленого прибутку (збитку). Водночас, під час детального аналізу додаткового капіталу визначено, що його складові необхідно списати наступним чином:

- дооцінка основних засобів – на рахунок нерозподіленого прибутку (збитку);
- вартість житлового фонду та його дооцінка (індексація) – коригування вартості основних засобів;
- вартість безоплатно отриманих та придбаних за рахунок цільового фінансування основних засобів – перекласифікація у статтю доходів майбутніх періодів.

Враховуючи зазначене, здійснено відповідні додаткові коригування:

1) Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	45088 тис. грн.
К-т Основні засоби	45088 тис. грн.
2) Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	20563 тис. грн.
К-т Доходи майбутніх періодів	20563 тис. грн.

Загальний вплив коригувань на статті Звіту про фінансовий стан представлено в таблиці.

Загальний вплив коригувань на статті Звіту про фінансовий стан на 31.12.2011 р.

		Вплив коригування на статтю		

	<i>Разом зміни в активах</i>			

[illegible]

	<i>Разом зміни в капіталі та зобов'язаннях</i>			

Розділ 4. Розкриття інформації відповідно до вимог МСФЗ

4.1. Розкриття інформації про довгострокові активи

1) Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Залишок на 31.12.11 р.			Залишок на 31.12.12 р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Права користування	1 861	332	1 529	2 116	512	1 604

природними ресурсами						
Права користування майном суміжні з ним права	5725	3326	2399	5509	3578	1 931
Інші нематеріальні активи	673	413	260	983	636	347
Всього	8 259	4 071	4 188	8 608	4 726	3 882

2) Основні засоби

Група основних засобів	Залишок на початок року			Залишок на кінець року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Інвестиційна нерухомість	53 157	5 124	48 033	51 901	4 399	47 502
Будинки, споруди	775 011	276 053	498 958	782 833	293 720	489 113
Машини, механізми, обладнання, інструменти, інвентар, інші ОЗ	2 184 684	1 128 411	1 056 273	2 276 962	1 219 772	1 057 190
Незавершене будівництво	127 761	-	127 761	106231	-	106231
Інші необоротні матеріальні активи (в т.ч. робоча худоба, багаторічні насадження)	4 671	4 205	466	4 746	4 389	357
Всього	3 015 120	1 413 793	1 731 491	3 119 410	1 523 053	1 700 393

При проведенні трансформації проведено коригування балансової вартості основних засобів станом на 31.12.12 р., зокрема:

- списано вартість об'єктів житлового фонду в сумі 48 466 тис. грн. як таких, що не відповідають критеріям визнання активами та не приносять Товариству економічних вигід;

- списано частину вартості малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 2 108 тис. грн., на які не був нарахований знос у розмірі 100%.
- перекласифіковано частину статті «Незавершене будівництво» в сумі 106 231 тис. грн. та статті «Інвестиційна нерухомість» на суму 47 502 тис. грн. до статті «Основні засоби».

3) Інші довгострокові активи

Під час трансформації були також здійснені коригуючі записи, які вплинули на формування статті «Інші довгострокові активи». Стаття «Інші довгострокові активи» визначена у розмірі 8 713 тис. грн. та сформована з наступних активів:

- стаття «Довгострокова дебіторська заборгованість» суму 5 693 тис. грн. згідно з даними окремих фінансових звітів Товариства, складених у відповідності з П(С)БО.
- ДП «Пансіонат «Дорожник» передав іншому підприємству цілісний майновий комплекс в оренду на загальну суму 2 896 тис. грн. Балансова вартість майнового комплексу під час здійснення трансформації включена до статті «Інші довгострокові активи».
- ДП «ШРБУ-100» придбало за рахунок цільового фінансування обладнання на суму 825 тис. грн., яке було повернуто постачальнику. Вартість обладнання у розмірі 825 тис. грн. перенесено до статті «Інші довгострокові активи».

4.2. Розкриття інформації про поточні активи

1) Запаси

Зміни у залишку виробничих запасів станом на 31.12.12 р., пов'язані з переходом на МСБО

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.12 р. за даними ПСБО	Зміни при трансформації фінансової звітності		Балансова вартість на 31.12.12 р. за даними МСБО
		збільшення	зменшення	
Сировина і матеріали, в т. ч.:	283 884	-	12769	271 115
<i>В'яжучі матеріали</i>	38 842	-	-	38 842
<i>Щебенева продукція</i>	49 213	-	-	49 213
<i>Протижелезні матеріали</i>	59 783	-	-	59 783
Купівельні напівфабрикати та вироби	726	-	-	726
Паливо	32 052	-	-	32 052
Тара і тарні матеріали	131	-	-	131
Будівельні матеріали	30 763	-	-	30 763

Запасні частини	37 904	-	-	37 904
Матеріали сільськогосподарського призначення	31	-	-	31
Малоцінні та швидкозношувані предмети	14 704	-	-	14 704
Незавершене виробництво	667 554	-	664608	2 946
Готова продукція	10 002	-	-	10 002
Товари	3 515	-	2607	908
Разом	1 0812 66	-	679 984	401 282

Згідно з інформацією, зазначеною у розшифровках до окремої фінансової звітності підприємств групи, на балансі обліковуються залежалі товарно-матеріальні цінності, щодо яких не очікується отримання у майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням (неліквідні активи). Балансова вартість неліквідних активів в сумі 15376 тис. грн. (виробничі запаси – 12769 тис. грн., товари – 2607 тис. грн.) була списана при проведенні процедури трансформації фінансових звітів у відповідності з вимогами МСБО.

Станом на 31.12.11 р. балансова вартість запасів відповідно до фінансової звітності підприємств групи, складеної за П(С)БО, становила 422154 тис. грн. Балансова вартість виробничих запасів з врахуванням списаних при трансформації (3916 тис. грн.) та проведених коригувань вхідних залишків запасів протягом 2012 року (10867 тис. грн.) складає 407 392 тис. грн.

Станом на 31.12.12 р. балансова вартість виробничих запасів, що перебувають у банківській заставі відповідно до умов кредитних договорів, складає 40246 тис. грн., в тому числі:

- Закарпатський ОАД – 1400 тис. грн.
- Тернопільський ОАД – 8800 тис. грн.
- Запорізький ОАД – 15839 тис. грн.
- Сумський ОАД – 14207 тис. грн.

У складі незавершеного виробництва обліковуються вартість дорожніх експлуатаційно-ремонтних робіт, що фактично завершені на дату балансу. Оскільки можна достовірно оцінити суму доходу та витрат, пов'язаних з такими роботами та підприємства групи очікують отримати економічні вигоди у вигляді надходження грошових коштів, при проведенні трансформації здійснено відповідні коригувальні записи шляхом списання частини незавершеного виробництва:

- станом на 31.12.11 р. – на суму 324652 тис. грн.;
- станом на 31.12.12 р. – на суму 664608 тис. грн.

2) Поточна дебіторська заборгованість

1) Станом на 01.01.2012 року Компанією були проведені наступні коригування щодо обліку дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги відповідно до вимог МСБО:

- списана дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за рахунок резерву сумнівних боргів та за рахунок нерозподіленого прибутку в сумі 8 454 тис. грн.;
- визнання реалізованих робіт у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 340 462 тис. грн.;
- перекласифікація векселів до складу дебіторської заборгованості в сумі 625 тис. грн.;
- нарахований резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2012 року на суму 29847 тис. грн.

В результаті проведених коригувань станом на 01.01 2012 року на Балансі Компанії обліковується дебіторська заборгованість у сумі 786 408 тис. грн.

2) Станом на 31.12.2012 року Компанією були проведені такі коригування щодо обліку дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги відповідно до вимог МСБО:

- списана дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за рахунок резерву сумнівних боргів та за рахунок нерозподіленого прибутку в сумі 18 691 тис. грн.;
- визнання реалізованих робіт у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 688 338 тис. грн.;
- перекласифікація векселів до складу дебіторської заборгованості у сумі 625 тис. грн.;
- нарахований резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2012 року в сумі 4616 тис. грн.

В результаті проведених коригувань станом на 31.12.2012 року на балансі Компанії обліковується дебіторська заборгованість у розмірі 1 041 097 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства
станом на 31.12.2012 року за роками виникнення

Дебіторська заборгованість за роками виникнення	Сума, тис. грн.
2009 р.	5303
2010 р.	14572
2011 р.	25743
2012 р.	311132
Всього дебіторської заборгованості по роках виникнення	356750
Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2012 р.	4616
Дебіторська заборгованість за мінусом резерву сумнівних боргів	352134
Визнання реалізованих робіт станом на 31.12.2012 р.	688338
Перекласифікація векселів станом на 31.12.2012 р.	625
Дебіторська заборгованість в Балансі станом на 31.12.2012 року	1 041 097

Інформація щодо судових спорів по дебіторській заборгованості
станом на 31.12.2012 р.

Контрагент	Дата виникнення дебіторської заборгованості	Сума, грн.	Примітки
ДП «Волинський облавтодор»			
Любешів ВУЖКГ	2009	2 084,6	Виставлено претензію
ДП «Київський облдорупр»			
ТОВ "Рейд"	11.-12.2008	3100	Подано позовну заяву. Справа знаходиться на розгляді суду.
ТОВ АМК	27.11.2008	21696	Наказ відправлено у ДВС.
Гостомель с/рада	30.09.2008	284409	У задоволенні позову відмовлено. Готується до подання ще одна позовна заява.
ТОВ СФК Борекс	30.09.2008	89508	Наказ №17/057-10 від 27.07.10 направлено до ДВС в Бородянськ.р-ні.
ТОВ Земельний союз	01.08.2008	127848	Наказ №8/066-09 від 26.10.09 направлено до ДВС. Заборгованість

			погашається у добровільному порядку.
БФ"Розвиток м.Обухова" Обухівська міська рада	01.11.2008	118602	Наказ №13/023-10 від 16.06.10 направлено до ДВС
ТОВ Мостобудсервіс НВФ	01.11.2008	14400	Наказ господарського суду м. Києва №32/168 від 19.12.2011 року. направлено 20.01.2012 року до ДВС.
ТОВ "Рейд"	01.01.2009	49240	Подано позовну заяву. У провадженні суду.
ПП СМГ Тетерів	01.10.2009	14971	Подано позовену заяву.
ТОВ"Ексір-Буд"	02-.09.09	50614	Наказ № 3/096-11 від 22.10.2011 року направлено до Броварського ВДВС
Деремезнянська с/рада	01.11.2010	20733	Наказ господарського суду Київської області 26/141-11 від 12.01.2012 року. направлено до ДВС 23.01.2012 року.
ПКВФ Жемчуг	01.12.2010	14618	подано позовну заяву
Сквирська міська рада	06.06.2011	49176	Рішення господарського суду Київської області від 11.07.2012 року. Справа №12/054-12
ДП «Вінницький облавтодор»			
Барський КПП	№ 90 від 01.09.10р.	16 059	Пред"явлено позов
ДП «Дніпропетровський облавтодор»			
ТОВ Форт-Єкспо	січень 2008	238511	решение суда о взыскании
Управління комунального господарства та майна Першотравенського виконкому	29.12.2005 р.	55732,00	Справу передано до суду
ПП Шляхбуд	серп. 09	421833,34	Затв. судом Мирова угода - розстрочка оплати.
ПП "Сунатко"	лист.09	144679,00	Затв. судом Мирова угода - розстрочка оплати.
АП Степное	дек.07	50758,00	справа в суді
ДП «Донецький облавтодор»			

Управление Коммунального хозяйства	30.06.2010	116013,74	відкрито виконавче провадження
красноліманський горсовет	2010	37579,20	відкрито виконавче провадження
СИБ СПФ ЧП	2010	13180,80	відкрито виконавче провадження
ВАТ "Трест "Донбасшляхбуд"	2012	651238,53	відкрито виконавче провадження
ДП "Ексбуд"			
ТОВ "Гермес- Трейд"	12.2010	4581,74	звернення в господарський суд
ТОВ "Юридична компанія "МОС ВЕРУМ"	06.2010	6045,84	звернення в господарський суд
ПАТ "МАГІСТРАЛЬПО ЛІС"	04.2010	12053,41	звернення в господарський суд
ТОВ "Гермес- Трейд"	06.2011	1209,67	звернення в господарський суд
ДП «Житомирський облавтодор»			
КП Вол.Волинське ПМШБК-38	окт.10	73 021,88	на виконанні у виконавчій службі
ТОВ Інтерторг	ноя.10	1 560,64	на виконанні у виконавчій службі
ДП «Закарпатський облавтодор»			
ВКП "Будімпекс"	12.2011р.	548,00	у виконавчій службі
ПП " Віст"	вересень 2011р.	3558,00	в виконавчій службі
Визницька с.р.	березень 2012р.	2338,00	в виконавчій службі
ДП «Західдорвибухпром»			
Костопільський КМБ	2010	50,5	судове ріш в користь ДП
РКС ПП	2008	104,8	судове ріш в користь ДП
ДП «Кіровоградський облавтодор»			
Бобринецька міська рада	грудень 2009	44	рішення суду
ДП «Кримавтодор»			
Артфорд	2009	40618	Знаходиться в проваджені ВДВС Печерського району
ООО „Кримсплав”	2008	60610	пред'явлен позов
ДП «Львівський облавтодор»			

ДП «Шляхове ремонтно- будівельне управління № 100» ВАТ ДАК «Автомобільні дороги України»	11.01.2009 року	206796,00 грн. основного боргу, 18186,72 грн. 3 % річних, 51078,61 грн. інфляційни х втрат	Ухвалою Господарського суду Київської області від 02.04.2012р. затверджено мирову угоду сторін згідно якої погашення основного боргу буде здійснено у строк до 31.12.2012р
ДП «Шляхове ремонтно- будівельне управління № 100» ВАТ ДАК «Автомобільні дороги України» за період, що перевіряється	11.01.2009 року	272563,00 грн. основного боргу, 23970,61 грн. 3 % річних, 67323,07 грн. інфляційни х втрат	Ухвалою Господарського суду Київської області від 26 березня 2012 р. затверджено мирову угоду сторін згідно якої погашення основного боргу буде здійснено у строк до 31.12.2012р.
Скнилівська сільська рада	21.10.2011 року	16515,00 грн. основного боргу, 1651, 50грн. - штрафу 10% від розміру заборговано сті, 165,14 грн. інфляційни х витрат, 265,32 грн. 3% річних.	Рішенням Господарського суду Львівської області від 17.07.2012 року позов ДП «Львівський облавтодор» задоволено повністю. Стягнуто з Скнилівської сільської ради на користь ДП «Львівський облавтодор» ВАТ «ДАК Автомобільні дороги України» заборгованість у розмірі 16515,00 грн. основного боргу, 1651,50грн. - штрафу 10% від розміру заборгованості, 165,14 грн. інфляційних витрат, 265,32 грн. 3% річних.
ДП «Миколаївський облавтодор»			
ЗАТ Трикратське кар"єроуправління	березень 2009	1755	Позов до суду
ШРБУ - 100 ЗАТ	Травень 2010	890185	Виконавче впровадження
ДП «Полтавський облавтодор»			

ТОВ "Відродження"	12.2008р.	1853	Отримано рішення суду. Стягнення проводиться ВДВС.
ПП БК "Євробуд"	12.2008р.	57834	Отримано рішення суду. Стягнення проводиться ВДВС
ПП БК "Євробуд"	12.2008р.	2356	Отримано рішення суду. Стягнення проводиться ВДВС
ТОВ "Найкен"	12.2008р.	46403	Отримано рішення суду. Стягнення проводиться ВДВС
ТОВ "Київшляхбуд-27"	12.2008р.	1142	Направлено претензію. Готується позов до суду
ПП "Віалбуд- Полтава"	12.2008р.	3696	Направлено претензію готується позов до суду
ПП "Авіс- Будсервіс"	12.2008р.	3019	Направлено претензію готується позов до суду
Якимівська с/рада	02.2009р.	2965	Направлено претензію готується позов до суду
ПП ВКФ "Домінос"	12.2009р.	27618	Отримано рішення суду. Стягнення проводиться ВДВС
ТОВ "Квантстройпроект "	12.2009р.	1788	Направлено претензію готується позов до суду
Решетилівське РКДБМО "Райагробуд"	03.2009р.	14357	Рішенням суду позов задоволено, існує домовленість щодо погашення боргу частинами
МПП "Астрем"	09.2010р.	41749	Направлено претензію, підготовлено позов
ТОВ "Агорас"	12.2010р.	67964	Підготовлено позов, існує домовленість про сплату боргу частинами
ТОВ "Укркварцит"	12.2011р.	98605	Направлено претензію, підготовлено позов
ТОВ "Каскад Трейд"	07.2012р.	6163	Судовий розгляд справи
ТОВ "Укркварцит"	06.2012р.	212132	Направлено претензію, підготовлено позов
ПП "Влад-буд- 2007"	01.2012р.	22142	Судовий розгляд справи
ДП «Рівненський облавтодор»			

Рівнеінвестбуд	жовтень 2009	7605,00	матеріали в ДВС
ЗАТ Київгазпостач	2008	159014,00	матеріали в ДВС
ТОВ Енергетична група	2009	621 000,00	Матеріали в ДВС
Здолб. завод продтоварів	2010	19608,08	Є рішення суду Матеріали в ДВС
Млинів с/р	листопад 2010	1200	Є рішення суду
ТОВ "МСУ"	2010	5740,71	матеріали в ДВС, залишок боргу
ТОВ Енергетична група	2010	1468000,00	Матеріали в ДВС
КСП Промінь	2011	12436	Є рішення суду матеріали в ДВС
ТОВ "МСУ"	01.10.2011	12700	Матеріали в ДВС
ПП ІКГ	25.02.2011	48440	Матеріали в ДВС
Рівненська міська управа	2011	110683,00	Рішення суду
ТзОВ Селищ. гранкар"єр	2011	33396,00	На розгляді в суді
ПП Вітол-Валмар	2011	2629,00	матеріали в ДВС
ТОВ "Вересень"	2011	1159626,00	Матеріали в ДВС
ТзОВ "Глобальні буд.с-ми	грудень 2011	304727	Є рішення суду
ПП Паламарчук	2011	15000	Матеріали у ДВС
Костоп. буд.компанія	грудень 2010	76429,60	Матеріали у ДВС
ТОВ "Енергетична група"	листопад 2011	1249783,00	Матеріали в ДВС
ТзОВ "Західторг"	вересень 2012	5325,10	Є рішення суду
Злазненська сільська рада	жовтень 2012	58955	Матеріали у ДВС
Мирненська сільська рада	грудень 2012	5868	Матеріали у ДВС
ДП «Тернопільський облавтодор»			
ПАП „Січ”	2 003р.	84 214,00	Рішення суду №10 від 18.12.03р. на виконані в ДВС
ПАП „Соколів”	2 004р.	6738,21	Рішення суду від 03.12.03р. по справі № 7/278-2871 на виконані в ДВС

Бережанська меблева фабрика	Квітень 2006р.	12 809,88	рішення суду №17/306-4873 на виконанні в ДВС
ВАТ „Борщівська „Агропротехніка”	Липень 2007 р.	38 868,38	Справа №8/8-188 рішення від
			16.03. 09р. на виконанні в ДВС, порушено провадження про банкрутство № 10/Б- 5022/1384/2012
ПП Сідляр М.С.	Серпень 2008	10802	Рішення суду від 11.02.09р. по справі №14/1- 54 на виконанні в ДВС
Теребовля ККП	Травень 2008	1536,42	Рішення по справі №11/74- 2153 від 30.12.09р. на виконанні в ДВС
СК „Дуброва”	Вересень 2008	23 764,00	Постанова Львівського апеляційного господарського суду від 15.07.09. по справі № 13/22- 446, на виконанні в ДВС
ШРБУ -100	Липень 2009	6988,01	Рішення суду на виконанні в ДВС
ПП Теребовлян- ський шляховик	Травень 2010	123087,76	Рішення суду на виконанні в ДВС
ДП «Харківський облавтодор»			
КП "Будівельник"	11.04.2002 р.	17069,00	Знаходиться в виконавчій службі з 07.05.2003р.
ЛЕВ Будгаз	30.04.2008 р.	4592,00	Знаходиться у виконавчій службі
ХОВОТМ Харківтеплоенерго	18.07.05р.	28904,21	Наказ Господар. Суду Харківської обл. справа №38/66-05 від 18.07.2005р.
Гололоб С.Н.	23.05.2006	2005,24	Справа № 2-346 від 23.05.2006р., за рішенням суду розстрочка до 31.12.2011р
УГСУ Харківської області	01.08.1998	4546,27	Рішення арбітр.суду Харк.обл. № 1325/6-73 від 01.1998 р.(стягнення збитків у розмірі 18560,00 грн.)
ДП «Херсонський облавтодор»			
ПП "Транс- Експрес"	12.2011р.	58 421,16	У судовому провадженні
Чаплинська селищна рада	06.2009р.	251 329,70	Позовна заява від 21.12.2011р. №13/2324. У

			виконавчому провадженні.
Каланчацька селищна рада	11.2010р.	23 936,00	Позовна заява від 21.12.2011р. №13/2326. У судовому провадженні.
ДП «Хмельницький облавтодор»			
ТОВ Левада Чотирбоки	2007 рік	22371,31	Ухвала Господарського суду Хм. обл. від 10.09.09р.
ТОВ Левада Чотирбоки	2008рік	4629,05	Ухвала Господарського суду Хм. обл. від 10.09.09р
ТБК Понінківський ККП	2009 рік	45298,05	Постанова ВГСУ від 06.02.2013р. про часткове задоволення касаційної скарги ДП «Хмельницький облавтодор» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» справу направлено до Рівненського апеляційного господарського суду №5004/569/12
Херсонське МПШБК	2009 рік	30225,17	Рішення Госп. суду м. Херсон. Поновлено виконавче провадження №4061779 від 26.11.2010р
ЗАТ Тепловодоенергія	2009 рік	10303,95	Рішення госп. суду м. Києва від 21.12.2012р. по справі № 5011-59/14505-2012 про стягнення заборгованості та судового збору на користь ДП «Хмельницький облавтодор»ВАТ ДАК «Автомобільні дороги України»
ПП Цембудресурс	2010 рік	26700	Ріш. Суду Госп.суду Хм. обл.
ФОП Ящук Л.Б.	2011 рік	10028,89	Рішення госп. суду Хмельн. Обл.
ДП «Черкаський облавтодор»			
ДАН-ГАЗ	Січень 2008 р.	11867	відкрито вик.провадження
ДП «ШРБУ 100»			
ЗАТ "Мостобудівне управління - 3"	лип.2010р.	2 257,40	01.06.2012 р. направлено позовну заяву.
ВАТ "ШБУ-41"	берез.2011	365 342,90	Подано позов, провадження

	р		триває.
ВАТ "ШБУ-41"	січ.2012р.	287 944,12	Подано позов, провадження триває.

4. Станом на 01.01.2012 року Компанією був нарахований резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості у сумі 299 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість становить 117 888 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 року нарахований резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості у сумі 388 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість становить 14 528 тис. грн.

5. При здійсненні трансформації статей балансу станом на 31.12.2012 року було вилучено із складу дебіторської заборгованості за виданими авансами суми податкового кредиту (балансовий субрахунок 644), що відображені в бухгалтерському обліку на суму у розмірі 2971 тис. грн., з одночасним виключенням цієї суми із складу статті «Інші поточні зобов'язання».

3) Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів, відображені підприємствами групи в консолідованому Балансі станом на 31.12.2012 р. за П(С)БО визначені в розмірі 38998 тис. грн. При здійсненні трансформації фінансової звітності і були проведені наступні коригувальні записи:

- витрати майбутніх періодів в частині витрат на періодичні видання та страхування в сумі 1775 тис. грн. відображені у складі поточних активів у статті «Аванси видані»;
- витрати майбутніх періодів в частині витрат, які не були своєчасно віднесені на витрати у минулих звітних періодах, списані за рахунок нерозподілених прибутків (збитків) на загальну суму 5590 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів, пов'язані з виконанням сезонних робіт та отриманням дозвільної документації, станом на 31.12.12 р. складають 31633 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів, відображені підприємствами групи в консолідованому Балансі станом на 31.12.2011 р. за П(С)БО з урахуванням здійснених коригувань складають 28776 тис. грн. (32221 – 3445) При здійсненні трансформації витрати майбутніх періодів відображені у фінансовій звітності наступним чином:

- витрати майбутніх періодів в частині витрат на періодичні видання та страхування в сумі 2884 тис. грн. відображені у складі поточних активів у статті «Аванси видані»;
- витрати майбутніх періодів в частині витрат, які пов'язані з підготовкою АБЗ, бітум баз до сезону та сезонних витрат по кар'єрах в сумі 17985 тис. грн. відображені у складі поточних активів у статті «Витрати майбутніх періодів»;
- витрати майбутніх періодів в частині витрат на експертну оцінку основних засобів, які утримуються для продажу та витрати

- витрати майбутніх періодів в частині витрат, які не були своєчасно віднесені на витрати у минулих звітних періодах в сумі 7796 тис. грн., списані за рахунок нерозподілених прибутків (збитків).

Назва статті балансу	
	(
	T
	8
	H
	C
	M
	I
	8
	E
	1
	.
	1
	2
	:
	2
	C
	1
	2
	I
	C
	H
	U
	E
	8
Загальна сума витрат майбутніх періодів за даними балансу (ПСБО)	9 9 8
Витрати майбутніх періодів після проведення трансформації (МСБО)	3 1 € 3 3

Трансформування статті інший додатковий капітал (МСБО):		
Зменшення статті «Основні засоби»		
Збільшення статті «Доходи майбутніх періодів»		
Збільшення статті «Нерозподілені прибутки (збитки)»		

Перекласифікація статті «Інший додатковий капітал» здійснена з врахуванням наступного:

- списано з балансу вартість об'єктів житлового фонду, щодо якого Компанія є балансоутримувачем та не є власником і не отримує від таких об'єктів основних засобів економічних вигід;
- перекласифіковано частину додаткового капіталу, що пов'язаний з безоплатно отриманими та придбаними за рахунок цільового фінансування основними засобами, до статті «Доходи майбутніх періодів»;
- залишок дооцінки основних засобів у складі додаткового капіталу списано на нерозподілені прибутки (збитки).

З врахуванням здійснених коригувань статей балансу, проведених під час переходу на застосування МСБО, що наведені у цих примітках, сума нерозподілених збитків складає:

- станом на 31.12.11 р. – 365 912 тис. грн.;
- станом на 31.12.12 р. – 387 642 тис. грн.

4.4. Розкриття інформації про довгострокові зобов'язання

1) Забезпечення

Забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.12 р. складають 71742 тис. грн., в т.ч.:

- забезпечення на виплату відпусток – 70 425 тис. грн.;
- інші забезпечення (за вислугу років, за підсумками роботи за рік, матеріальні заохочення) – 1 317 тис. грн.

Забезпечення на виплату відпусток розраховані у розрізі підприємств групи шляхом множення середньоденної заробітної плати на кількість невикористаних днів відпустки.

Забезпечення на виплату відпусток станом на 31.12.2012 р.

Найменування підприємства групи	Дні невикористаної відпустки	Середня зарплата одного працівника, грн.	Нараховане забезпечення (МСБО)	нараховані забезпечення (ПСБО)	В т. ч. забезпечення на виплату відпусток	Різниця, що підлягає донарахуванню
Вінницький облавтодор	35 294	82,08	2 897	20	20	2 877
Волинський облавтодор	25 001	100,34	2 509	336	336	2 173
Дніпропетровський облавтодор	27 198	86,70	2 358	29	29	2 329
Донецький облавтодор	37 979	106,52	4 045	2	2	4 043
Житомирський облавтодор	25 389	78,80	2 001	0	0	2 001
Закарпатський облавтодор	27 880	75,75	2 112	1 187	301	1 811
Запорізький облавтодор	34 916	82,12	2 867	372	372	2 495
Івано-Франківський облавтодор	28 498	101,61	2 896	248	174	2 722
Київський облдоруп	35 062	101,49	3 558	1 123	1 123	2 435
Кіровоградський облавтодор	42 311	92,43	3 911	768	733	3 178
Луганський облавтодор	21 270	84,17	1 790	0	0	1 790
Львівський облавтодор	56 587	82,73	4 682	0	0	4 682
Миколаївський облавтодор	35 904	85,19	3 059	172	172	2 887
Одеський облавтодор	30 987	79,94	2 477	0	0	2 477
Полтавський облавтодор	24 237	90,94	2 204	9	9	2 195
Рівненський облавтодор	32 656	84,14	2 748	106	106	2 642
Сумський облавтодор	20 927	85,53	1 790	829	771	1 019
Тернопільський	52 796	91,98	4 856	133	133	4 723

облавтодор						
Харківський облавтодор	35 251	90,88	3 204	1 112	1 112	2 092
Херсонський облавтодор	5 853	79,93	468	569	472	-4
Хмельницький облавтодор	43 384	80,20	3 480	724	694	2 786
Черкаський облавтодор	35 263	73,32	2 586	2 643	2 508	78
Чернівецький облавтодор	12 113	89,95	1 090	1 069	1 069	21
Чернігівський облавтодор	22 516	78,24	1 762	466	466	1 296
Кримський облавтодор	38 533	86,45	3 331	362	362	2 969
Севастопольський упрдор	2 990	78,26	234	10	10	224
ШРБУ-100	5 247	106,58	559	0	0	559
Ексбуд	687	153,00	105	59	59	46
Львівський дорсервіс	217	100,80	22	3	3	19
Західдорвибухпром	2 495	88,94	222	328	328	-106
Пансіонат "Дорожник"	104	68,26	7	0	0	7
Оздоровчий комплекс "Поділля"	1 714	82,54	141	199	199	-58
Київський облавтодор	51	95,19	5	0	0	5
ПАТ "ДАК" "Автомобільні дороги" (головне п-тво)	1 858	242,81	451	0	0	451
Всього	803 168		70 425	12 878	11 563	58 862

Станом на 31.12.2011 р. нараховані підприємствами групи забезпечення на виплату відпусток у фінансовій звітності, складеної за ПСБО, становлять 13420 тис. грн. При проведенні трансформації донараховано суму забезпечень у розмірі 43121 тис. грн. Загальна сума забезпечень, відображена у фінансовій звітності станом на 31.12.11 р. складає 56541 тис. грн.

2) Відстрочені податкові зобов'язання

Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань
станом на 31.12.2012 р.

Показник	Балансова вартість	Податкова база	Тимчасові різниці	
----------	--------------------	----------------	-------------------	--

Залишковавартістьнеоборотних активів	1592402	1394674				
Частиназалишку незавершено	94690	48659				

го вир обн ицт ва, що вин икл а до 01.0 4.20 11 р.*						
Рез ерв сум нів них бор гів	19113	0				
Заб езп ече ння на вип лат у від пус ток і гар ант ійн их зоб ов' яза нь	70425	0				
Ін ші заб езп ече	1315	0				

ння						
Доо цін ка акт иві в	0	0				
Раз ом						
Різн иця (ВП З або ВП А)						

На підставі отриманої інформації про суми відстрочених податкових активів та зобов'язань під час трансформації фінансових звітів донараховано відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2012 р. на суму 29032 тис. грн. (ВПЗ на кінець року згідно розрахунку 29052 тис. грн. – ВПЗ за даними балансу 20 тис. грн.) та здійснено наступні коригувальні записи:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) | 429 тис. грн. |
| К-т Незавершене будівництво | 429 тис. грн. |
| 2) Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) | 29032 тис. грн. |
| К-т Відстрочені податкові зобов'язання | 29032 тис. грн. |

4.5. Розкриття інформації про поточні зобов'язання

1) Станом на 31.12.2012 року при проведенні процедури трансформації статей балансу було виключено із складу поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами суми податкового зобов'язання (балансовий субрахунок 643), що відображені в бухгалтерському обліку на суму 9505 тис. грн., з одночасним виключенням цієї суми із складу статті «Інші оборотні активи». Поточні зобов'язання з одержаних авансів після проведення трансформації станом на 31.12.12 р. визначені у розмірі 16497 тис. грн.

2) Станом на 31.12.12 р. після проведення процедури консолідації фінансової звітності Компанії залишились на балансі векселі видані на суму 12 772 тис. грн. При проведенні трансформації векселі видані перекласифіковано у статтю «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги».

4.6. Розкриття інформації щодо трансформації статей Звіту про фінансові результати

Згідно з даними консолідованого Звіту про фінансові результати за 2012р., складеного за нормами П(С)БО, розшифровок складу доходів і витрат, та враховуючи проведені коригування, Товариством здійснені трансформаційні записи для формування єдиного Звіту про сукупні прибутки та збитки у відповідності до положень МСФЗ. Записи передбачали такі коригування:

- 1) Коригування, пов'язанні з визнанням доходу від реалізації та собівартості фактично завершених робіт (рядки 1,2 Звіту про сукупні прибутки). Здійснено наступні коригування:
 - Чистий дохід від продажу продукції, робіт, послуг збільшено на вартість робіт в сумі 572170 тис. грн., які виконані та не прийняті замовником до оплати у 2012 р. та зменшений на суму визнаного станом на 31.12.2011 р. доходу в сумі 218060 тис. грн. (виконані роботи, що включені підприємствами групи до складу доходів за 2012 р.);
 - Собівартість реалізованої продукції, робіт, послуг збільшена на вартість робіт в сумі 553901 тис. грн., які не прийняті у 2012 р. та зменшена на вартість робіт, які обліковувались у складі незавершеного виробництва в сумі 208499 тис. грн. станом на 31.12.2011 р. (відображені у складі собівартості за 2012 р.).
- 2) Визначення інших операційних прибутків та збитків (рядок 4 Звіту):
 - Прибуток від реалізації основних засобів відображений в сумі 2357 тис. грн. (різниця між доходом від реалізації необоротних активів в сумі 9150 тис. грн. та їх собівартістю в сумі 6793 тис. грн.);
 - Прибуток від реалізації виробничих запасів відображений в сумі 2996 тис. грн. (різниця між доходом від реалізації оборотних активів в сумі 63567 тис. грн. та їх собівартістю в сумі 60571 тис. грн.);
 - Прибуток від операційної оренди активів відображений в сумі 5197 тис. грн. (різниця між доходом від операційної оренди активів в сумі 9237 тис. грн. та витратами, пов'язаними з отриманням доходу від операційної оренди та реалізації послуг в сумі 4040 тис. грн.).
- 3) Сторновані інші операційні витрати на суму списаної підприємствами групи безнадійної дебіторської заборгованості у розмірі 262 тис. грн., щодо якої станом на 31.12.2011 року був створений резерв сумнівних боргів.
- 4) Інші витрати збільшені на суму зміни залишку між нарахованими забезпеченням на виплату відпусток станом на 31.12.11 р. та забезпеченнями станом на 31.12.12, що складає 13 881 тис. грн.
- 5) Зменшено витрати на суму 5 651 тис. грн., що складає різницю між сумою витрат попередніх звітних років, що обліковуються у складі витрат майбутніх періодів (ВМП) станом на 31.12.11 р. та сумою невизнаних витрат періоду, що відображені в статті витрат майбутніх періодів станом на 31.12.12 р. (*списано на витрати попередніх періодів на початок року*

7796 тис. грн. + коригування ВМП в сумі витрат попередніх періодів протягом року 3445 – залишок невизнаних витрат у складі ВМП на кінець року 5590 тис. грн.).

- 6) Коригування інших доходів на суму 10189 тис. грн. та інших витрат на суму 10317, що пов'язано з нарахуванням зносу та вибуттям об'єктів житлового фонду, що були списані станом на 31.12.11 р., зокрема:
- 2308 тис. грн. – сума нарахуваного зносу, що відображена у складі інших доходів та інших витрат
 - 7882 тис. грн. – безоплатно передане житло у комунальну власність, відображене у складі інших доходів;
 - 8009 тис. грн. – залишкова вартість житла, переданого у комунальну власність, відображена у складі інших витрат.
- 7) Сторнування амортизації дооцінки основних засобів на суму 394 тис. грн., в т.ч.:
- Зменшення собівартості реалізованих робіт на суму 212 тис. грн.;
 - Зменшення інших доходів на суму 182 тис. грн.
- 8) Сума витрат з податку на прибуток = витрати з податку на прибуток підприємств групи 19031 тис. грн. (відповідно до декларацій за 2012 рік) – відстрочене податкове зобов'язання на 31.12.11 р. 6665 тис. грн. + відстрочене податкове зобов'язання на 31.12.12 р. 29052 тис. грн. = 41 418 тис. грн.

Розшифрування трансформації статей Звіту про фінансові результати
(єдиного Звіту про сукупні доходи).

№ з/п	Статті звіту	2012 р.	Примітки
1	2	3	4
1	Дохід від продажу продукції, робіт, послуг	3 682 384	3328274 (ряд. 035 Ф. 2) + 572170 (не прийняті роботи за 2012 р.) - 218060 (реалізовані незавершеного виробництва на 31.12.11 р.)
2	Собівартість реалізованої продукції, робіт, послуг	3 560 663	3215473 (ряд. 040 Ф.2) + 553901 (собівартість не прийнятих робіт за I півр.)- 208499 (собівартість реалізованих за I півр. з незавершеного виробництва) – 212 (сторно амортизації в частині дооцінки)
3	Валовий прибуток (1-2)	121 721	

4	Інші прибутки та збитки (5+6+7):	10 550	
5	прибуток (збиток) від реалізації основних засобів	2357	9150 (з ряд. 060 Ф. 2) - 6793 (з ряд. 090 Ф.2)
6	прибуток (збиток) від реалізації виробничих запасів	2996	63567 (з ряд. 060 Ф. 2) - 60571 (з ряд. 090 Ф. 2)
7	прибуток (збиток) від операційної оренди активів	5197	9237 (з ряд. 060 Ф. 2) - 4040 (з ряд. 090 Ф. 2)
8	Інші доходи (9+10):	103 794	
9	дохід від отриманих відсотків	525	396 (з ряд. 060 Ф. 2)
10	інші доходи звичайної діяльності	103269	122218 (з ряд. 060 Ф. 2) – 81954 (частина рядку 060, що врахована при розрахунку інших прибутків і збитків)+ 73376 (з ряд. 130 Ф. 2) - 10189 (коригування, пов'язане з житлом) - 182 (сторнування амортизації дооцінки)
11	Адміністративні витрати	111 188	111188 з ряд. 070 Ф. 2
12	Витрати на збут	4 136	4136 з ряд. 080 Ф. 2
13	Інші витрати	71 910	134287 (з ряд 090 Ф. 2)+ 11376 (ряд. 160 Ф. 2) – 71404 (інші витрати, враховані при розрахунку рядку 4 Звіту) - 262 (сторно витрат по безнадійній заборгованості) + 13881 (різниця між донарахованим забезпеченням на виплату відпусток та витратами на відпустки, відображеними у формі 2) - 5651 (коригування в частині витрат майбутніх періодів, що включені до форми 2, проте були списані при трансформації станом на 31.12.11 р.) - 10317 (коригування, пов'язане з житлом)

14	Фінансові витрати	28 660	28660 з ряд. 140 Ф. 2
15	Частка в прибутку (збитку) асоційованих підприємств	-	
16	Прибуток (збиток) до оподаткування (3+4+8-11-12-13-14)	20 171	
17	Прибуток за звітний період від безперервної діяльності	20 473	
18	Прибуток від припинення діяльності	(302)	
19	Витрати з податку на прибуток	(41 418)	19031 (з ряд. 180 Ф. 2) - 6665 (ВПЗ на 31.12.11 р.) + 29052 (ВПЗ на 31.12.12 р.)
20	Прибуток (збиток) за звітний період (16+19)	- 21 247	
21	Інші сукупні прибутки	-	
22	Переоцінка основних засобів	-	
23	Чистий прибуток від фінансових активів, доступних для продажу	-	
24	Частка іншого сукупного прибутку в асоційованих підприємствах	-	
25	Податок на прибуток, пов'язаний з компонентами іншого сукупного прибутку	-	
26	Інший сукупні прибутки (збитки) за звітний період, за вирахуванням податків (22+23+24-25)	-	
27	Усього сукупний прибуток за звітний період (20+26)	-21 247	

Класифікація витрат за характером за 2012 рік

Найменування показника	Сума за звітний період
Матеріальні затрати	21001620
Витрати на оплату праці	883020
Відрахування на соціальні заходи	330869
Амортизація	124750
Інші операційні витрати	1570796
Разом	3817975

Розділ 5. Інша інформація, необхідна для розуміння звітних даних

5.1. Інформація про пов'язані сторони

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 р. № 221 засновником Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України (далі –Укравтодор), яке як вищий орган здійснює управління Компанією. Обсяг виконаних, але не прийнятих службами Укравтодору ремонтно-будівельних робіт за кошторисною вартістю станом на 31.12.2012 р. становить 736095 тис. грн.

Таким чином, Укравтодор є пов'язаною особою Компанії та його найбільшим замовником. Несвоєчасне прийняття Укравтодором виконаних робіт (наданих послуг) з експлуатаційного утримання доріг загального користування (оформлення первинних документів) та затримка у фінансуванні завершених етапів виробництва призводить до неможливості розпорядження підприємствами групи власними оборотними активами та до несвоєчасного виконання поточних зобов'язань Компанії щодо оплати товарно-матеріальних цінностей, виплати заробітної плати, податків та інших платежів. Інформація про судові позови, пов'язані з невиконанням Компанією договірних відносин щодо оплати за товари, роботи, послуги та з оскарженням податкових повідомлень-рішень наведена нижче.

5.2. Умовні зобов'язання і невизнані договірні зобов'язання

Відомості щодо позовних вимог, пред'явлених до дочірніх підприємств станом на 31.12.12 р.

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Всього подано 31 позов на загальну суму 14 316 865,67 грн.
ДП «Луганський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 32519810,28 грн.
ДП «Львівський облавтодор»	Оскаржені податкові рішення: Загальна сума донарахованих сум штрафних санкцій – 436926,47грн. Загальна сума донарахованих сум основного боргу – 664746,90 грн. Загальна сума заявлених грошових вимог: • 2 296566,06 грн. основного боргу; • 53508,47 грн. штрафних санкцій; 20133 грн. загальна сума задоволених грошових вимог;
ДП «ШРБУ 100»	Всього пред'явлено позовів – 20 на загальну суму 14 816 078,90 грн.
ДП «Вінницький облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 153 547,05
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 37 902 482,28 грн. Оскаржені податкові повідомлення-рішення: 5 319 157,79 грн.
ДП «Донецький облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 5 882 231,39 грн.
ДП «Житомирський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 21939680,79+144МЗП Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень: Податок на прибуток зменшено 2438836,00 грн. донараховано 2342104,00 грн. штраф 87405,00 грн. Податок на додану вартість донараховано 137705,00 грн. штраф 539986,00 грн. Обіг готівки штраф 4816,12 грн.

	Податок з доходу фізичних осіб штраф 11060,39 грн.
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог до ДП — 240 784,46 грн. Загальна сума донарахованих сум по податках — 2 084 469,34 грн. Загальна сума штрафних санкцій — 1 212 482,46 грн.
ДП «Запорізький облавтодор»	сума грошових вимог із зазначенням основного боргу та штрафних санкцій 2 313 822, 96 грн.; судові перспективи - 260 371, 00 грн.
ДП «Західвибухпром»	Загальна сума пред'явлених позовів 8056,16 грн.;
ДП «Київський облавтодор»	Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень: 3 податку на додану вартість 2 520,00 грн. та податку на прибуток 1 026 026,00 грн.
ДП «Кіровоградський облавтодор»	Всього осн. Борг -3 226 259,66 Всього штр. Санкції - 946 827
ДП «Кривавтодор»	Заявлено всього на суму 36758472,27 грн Задоволено всього: 29951309,06 грн. Сплачено всього: 7473696,95 грн.
ДП «Миколаївський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 14 225 974,07 грн. Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень: 1 671 183,38 грн.
ДП «Одеський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 3531000,00
ДП «Оздоровчий комплекс «Поділля»	штраф у розмірі 7272 грн. 54 коп. стягнення – 169214 грн. <u>Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень 28723.50 грн.</u>
ДП «Севастопольський упрдор»	Загальна сума пред'явлених позовів 223 184,86 грн. Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень - 4885199 грн.
ДП «Сумський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 3 335 028,45 грн.
ДП «Тернопільський облавтодор»	Сума позову - 2 721092,30 грн. Результат розгляду у суді I інстанції - 1 450 725,93 грн. Вжиті заходи на виконання наказу - 825 653,27

	грн
ДП «Хмельницький облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 3 834 692,58 грн.
ДП «Черкаський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів 12 391 433,35 грн. Інформація щодо оскарження податкових повідомлень-рішень: від'ємне значення об'єкта оподаткування податком на прибуток у розмірі 40 000 грн. та податок на додану вартість на загальну суму 12 000 грн., з яких за основним платежем – 8 000 грн., за штрафними (фінансовими) санкціями – 4 000 грн.
ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього задоволено позовів на суму 597 2290,44 грн. Всього донараховано податків на суму 527 580,00 грн., штрафних санкцій на суму 218 880,25 грн.
ДП «Чернігівський облавтодор»	За попередні роки у сумі - 2 085 025,99 За 4 квартал 2012 року пред'явлено позовів - 948 956,59 грн.

Інформація щодо відкритих справ виконавчого провадження, в яких підприємства групи виступають боржниками

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Всього подано виконавчих документів на загальну суму 22 762 522, грн. 87 коп. Всього сплачено добровільно та стягнуто коштів на загальну суму 5 784 743 грн. 32 коп. З них сплачено, але не зараховано виконавчою службою 1 200 000 грн. на користь ВАТ "Рокитнянський спецкар'єр". Залишок до виконання 16 907 714,73 грн. + 1 750 186,20 грн. виконавчого збору. Всього разом 18 657 900 грн. 93 коп.
ДП «Луганський облавтодор»	14027409,04 грн
ДП «Львівський облавтодор»	11647635,08грн. основного боргу; 1587300,36 грн. штрафних санкцій.
ДП «ШРБУ 100»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 4 264 471,53 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог – 1 770 000,00 грн.
ДП «Вінницький облавтодор»	2 139 384,19
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	445 728,32 грн
ДП «Житомирський облавтодор»	заявлено 5645919,94 грн. стягнуто 5547014,99 грн.
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 1 163 088,75 грн. Сума стягнутих грошових вимог — 519 102,73 грн.
ДП «Запорізький облавтодор»	8 252 471, 20 грн.
ДП «Кіровоградський облавтодор»	заявлено - 1570047,92 грн. стягнуто - 181101,05 грн.
ДП «Миколаївський облавтодор»	7 053 892,54 грн.
ДП «Черкаський	1706798 грн.

облавтодор»	
ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього заявлено: 10133494,03 грн. Всього стягнуто та оплачено: 5098841,21 грн.

5.3. Дивіденди

Відповідно до рішення Колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 28.05.12 р. № 14 «Про розподіл чистого прибутку за 2011 рік ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» 30 % розміру чистого прибутку Компанії, що складає 86 тис. грн., направлено на виплату дивідендів. Дивіденди перераховано відповідно до чинного законодавства до державного бюджету у строк до 01.07.2012 року.

5.4. Розкриття нефінансової інформації

За заявою Дочірнього підприємства «Київський облавтодор» ухвалою Господарського суду м. Києва від 09.09.11 р. у справі № 44/258-б порушено провадження про банкрутство Дочірнього підприємства «Київське обласне дорожнє управління».

25 лютого 2013 року по справі розпочато процедуру санації.

Голова правління

С.Я.Стеільнякович

Головний бухгалтер

Н.М.Білоконь