

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

(посада)

Данкевич Ігор Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

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

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

31899285

4. Місцезнаходження

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

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 2262104 (044) 4991305

6. Електронна поштова адреса

vlasnist@rou.org.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

28.04.2014

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

№79 Бюлетень "Цінні папери України"

29.04.2014

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

www.adu.org.ua/Інформація/Звітність

в мережі
Інтернет

29.04.2014

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) 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 звітного періоду

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

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

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

20. 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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. 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)

33. 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 2013 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. Звіт про рух грошових коштів Компанія складає за прямим методом.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

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

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 № 372491

3. Дата проведення державної реєстрації

18.03.2002

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

1266140698.90

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

100

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

29383

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів)

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

10. Органи управління підприємства

Управління Компанією здійснюють: вищий орган Компанії, Наглядова рада, Правління Компанії, Ревізійна комісія.

Вищим органом Компанії є Державне агентство автомобільних доріг України (Укравтодор), як правонаступник засновника Компанії - Державної служби автомобільних доріг України, відповідно до Указу Президента № 456 від 13.04.2011р.

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.

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю. До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його

рішень.

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.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "Укрінбанк"

2) МФО банку

300142

3) поточний рахунок

26003186100032

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Укрінбанк"

5) МФО банку

300142

6) поточний рахунок

26003186100032

IV. 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

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Проник Орест Юрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на розкриття паспортних даних не надано

4) рік народження**

1983

5) освіта**

Вища, Національний транспортний університет, Київський національний університет внутрішніх справ

6) стаж керівної роботи (років)**

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор ДП "Київський облдорупр" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

8) дата обрання та термін, на який обрано

19.03.2014 по 18.03.2019

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Стаж керівної роботи 7 років.

Попередня посада - директор ДП "Київський облдорупр" ВАТ "ДАК "автомобільні дороги України".

1) посада

Член правління, заступник голови правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Данкевич Ігор Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на розкриття паспортних даних не надано

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища, Київський автомобільно-дорожній інститут.

6) стаж керівної роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.08.2010 Не визначений.

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи 22 роки.

Попередня посада - Заступник голови правління ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги

України" з питань вагового і габаритного контролю транспортних засобів.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сиротинський Тарас Романович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на розкриття паспортних даних не надано

4) рік народження**

1972

5) освіта**

Вища, Український державний аграрний університет, Харківський регіональний інститут державного управління при Президентові України.

6) стаж керівної роботи (років)**

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник Служби автомобільних доріг у Львівській області

8) дата обрання та термін, на який обрано

24.09.2013 Не визначений

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Стаж керівної роботи 12 років.

Попередня посада - Начальник Служби автомобільних доріг у Львівській області.

1) посада

Член правління, головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Білоконь Надія Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КР 487035 05.01.2000 Ленінський РВ УМВС України в Чернівецькій обл.

4) рік народження**

1959

5) освіта**

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

6) стаж керівної роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

8) дата обрання та термін, на який обрано

26.01.2011 Не визначений

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок

використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Стаж керівної роботи 15 років.

Попередня посада - Головний бухгалтер ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

1) посада

Член правління, начальник відділу з питань управління власністю ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги Укроев

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Горошко Віктор Федорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на розкриття паспортних даних не надано

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища, Київський політехнічний інститут.

6) стаж керівної роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник відділу вагового і габаритного контролю транспортних засобів ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

8) дата обрання та термін, на який обрано

05.08.2010 Не визначений.

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення

розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Стаж керівної роботи 21 рік.

Попередня посада - Начальник відділу вагового і габаритного контролю транспортних засобів ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано.

1) посада

Член правління, заступник голови правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Галащук Ігор Богданович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на розкриття паспортних даних не надано

4) рік народження**

1967

5) освіта**

Вища, Кіровоградський інститут сільськогосподарського машинобудування, Харківський національний автомобільно-дорожній університет.

6) стаж керівної роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор ДП "Укрдорінвест".

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.10.2013 Не визначений

9) Опис

Правління є виконавчим органом управління Компанією, який здійснює оперативне керівництво її поточною діяльністю.

До компетенції Правління Компанії належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Компанії: - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, встановлення оперативного контролю за надходженням та витрачанням коштів дочірніми підприємствами Компанії; - організація бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії та подання звітності відповідно до вимог чинного законодавства; - вирішення питань придбання акцій інших акціонерних товариств та інші питання господарської діяльності Компанії; - погодження стратегії й основних напрямків розвитку дочірніх підприємств та забезпечення виконання покладених на них завдань; розгляд та затвердження умов трудового контракту із директором дочірнього підприємства; - організація виконання рішень вищого органу Компанії та її наглядової ради; - забезпечення дотримання Компанією, її

дочірніми підприємствами, філіями, представництвами, іншими виробничими та відокремленими, структурними підрозділами законодавства; - затвердження Порядку проведення перевірок фінансово-господарської діяльності дочірніх підприємств, розгляд матеріалів перевірок (ревізій), а також розгляд та затвердження звітів керівників дочірніх підприємств Компанії та прийняття рішень за результатами їх розгляду; - встановлення розміру відрахувань на утримання апарату управління Компанії; - затвердження опису та зображення фірмового та товарного знака Компанії, погодження використання останніх дочірніми підприємствами Компанії; - затвердження положень, що регламентують договірну, фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств, а також порядок використання майна, переданого дочірнім підприємствам на праві господарського відання; Правління підзвітне у своїй діяльності вищому органу Компанії та організовує виконання його рішень.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Стаж керівної роботи 21 рік.

Попередня посада - Директор ДП "Укрдорінвест".

1) посада

Голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Загорняк Олег Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

1966

5) освіта**

Вища, Київський політехнічний інститут.

6) стаж керівної роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На дату призначення головою ревізійної комісії займав посаду директора фінансово-економічного департаменту Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений

9) 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.

На дату призначення головою ревізійної комісії займав посаду начальника фінансово-економічного департаменту Укравтодору.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.
Стаж керівної роботи 20 років.

1) посада

Заступник голови ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Федоренко Олег Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СМ 162141 20.09.1999 Макарівським РВ ГУ МВС України в Київській обл.

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища, Український транспортний університет

6) стаж керівної роботи (років)**

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення заступником голови ревізійної комісії займав посаду начальника Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений

9) 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.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення заступником голови ревізійної комісії займав посаду начальника Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

Стаж керівної роботи 10 років.

1) посада

Секретар ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Церковний Сергій Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

ВА 062321 17.06.1995 Артемівським МВ УМВС України в Донецькій області

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища, Українська інженерно-педагогічна академія

6) стаж керівної роботи (років)**

8

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення секретарем спостережної ради займав посаду начальника відділу внутрішнього аудиту Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений

9) 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.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення секретарем спостережної ради займав посаду начальника відділу внутрішнього аудиту Укравтодору.

Стаж керівної роботи 8 років.

1) посада

Голова наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Підгайний Сергій Григорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано

4) рік народження**

1977

5) освіта**

Вища, Одеська державна академія будівництва та архітектури

6) стаж керівної роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення головою наглядової ради займав посаду заступника Голови Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2014 Не визначений

9) 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.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення головою наглядової ради займав посаду заступника Голови Укравтодору.

Стаж керівної роботи 14 років.

1) посада

Заступник голови наглядової радиович

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Погребняк Максим Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

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

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища, Кримський економічний інститут ім.Гетьмана

6) стаж керівної роботи (років)**

4

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення членом наглядової ради займав посаду начальника відділу економічного моніторингу, аналізу та оплати праці Департаменту фінансово-економічної роботи Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений.

9) 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 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.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення членом наглядової ради займав посаду начальника відділу економічного моніторингу, аналізу та оплати праці Департаменту фінансово-економічної роботи Укравтодору.

Стаж керівної роботи 4 років.

1) посада

член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Голоцван Олександр Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 217469 04.07.1996 Шевченківський РУГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження**

1957

5) освіта**

Вища, Київський автомобільно-дорожній інститут

6) стаж керівної роботи (років)**

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення членом наглядової ради займав посаду начальника відділу безпеки руху Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений.

9) 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.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення членом наглядової ради займав посаду начальника відділу безпеки руху Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору.

Стаж керівної роботи 7 років.

1) посада

Секретар наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Горбатюк Лілія Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код

за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 537719 23.04.1997 Обухівський РУГУ МВС України в Київській області

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища, Київський національний лінгвістичний університет

6) стаж керівної роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення секретарем наглядової ради займала посаду начальника відділу правової роботи та управління державною власністю Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений

9) 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.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення секретарем наглядової ради займала посаду начальника відділу правової роботи та управління державною власністю Укрвододору.

Стаж керівної роботи 5 років.

1) посада

Член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Міхневич Василь Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано

4) рік народження**

1978

5) освіта**

Вища, Міжнародний інститут ринкових відносин та підприємництва

6) стаж керівної роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення членом ревізійної комісії займав посаду заступника директора департаменту інспектування у сфері послуг Головного контрольно-ревізійного управління України.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2014 Не визначений

9) 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.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення членом ревізійної комісії займав посаду заступника директора департаменту інспектування у сфері послуг Головного контрольно-ревізійного

управління України.

Стаж керівної роботи 5 років.

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вигонюк Наталія Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища, Київський орден Трудового Червоного Прапора інженерно-будівельний інститут

6) стаж керівної роботи (років)**

1

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

На час призначення членом наглядової ради займала посаду начальника відділу управління персоналом та соціальних питань Управління адміністративної та кадрової роботи Укравтодору.

8) дата обрання та термін, на який обрано

18.04.2014 Не визначений

9) 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.

Винагорода посадовим особам не передбачена.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

На час призначення членом наглядової ради займала посаду начальника відділу управління персоналом та соціальних питань Управління адміністративної та кадрової роботи Укравтодору.

Стаж керівної роботи 1 рік.

Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано.

* 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.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками 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	100.00	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	0	0	0	0
Усього				1272887	100.00	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.	72600	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.057036	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	72600	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів	26.06.2013			
Опис	Компанія не випускає привілейовані акції. Право на отримання дивідендів має єдиний акціонер Компанії - 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 08.05.2013 №11 за результатами фінансово-господарської діяльності Компанії, на виплату дивідендів направлено 30% від зведеного чистого прибутку Компанії за 2012 рік. Виплата дивідендів здійснюється Компанією у порядку, визначеному чинним законодавством. Виплата дивідендів в розмірі 72600,00 грн. до державного бюджету здійснена Компанією 26.06.2013 шляхом перерахування на рахунок Держказначейства. За результатами періоду, що передував звітньому, нарахування та виплата дивідендів не здійснювалась, в зв'язку з відсутністю на це рішення вищого органу Компанії.			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, м. Київ, Шевченківський р-н., вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044 2796540
Факс	044 2791322
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Депозитарій ПАТ "Національний депозитарій України" надає Компанії послуги, передбачені договором про обслуговування емісії цінних паперів від 23.01.2013 № Е-5083/д, а саме: послуги щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах, обслуговування операцій щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування, обслуговування операцій щодо випущених Компанією цінних паперів.

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
Код за ЄДРПОУ	33100397
Місцезнаходження	04655, Україна, м. Київ, Оболонський р-н., 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 "Аудиторська фірма "Промислова аудиторська спілка"

X. Відомості про цінні папери емітента

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	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.000	1113065	1113065000.000	100
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	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.000	964530	964530000.000	100
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	Акція проста	Бездокументарні	1000.000	988078	988078000.000	100

				бездокументарна іменна	іменні				
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	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.000	1228953	1228953000.000	100
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 1228953 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 28.05.2004 №11)								
31.12.2004	787/1/04	ДКЦПФР	UA4000129894	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.000	1257366	1257366000.000	100
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 1257366 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 21.12.2004 №26)								
29.12.2007	560/1/07	ДКЦПФР	UA4000129894	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.000	1272887	1272887000.000	100
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 1257366 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 21.12.2004 №26)								

		рішення щодо приватизації Компанії. Розмір статутного фонду 1272887 тис.грн. визначений на нараді Укравтодору (протокол від 14.12.2007 №13)							
09.04.2013	42/1/2013	НКЦПФР	UA4000129894	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	994.7	1272887	1266140698.9	100
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 заборonoю 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 1266140698,9 тис.грн. визначений рішенням Колегії Укравтодору від 15.10.2012 №30.							

XI. Опис бізнесу

важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Згідно з рішенням колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 14.10.2013 р. № 30 вирішено здійснити в установленому порядку виділ з Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» окремих публічних акціонерних товариств, до яких у подальшому будуть приєднані дочірні підприємства Компанії.

організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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 обласних: ДП "Вінницький обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Волинський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Дніпропетровський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Донецький обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Житомирський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Закарпатський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Запорізький обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Івано-Франківський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Кіровоградський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Луганський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Львівський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Миколаївський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Одеський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Полтавський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Рівненський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Сумський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Тернопільський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Харківський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Херсонський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Хмельницький обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Черкаський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Чернівецький обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Чернігівський обласний дорожній господарський підприємство", ДП "Київський обласний дорожній господарський підприємство"; а також: ДП "Кривий Ріг", ДП "Київський облдорупр", ДП "Севастопольський облдорупр", ДП "ШРБУ-100", ДП "Експрес", ДП "Пансіонат "Дорожник", ДП "Оздоровчий комплекс "Поділля", підприємство дорожнього сервісу "Львівський дорсервіс", промислове підприємство "Західдорвибухпром".

На кінець 2013 року в складі дочірніх підприємств Компанії функціонувало 550 філій, що розташовані практично в усіх областях України та Кримській АР.

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середня кількість усіх працівників Компанії в еквіваленті повної зайнятості, осіб - 26928,0

Фонд оплати праці усіх працівників, тис.грн. - 911496,4

Сума податку з доходів фізичних осіб, що відрахована з фонду оплати праці усіх працівників, тис.грн. - 126397,1

Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб - 29383,0

Фонд робочого часу, за який нарахована заробітна плата штатним працівникам (крім тимчасової непрацездатності), людино-годин - 52133389,0

з нього відпрацьовано, людино-годин - 47592254,0

Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн. - 885715,3

Кількість всіх працівників Компанії в еквіваленті повної зайнятості зменшилась в 2013 році порівняно з 2012 роком на 1560 осіб, фонд оплати праці усіх працівників Компанії в 2013 році зменшився порівняно з 2012 роком на 5635,1 тис.грн.

Усі дочірні підприємства ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" займалися у 2013 році підвищенням кваліфікації кадрів та їх навчанням.

В цілому пройшли підготовку, перепідготовку, навчання новим професіям та підвищення кваліфікації 1048 осіб, з них інженерно-технічних працівників - 566 осіб, робітничих кадрів - 482 особи.

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.

належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Компанія не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Компанія не бере участі в спільній діяльності.

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

Згідно з рішенням колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 14.10.2013 р. № 30 вирішено здійснити в установленому порядку виділ з Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» окремих публічних акціонерних товариств, до яких у подальшому будуть приєднані дочірні підприємства Компанії.

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 (зі змінами та доповненнями) 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 зменшення 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.

основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

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.

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, їх вартість і спосіб фінансування

В процесі господарської діяльності Компанії та її дочірніх підприємств протягом звітного року надійшло основних засобів на суму 75420 тис.грн., нематеріальних активів - на суму 723 тис.грн., капітальні інвестиції в активи протягом 2013 року склали 48074 тис.грн і на кінець звітного періоду їх сума становить 180730 тис.грн. Сума надходжень від продажу основних засобів за 2013 рік склала 12232 тис.грн.

правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Зазначені правочини Компанією не укладались.

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. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні 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 ввідамортизованого 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 ввідамортизоване майно первісною вартістю понад 100 тис.грн.

проблеми, 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.

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

На протязі 2013 року загалом дочірніми підприємствами Компанії були виплачені штрафи, пені, неустойки на суму 32015 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 2013 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.

вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та 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 загалом по дочірніх підприємствах Компанії за звітний 2013 рік склав 3342272 тис.грн., валова заборгованість замовників на кінець 2013 року склала 301655 тис.грн.

стратегія 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 2014 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.

судові справи, 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)

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

Всього протягом 2013 року дочірні підприємства Компанії були учасниками близько 500 судових справ, в основному це позови контрагентів по стягнення боргів за поставлені товари, роботи, послуги, справи за позовами дочірніх підприємств про стягнення дебіторської заборгованості, скасування податкових повідомлень – рішень, вимог ДФІ, та справи про адміністративні правопорушення.

Впродовж 2013 року судами винесено рішень про стягнення з дочірніх підприємств Компанії на користь кредиторів основного боргу 40,6 млн.грн., та санкцій 13,2 млн.грн.

Разом з тим судами відмовлено в стягненні з дочірніх підприємств Компанії штрафних санкцій за несвоєчасні розрахунки з постачальниками та податкових платежів на суму 94,2 млн.грн., а також скасовано в судовому порядку вимог ДФІ (в тому числі і вимог стосовно порушення тендерного законодавства) на понад 447,2 млн.грн., при цьому відмовлено судами в задоволенні позовів дочірніх підприємств щодо скасування вимог ДФІ на суму близько 38 млн.грн.

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

Аналіз показників фінансового стану Компанії.

№ п/п	Показники	Порядок розрахунку показника	Оптимальне значення	На по- чаток року	На кінець року
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи / Поточні зобов'язання	>1	0,885	0,864
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи мінус запаси / поточні зобов'язання	0,6÷0,8	0,672	0,637
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти / поточні зобов'язання	0,2÷0,35	0,014	0,035
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	Власний капітал / Підсумок балансу	> 0,5	0,456	0,460
5	Коефіцієнт співвідношення власних та залучених коштів	Довгострокові зобов'язання+короткострокові кредити банків /	> 0,1	0,103	0,051

		Власний капітал			
--	--	-----------------	--	--	--

1. Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) – обчислюється як співвідношення оборотних активів до суми поточних зобов'язань, та показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і матеріальні запаси. Цей коефіцієнт показує також, скільки гривень оборотних коштів приходить на кожну гривню поточних зобов'язань.

На кінець 2013 року значення цього показника в Компанії менше одиниці, і означає що на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 86,4 коп. оборотних активів.

2. Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності – показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості.

На кінець 2013 року значення цього показника в Компанії знаходиться в межах оптимального значення, що показує спроможність Компанії погасити 63,7% поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.

3. Коефіцієнт абсолютної (грошової) ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство може погасити своїми коштами негайно.

Значення цього показника в Компанії менше оптимального, і означає що Компанія в спроможі фактично погасити своїми грошовими коштами 3,5% поточних зобов'язань.

4. Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) – показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності.

На кінець звітної року значення цього показника в Компанії показує, що частка власного капіталу складає 46% в загальній сумі засобів, авансованих у її діяльність.

5. Коефіцієнт співвідношення власних та залучених коштів – показує співвідношення власних і залучених засобів, вкладених в діяльність підприємства, та характеризує здатність підприємства залучати зовнішні джерела фінансування.

В Компанії значення цього показника на кінець 2013 року означає, що на кожну гривню власних коштів припадає 5,1 коп. позичених. Зниження цього показника відносно минулорічного свідчить про зменшення ступеня залежності Компанії від зовнішніх інвесторів і кредиторів.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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:	1595397	1592375	0.000	0.000	1595397	1592375
будівлі та споруди	537388	600631	0.000	0.000	537388	600631
машини та обладнання	616451	588744	0.000	0.000	616451	588744
транспортні засоби	410449	375431	0.000	0.000	410449	375431
інші	31109	27569	0.000	0.000	31109	27569
2. Невиробничого призначення:	49948	49401	0.000	0.000	49948	49401
будівлі та споруди	49697	49157	0.000	0.000	49697	49157
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	251	244	0.000	0.000	251	244
Усього	1645345	1641776	0.000	0.000	1645345	1641776
Опис	Первісна вартість основних засобів на кінець 2013р. - 3416414,0 тис. грн., сума нарахованого зносу на кінець 2013р. - 1774638,0 тис.грн., ступінь зносу основних засобів - 51,9%. Вартість основних засобів Компанії включає в себе, в числі іншого, вартість об'єктів, віднесених до інвестиційної нерухомості, яка складає на кінець 2013р. 49157,0 тис.грн, а також вартість земельних ділянок - 300,0 тис.гр. Вартість основних засобів щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності загалом по дочірніх підприємствах Компанії склала на кінець 2013 року 164 тис.грн.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1413704.00	1479450.00
Статутний капітал (тис. грн.)	1266141.00	1266141.00
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1266141.00	1266141.00
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 змінами 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 2013 рік: 3071290 - 2415655 = 1413704 (тис.грн). Чисті активи Компанії за 2012 рік: 3243533 - 1764083 = 1479450 (тис.грн.)
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Компанії більша від статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і розміром статутного капіталу Компанії складає 147563 тис.грн.

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	72621	X	X
у тому числі:				

кредит, кредитна лінія, овердрафт	0	72621	0.000000000000	0
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	100737.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	1484228.000	X	X
Усього зобов'язань	X	1657586.000	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 31.12.2013 року діють 15 кредитних договорів на загальну суму 147108,8 тис.грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
24.09.2013	24.09.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.10.2013	21.10.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Промислова Аудиторська Спілка»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33100397
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04073, м. Київ, проспект Московський, 23
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3464 30.09.2004
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	157 П 000157 20.08.2013 до 24.09.2014
Текст аудиторського висновку (звіту)	

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 фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ДАК «Автомобільні дороги України» за 2013 рік

24 квітня 2014 року

м. Київ

1. Звіт щодо 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 11.03.2014 р. № 342-А проведено аудит консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі – Товариство), що включає баланс

станом на 31.12.2013 р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки, складених відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2. 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 аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

Реєстраційний номер Свідоцтва: 157;

Серія та номер Свідоцтва: П № 000157.

Дата видачі свідоцтва: 20 серпня 2013 р.

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 – 12 березня 2014 року.

Дата закінчення перевірки – 23 квітня 2014 року.

Дата видачі висновку – 24 квітня 2014 року.

Аудиторська перевірка проводилася за період: з 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р.

Місце проведення аудиту: 03680, м. Київ, вул. Горького, 51.

3. 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
Правовий статус суб'єкта	Юридична особа
Серія та номер Свідоцтва про державну реєстрацію	Серія А01 № 372491
Дата державної реєстрації	24.03.2002 р.

Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР:	1 068 105 0024 002417
Орган, що видав свідоцтво про державну реєстрацію	Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження за КОАТУУ	8036100000, 03150, м. Київ, Голосіївський район. вул. Горького, 51

4. Основні види діяльності

Код за КВЕД	Вид діяльності
70.10	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)
41.20	Будівництво житлових і нежитлових будівель
42.11	Будівництво доріг і автострад
52.21	Допоміжне обслуговування наземного транспорту
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
08.12	Добування піску, гравію, глини і каоліну
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
23.61	Виготовлення виробів із бетону для будівництва
49.41	Вантажний автомобільний транспорт
77.39	Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

5. Перелік перевіреної фінансової інформації:

1. Консолідований баланс станом на 31.12.2013 р.
2. Консолідований звіт про фінансові результати за 2013 рік.
3. Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2013 рік.
4. Консолідований звіт про власний капітал за 2013 рік.
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.
6. Оборотно-сальдові та розрахункові відомості по балансовим рахункам за 2013 рік, журнали-ордери за 2013 рік.
7. Аналітичні дані по балансовим рахункам за 2013 рік.

6. 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.

Ці стандарти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку

загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Відповідно до Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 700 «Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення» аудиторська перевірка проведена у всіх суттєвих аспектах концептуальної основи фінансової звітності, метою якою є задоволення потреб в загальній інформації широкого діапазону користувачів. Ми виконали аудит консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Автомобільні дороги України», що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2013 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. Ця фінансова звітність є першою повною фінансовою звітністю за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Дані попередньої консолідованої фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2012 року на основі МСФЗ, використані в якості зрівняних даних для складання першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням коригувань, що використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року, які описані в Примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Для надання інформації в консолідованих фінансових звітах застосовуються ті підходи та методи, які передбачені МСБО і найбільш адаптовані до діяльності Товариства.

Фінансова та бухгалтерська звітність Товариства формується з дотриманням таких принципів: обачності, безперервності діяльності, періодичності історичної (фактичної) собівартості, принципу нарахування, єдиного грошового вимірника.

Відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку здійснювалося згідно з обліковою політикою Товариства, затвердженою Наказом ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 28.12.2012 р., з урахуванням змін, внесених у 2013 році. Внесені до облікової політики зміни стосувались методу обліку державних грантів. Метою застосування методу капіталу для обліку державних грантів є більш достовірне відображення статей фінансових звітів підприємств групи. Основні принципи облікової політики Товариства та обґрунтування внесених до неї змін описані у Примітках до консолідованої фінансової звітності Товариства. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності протягом 2013 підприємствами групи, що входять до складу Товариства, двічі проводилась інвентаризація активів і зобов'язань. На підставі рішення Колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 17.06.2013 р. № 17 проведено інвентаризацію майна підприємств групи станом на 01.08.2013 р. Перед складанням консолідованої річної фінансової звітності за 2013 рік підприємствами групи також проведено інвентаризацію активів і зобов'язань, що відповідає вимогам п. 1 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996. На підставі актів інвентаризації були встановлені невідповідності між фактичними даними та даними бухгалтерського обліку й фінансової звітності, здійснені відповідні коригування, описані у примітках до фінансових звітів.

7. Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання повного пакету фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою загального призначення.

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.

8. Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї 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 фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірності подання суб'єктом господарювання фінансового звіту 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 фінансового звіту.

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

9. 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 31.12.2013 року вартість чистих активів Товариства складає 1413704 тис. грн., при оголошеному статутному капіталі 1266141 тис. грн., тобто вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу на 147563 тис. грн. або 11,7%.

Таким чином, вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

10. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та додається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитори здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720

«Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

11. Виконання значних правочинів

Аудиторами 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».

12. Розкриття інформації про дії, визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Протягом перевіреного періоду вчинено такі дії, що вплинули на фінансово-господарський стан Товариства:

1. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 24.09.2013р. за вх. № 01/934 отримано наказ Державного агентства автомобільних доріг України, як вищого органу управління, № 178-ВК від 16.09.2013 р. «Про внесення змін до наказу Укравтодору від 05.08.10 р. №283-ВК».

Відповідно до наказу виведено зі складу правління Товариства Філатову Аллу Федорівну (паспорт ЕК 610221 вид.05.12.1997 Брянківський МВ УМВС України в Луганській обл) у зв'язку із звільненням з посади заступника голови правління з економічних питань.

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

Вищевказаним наказом також введено до складу правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» Сиротинського Тараса Романовича (паспорт КА 893258 вид.13.08.1998 Золочівський РВ УМВС України у Львівській області) - заступника голови правління з кадрових та загальних питань Товариства. Попередня посада - начальник Служби автомобільних доріг у Львівській області. Термін, на який призначена посадова особа, наказом не визначений. Посадова особа акціями Товариства не володіє, судимості, в т.ч. за корисливі та посадові злочини не має.

2. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» 21.10.2013р. за вх. № 01/1014 отримано наказ Державного агентства автомобільних доріг України, як вищого органу управління, № 233-ВК від 17.10.2013 р. «Про внесення змін до наказу Укравтодору від 05.08.10 р. № 283-ВК».

Відповідно до наказу в зв'язку з кадровими змінами в апараті ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» введено до складу правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» Галащука Ігоря Богдановича - заступника голови правління Товариства (паспорт ЕА 210447, вид.04.01.1997 Світловодським МВ ВУМВС України в Кіровоградській області). Підстава: лист ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 15.10.13 р. №1/13-10/3250.

Термін, на який призначена посадова особа наказом не визначений. Попередня посада - директор ДП «Укрдорінвест». Посадова особа акціями Товариства не володіє, судимості, в т.ч. за корисливі та посадові злочини не має.

3. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (Компанія) за вх. № 01/204 від 20.03.2014 р. отримано наказ № 88-К від 18.03.2014 р. Державного агентства автомобільних доріг України (Укравтодор), як вищого органу управління, про звільнення з 18.03.2014 Стельняковича Сергія Яковича з посади голови правління Товариства з припиненням чинного контракту №1 від 20.12.2010 р. в порядку переведення в Український державний інститут по проектуванню будівництва мостів, об'єктів виробничої бази мостобудування і конструювання містобудівельного устаткування «Укрдіпробудміст». Підстава: заява Стельняковича С.Я. від 18.03.2014 р.

Посадова особа перебувала на посаді голови правління з 10.11.2010 року, акціями Компанії не володіла, судимості (в т.ч. непогашеної) за корисливі та посадові злочини не мала. Згоди на оприлюднення паспортних даних не надано (з/нн).

Замість звільненої посадової особи призначено головою правління Компанії Проника Ореста

Юрійовича.

4. ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (Компанія) за вх. № 01/205 від 20.03.2014 тримала наказ № 89-К від 18.03.2014 р. Державного агентства автомобільних доріг України (Укравтодор), як вищого органу управління, про призначення з 19.03.2014 року Проника Ореста Юрійовича на посаду голови правління Компанії, на умовах контракту від 19.03.2014 р. № 1 між ним та Державним агентством автомобільних доріг України на термін з 19.03.2014 р по 18.03.2019 р.

Підстава: заява Проника О.Ю., контракт від 19.03.2014 р. № 1 між Державним агентством автомобільних доріг України та Проником О.Ю., Статут ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України».

Попередня посада: директор дочірнього підприємства «Київське обласне дорожнє управління» ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України».

Посадова особа акціями Компанії не володіє, судимості (в т. ч. непогашеної) за корисливі та посадові злочини не має.

13. 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.

14. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитори виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудиторами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які, на думку аудиторів, можуть мати інформацію, що, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Аудиторами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитори отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитори не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що консолідована фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

15. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з обмеженням часу перевірки аудитори не змогли отримати достатні і належні докази щодо всіх господарських операцій в повному обсязі.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань на кінець 2013 року, так як ця дата передувала призначенню нас аудиторами. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених в інвентаризаційних відомостях сум. Аудитори вважають, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим для окремих підприємств групи, проте не всеохоплюючим для Товариства в цілому.

На модифікацію думки щодо фінансових звітів вплинули окремі невідповідності, що були виявлені аудитором під час проведення аудиторських процедур та описані нижче. Основні засоби відображені в консолідованій фінансовій звітності за історичною собівартістю. Водночас аудитори зазначають, що Товариством не здійснювалось тестування основних засобів на предмет зменшення корисності таких активів, як цього вимагає МСБО 36.

Відповідно до параграфу 9 МСБО 2 запаси повинні оцінюватись за найменшим з двох показників: собівартості або чистої вартості реалізації. У зв'язку з неможливістю визначити чисту вартість реалізації запасів підприємств групи на дату балансу, при складанні консолідованих фінансових звітів за М(С)БО з метою недопущення завищення вартості активів, балансову вартість запасів розраховано на рівні її собівартості, зменшену на вартість неліквідних виробничих запасів та товарів, які підлягають списанню. Параграф 32 МСБО 2 дозволяє оцінювати запаси за собівартістю без зменшення їх вартості у разі, якщо очікується, що готова продукція, що виготовлена з таких запасів, буде реалізована за собівартістю або вище від собівартості. При цьому аудитором не отримано достатніх доказів того, що матеріальна складова дорожньо-експлуатаційних робіт згідно з актами форми КБ-2в буде встановлена на рівні її собівартості незалежно від чистої вартості реалізації таких запасів. Таким чином, при складанні консолідованих фінансових звітів здійснена Товариством оцінка балансової вартості запасів може надати користувачу більш достовірну інформацію у порівнянні з оцінкою за собівартістю, водночас її застосування не відповідає вимогам п. 9 МСБО 2.

Окрім того аудитори зазначають, що зміна облікової політики та значні обсяги коригування вхідних залишків станом на 01.01.2013 р. спричинили виникнення різниці між сумою чистого збитку Товариства (рядок 2355 Звіту про сукупний дохід) та приростом непокритих збитків (рядок 1420 Звіту про фінансовий стан) за 2013 рік. Сума різниці, з урахуванням впливу оголошених дивідендів, становить 65512 тис. грн. та відображена у рядку 4290 Звіту про власний капітал. На думку аудиторів, причини коригування вхідних сальдо окремих фінансових звітів підприємств групи та їх вплив на фінансові показники Товариства попередніх звітних періодів розкриті у примітках не повністю. Аудитори доходять висновку, що вищенаведені недоліки не є суттєвими у контексті консолідованої фінансової звітності у цілому, та не перевищують прийнятий рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Припущення про безперервність господарської діяльності Товариства розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, проте існує суттєва невизначеність щодо можливості продовження виконання Товариством робіт з поточного та капітального ремонту доріг, які є його основною господарською діяльністю. Причиною невизначеності, насамперед, є прийняття рішення колегією Державного агентства автомобільних доріг України (далі – Укравтодор) від 14.10.13 р. № 30 про виділ з ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» окремих публічних акціонерних товариств у рамках реформування дорожньої галузі.

Негативні очікування щодо здійснення Товариством подальшої діяльності спричинені також заявами керівництва Укравтодору, що є власником 100% акцій ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України», оприлюдненими на офіційному сайті після дати балансу та затвердження консолідованих фінансових звітів Товариства. Зокрема, реорганізація Товариства є першочерговим завданням Укравтодору, яким заплановане значне скорочення штату Товариства, а також оголошено про пріоритетність залучення приватних компаній до експлуатаційного утримання автомобільних доріг з поданням відповідних заохочувальних пропозицій до проекту Закону України «Про державні закупівлі». Аудитори наголошують також на скороченні фактичних обсягів виконаних Товариством дорожньо-експлуатаційних

робіт на 13% та зростання чистих збитків у 2,8 рази в порівнянні з попереднім звітним роком. Необхідно зазначити, що вищевказані події та умови можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства як суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність у зв'язку із можливим скороченням фінансування, що може забезпечити тривале існування Товариства, та прийняттям Державою та/або засновником рішень, що безпосередньо впливатимуть на здатність Товариства виконувати дорожньо-експлуатаційні роботи. Консолідована фінансова звітність та примітки до неї не повністю розкривають цей факт. Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА ВІДПОВІДНО ДО МСА 705 «МОДИФІКАЦІЯ ДУМКИ У ЗВІТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА»

Ми провели аудиторську перевірку першого повного пакету консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ДАК «Автомобільні дороги України» станом на 31.12.2013 року, який складається з балансу станом на 31.12.2013 р., звітів про фінансові результати, руху грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, які складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

На нашу думку, за винятком неповного розкриття інформації, про яку йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», консолідована фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «ДАК «Автомобільні дороги України» складена відповідно до застосованої концептуальної основи загального призначення фінансової звітності та фінансові звіти справедливо й достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2013 р., а також результати його фінансової діяльності за 2013 рік.

Консолідована фінансова звітність складена у повному обсязі згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2012 року.

Директор ТОВ

«Аудиторська фірма

«Промислова Аудиторська Спілка» _____ С.М. Голубець

Складено 24 квітня 2014 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.

0

0

0

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	2013	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, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		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 станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна 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
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X

Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		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 корпоративного секретаря? (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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено
ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 4 осіб;

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

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, або бюджету	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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 виконавчого органу	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 зовнішнього 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	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	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 НКЦПФР 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	Ні	Ні	Ні	Ні
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 фінансової звітності? (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
Виконавчий орган	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 (ревізор)		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 (ревізор) 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)	Ревізійна комісія не здійснювала перевірок Компанії протягом звітного року.	

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		

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? Так

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: ; 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.

Вкажіть інформацію 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.

			КОДИ
			Дата(рік, місяць, число)
			2014 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"	за ЄДРПОУ	31899285
Територія	м.Київ	за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	за КВЕД	70.10
Середня кількість працівників	29383		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03680, м.Київ, вул.Горького, 51		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	3425	3410	4188
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1698501	1622019	1731491
первісна вартість	1011	0	0	0
знос	1012	0	0	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	140	0	140
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8713	5737	8949
Відстрочені податкові активи	1045	0	494	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	890	933	5866
Усього за розділом І	1095	1711669	1632593	0
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	367509	376801	0
Виробничі запаси	1101	353682	362780	407371
Незавершене виробництво	1102	2946	1020	2815
Готова продукція	1103	10002	10502	0
Товари	1104	879	2499	1140
Поточні біологічні активи	1110	18	32	21
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1054059	934635	789408
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11248	8039	14175
з бюджетом	1135	4444	22006	7847
у тому числі з податку на прибуток	1136	2516	6851	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13283	14639	16323
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	43859	57702	40464
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	7195	8627	17985
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	27561	9466	101565
Усього за розділом II	1195	1529176	1431947	1387958
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2688	6750	49858
Баланс	1300	3243533	3071290	3206435

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1266141	1266141	1266148
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	677014	606176	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-463705	-458613	-365912
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1479450	1413704	9000236
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	29052	0	6665
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6466	1	1
Довгострокові забезпечення	1520	0	91	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0

резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	35518	92	56541
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	116793	72621	162282
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	6761	11228	4294
за товари, роботи, послуги	1615	1138641	1191173	1048712
за розрахунками з бюджетом	1620	121785	100737	83504
у тому числі з податку на прибуток	1621	9209	7514	0
за розрахунками зі страхування	1625	54436	21351	34759
за розрахунками з оплати праці	1630	135406	71179	102421
за одержаними авансами	1635	16876	19484	15918
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	71742	76351	56541
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	713053
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	66125	93370	68420
Усього за розділом III	1695	1728565	1657494	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	3243533	3071290	3206435

Примітки: примітки до консолідованої річної звітності Компанії за 2013 рік наведені на стор. 72-99 цього Звіту.

Заступник голови правління

Данкевич І.В.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			31899285

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3197431	3682384
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-3121341)	(-3560663)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	76090	121721
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	50327	50814
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(-107342)	(-111188)
Витрати на збут	2150	(-4075)	(-4136)
Інші операційні витрати	2180	(-83882)	(-62883)

Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(-68882)	(-5672)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7	525
Інші доходи	2240	21400	63005
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-23128)	(-28660)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-2863)	(-9027)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	20171
збиток	2295	(73466)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13118)	(-41418)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(-60348)	(-21247)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-60348	-21247
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-60348	-60473
неконтрольованій частці	2475	0	0

Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	-60348	-21247
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1372796	1714395
Витрати на оплату праці	2505	701429	714651
Відрахування на соціальні заходи	2510	262289	266921
Амортизація	2515	97461	101043
Інші операційні витрати	2520	67812	72820
Разом	2550	2501787	2869830

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	1272887	1272887
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1272887	1272887
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.04741	0.19012
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.04741	0.19012
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.000057	0.06741

Примітки: примітки до консолідованої річної звітності Компанії за 2013 рік наведені на стор. 72-99 цього Звіту.

Заступник голови правління

Данкевич І.В.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2014 01 01
			31899285

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3828259	3958664
Повернення податків і зборів	3005	394	1582
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	13076	9571
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29529	26744
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	8281	3044
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	70698	89489
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1917186)	(2312162)
Праці	3105	(928723)	(821828)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(421191)	(362328)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(508992)	(424135)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на	3117	(0)	(0)

додану вартість			
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(10131)	(9247)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(67580)	(69329)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	96434	90065
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	12845	11116
Надходження від отриманих: відсотків	3215	4	307
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	1966	99966
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(28124)	(133748)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(65)	(116)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	13374	-22475
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	6710	177326
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	987
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	50882	220661
Сплату дивідендів	3355	(73)	(86)

Витрачання на сплату відсотків	3360	(23682)	(16673)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(1290)	(4319)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-69217	-63888
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	13843	0
Залишок коштів на початок року	3405	43859	40464
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	57702	43859

Примітки: примітки до консолідованої річної звітності Компанії за 2013 рік наведені на стор. 72-99 цього Звіту.

Заступник голови правління

Данкевич І.В.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

Підприємство

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

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

31899285

**Консолідований звіт про власний капітал
за 2013 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		зарєєстрований капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	1266141	0	0	0	-387642	0	0	878499	0	878499
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	677014	0	0	0	0	677014	0	677014
Виправлення помилки	4010	0	0	0	0	-76063	0	0	-76063	0	-76063
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1266141	0	677014	0	-463705	0	0	1479450	0	1479450
Чистий прибуток (збиток) за	4100	0	0	0	0	-60348	0	0	-60348	0	-60348

звітний період											
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-73	0	0	-73	0	-73
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку,	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

належна до бюджету відповідно до законодавства											
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

вартості акцій											
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	70838	65512	0	0	0	136350	0	0136350
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	4966	0	0	4966	0	4966
Залишок на кінець року	4300	1266141	0	606176	0	-458613	0	0	1413704	0	1413704

Примітки: примітки до консолідованої річної звітності Компанії за 2013 рік наведені на стор. 72-99 цього Звіту.

Заступник голови правління

Данкевич І.В.

Головний бухгалтер

Білоконь Н.М.

Примітки до консолідованої річної фінансової звітності
ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
за 2013 рік

Розділ 1. Загальні дані про материнську компанію та склад групи

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

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

1.3. Код ЄДРПОУ: 31899285

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

1.5. Інформація про органи управління.

Управління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі – Товариство) здійснюють:

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

Материнське підприємство - ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»

1.6. Перелік дочірніх підприємств, що входять до групи для цілей консолідації фінансової звітності:

Таблиця 1

№ з/п	Код ЄДРПОУ дочірнього підприємства	Найменування юридичної особи	Місцезнаходження юридичної особи
1.	31829422	Дочірнє підприємство "Криваводор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	95028, м.Сімферополь, вул. Кечкеметська, 184/1
2.	32054743	Дочірнє підприємство "Вінницький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	21100, м. Вінниця, вул. 40-річчя Перемоги, 27
3.	32035139	Дочірнє підприємство "Волинський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	43001, м. Луцьк, вул. Ковельська, 41
4.	31950828	Дочірнє підприємство "Дніпропетровський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	49600, м. Дніпропетровськ, вул. Леніна, 24
5.	32001618	Дочірнє підприємство "Донецький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	83055, м. Донецьк, Комсомольський проспект, 6А
6.	32008278	Дочірнє підприємство "Житомирський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	10003, м. Житомир, Богунський р-н, вул. Перемоги, 75
7.	31179046	Дочірнє підприємство "Закарпатський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	88000, м. Ужгород, вул. Собранецька, 39

8.	32025623	Дочірнє підприємство "Запорізький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	69095, м.Запоріжжя, вул. Українська, 50
9.	31790584	Дочірнє підприємство "Івано-Франківський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	76004, м. Івано-Франківськ, вул. Петрушевича, 1
10.	33096517	Дочірнє підприємство "Київський облдорупр" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	03150, м. Київ, Солом`янський р-н, вул. Народного ополчення, 11-А
11.	32039992	Дочірнє підприємство "Кіровоградський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	25015, м. Кіровоград, вул. Полтавська, 38
12.	31995774	Дочірнє підприємство "Луганський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	91000, м. Луганськ, вул. Лінія Залізниці, 9
13.	31978981	Дочірнє підприємство "Львівський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	79053, м. Львів, Франківський р-н, Володимира Великого, 54
14.	31159920	Дочірнє підприємство "Миколаївський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	54029, м. Миколаїв, вул. Галини Петрової, 2А
15.	32018511	Дочірнє підприємство "Одеський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	65031, м. Одеса, вул. Грушевського, 49
16.	32017261	Дочірнє підприємство "Полтавський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	36024, м. Полтава, вул. Куйбишева, 22А
17.	31994540	Дочірнє підприємство "Рівненський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	33000, м. Рівне, вул. Остафова, 7
18.	05422674	Дочірнє підприємство "Севастопольський упрдор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	99014, м. Севастополь, вул. Хрустальова, 22
19.	31931024	Дочірнє підприємство "Сумський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	40002, м. Суми, Ковпаківський р-н, вул. Роменська, 79/2
20.	31995099	Дочірнє підприємство "Тернопільський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	46001, м. Тернопіль, вул. Олени Кульчицької, 8
21.	31941174	Дочірнє підприємство "Харківський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	61202, м. Харків, вул. Ахсарова, 2
22.	31918234	Дочірнє підприємство "Херсонський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	73036, м. Херсон, вул. Поповича, 23
23.	31100492	Дочірнє підприємство "Хмельницький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	29000, м. Хмельницький, вул. Свободи, 77
24.	31141625	Дочірнє підприємство "Черкаський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	18006, м. Черкаси, бул. Шевченка, 389
25.	31963989	Дочірнє підприємство "Чернівецький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	58018, м. Чернівці, вул. Головна, 205
26.	32016315	Дочірнє підприємство "Чернігівський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	14005, м. Чернігів, Деснянський р-н, вул. Київська, 17

27.	05423018	Дочірнє підприємство "ШРБУ-100" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	07335, Київська область, Вишгородський р-н, с. Демидів
28.	31803425	Дочірнє підприємство "Львівський дорсервіс" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	81400, Львівська область, м. Самбір, вул. Чорновола, 32
29.	34891341	Дочірнє підприємство «Оздоровчий комплекс «Поділля» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	32000, Хмельницька обл., Городецький район, смт. Сатанів
30.	21582733	Дочірнє підприємство "Управління експлуатації будинків" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	03150 м. Київ, вул. Горького, 51
31.	03443666	Дочірнє підприємство "Західдорвибхпром" ВАТ «ДАК "Автомобільні дороги України"	46006, м. Тернопіль, вул. Гайова, 47
32.	34385082	Дочірнє підприємство «Пансіонат «Дорожник» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України	72100, Запорізька область, м. Приморськ, вул. Курортна, 85
33.	03445665	Дочірнє підприємство «Київський облавтодор» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»	03150, м. Київ, Солом'янський р-н, вул. Народного ополчення, 11-А

Розділ 2. Основа складання фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі – Товариство) складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 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.

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 окремим наказом.

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

Довгострокові фінансові інвестиції дочірніх підприємств відображати 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 відображається 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 на підставі наказу керівника підприємства 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.

Відповідно до Наказу ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 06.12.2013 р. № 204 внесено зміни та доповнення до Положення про облікову політику Товариства, пов'язані з обліком державних грантів. У консолідованій фінансовій звітності Компанії за МСФЗ цільове фінансування, пов'язане з придбанням необоротних активів, відображується згідно з МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» за методом капіталу. Державні гранти, пов'язані з придбанням необоротних активів, відображаються у звіті про фінансовий стан у складі додаткового капіталу, що на пропорційній основі відноситься до нерозподілених прибутків (непокрытих збитків), в тому періоді, в якому визнаються витрати на амортизацію таких об'єктів основних засобів або відбувається їх вибуття.

Метою зміни методу обліку державних грантів є більш достовірне відображення статей пасивів Звітів про фінансовий стан підприємств групи. При зміні методу обліку було враховано джерело отримання грантів та характер відносин між Державою, яка виділяє фінансування у межах бюджету, отримувачем таких коштів в особі засновника Державної агенції автомобільних доріг України, та Товариством як кінцевим вигодонабувачем за такими грантами. Зокрема враховано, що Товариство є державною акціонерною компанією, 100% майна у якій належить державі. Оскільки придбані за рахунок держаних коштів активи є також державною власністю, їх доцільно розглядати як додатковий засіб фінансування засновником Товариства, що відображається у складі капіталу.

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

Згідно з Наказом Служби автомобільних доріг України № 271 від 01.08.13 р. підприємствами групи проведена інвентаризація активів, капіталу та зобов'язань, за наслідками якої у Звіті про фінансовий стан були здійснені коригування вхідних залишків, що відображені у додатку 1 до приміток та описані нижче.

1) Рядок 1000 «Нематеріальні активи». Списання балансової вартості ліцензії в сумі 457 тис. грн., яка анульована ухвалою апеляційного адміністративного суду (ДП «Рівненський облавтодор»).

2) Рядок 1010 «Основні засоби» коригується у зв'язку з помилковим оприбуткуванням основних засобів у попередніх звітних періодах (ДП «Запорізький облавтодор»), а також виявленими невідповідностями у розрахунку амортизаційних відрахувань. За наслідками коригувань зменшено балансову вартість основних засобів на суму 1892 тис. грн.

3) Рядок 1090 «Інші необоротні активи». Дочірніми підприємствами Товариства зменшено залишок інших необоротних активів за рахунок повернення грошових коштів, термін використання яких обмежений більше чим на 12 календарних місяців, на загальну суму 57 тис. грн.

4) Рядок 1101 «Виробничі запаси». Коригування виробничих запасів пов'язане з заготівельно-складськими та транспортно-заготівельними витратами, що були не в повній мірі списані протягом 2008-2012 рр. Зокрема, при виконанні робіт на користь Служби автомобільних доріг списанню підлягала сума ТЗВ лише у межах 2% вартості товару, внаслідок чого частина таких витрат не була списана на собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг). Окрім того, при проведенні інвентаризації встановлено несвоєчасне списання неліквідних або вже використаних у процесі господарської діяльності матеріалів, запчастин та МШП, внаслідок чого здійснено зменшення балансової вартості виробничих запасів станом на 31.12.12 р. Загальна вартість списаних виробничих запасів становить 33726 тис. грн.

5) Рядок 1104 «Товари». Списання неліквідних товарно-матеріальних цінностей ДП «Херсонський облавтодор» в сумі 29 тис. грн.

6) Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги». Проведені коригування вхідного сальдо станом на 01.01.2013 року по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 12 962 тис. грн. з наступних причин:

- часткове визнання дебіторської заборгованості за дорожньо-експлуатаційні роботи попередніх звітних періодів внаслідок подання судового позову в сумі 14702 тис. грн. (ДП «Київське обласне дорожнє управління»);

- не врахована дебіторська заборгованість за минулі періоди у сумі 221 тис. грн.;

- списано дебіторську заборгованість, (нарахований резерв сумнівних боргів та завищено суму дебіторської заборгованості), яка не підтверджена відповідними документами у розмірі 1 961 тис. грн.

7) Рядок 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами». Проведені коригування вхідного сальдо станом на 01.01.2013 року по дебіторській заборгованості за виданими авансами у сумі 70 тис. грн. з наступних причин:

- заниження дебіторської заборгованості за рахунок не відображення в минулих періодах сплачених авансів у сумі 173 тис. грн. (ДП «Запорізький облавтодор»);

- нарахований резерв сумнівних боргів у сумі 90 тис. грн. (ДП «Миколаївський облавтодор»);

- зменшення на 13 тис. грн. внаслідок виправлення помилки в бухгалтерському обліку (ДП «Сумський облавтодор»).

8) Рядок 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» зменшується на суму нарахованого за 2012 рік податку на прибуток внаслідок подання уточнюючої податкової декларації на суму 89 тис. грн.

9) Рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість». Проведені коригування вхідного сальдо станом на 01.01.2013 року по іншій поточній дебіторській заборгованості у сумі 1245 тис. грн. за рахунок списання документально не підтвердженої заборгованості та за рішенням суду.

10) Рядок 1165 «Гроші та їх еквіваленти». Коригування балансової вартості грошових коштів у зв'язку з невідповідністю даних звітності первинній документації, а саме: збільшення на суму 15 тис. грн. (ДП «Запорізький облавтодор») та зменшення на 7 тис. грн. (ДП «Сумський облавтодор»).

11) Рядок 1170 «Витрати майбутніх періодів». Списано з балансу витрати майбутніх періодів, що фактично є витратами минулих періодів та не були своєчасно списані на нерозподілені прибутки (непокриті збитки). Зокрема, це витрати з охорони та утримання асфальтно-бітонних заводів, що не були своєчасно списані в зв'язку з відсутністю випуску продукції; витрати з виплати заробітної плати; підготовки техніки до зими. Витрати майбутніх періодів підлягають зменшенню шляхом коригування сальдо нерозподілені прибутки (непокриті збитки) на 31.12.2012 р. в сумі 17387 тис. грн.

12) Рядок 1190 «Інші оборотні активи». Підприємствами групи зменшено інші оборотні активи за рахунок списання на 31.12.12 р. в розмірі податкового кредиту з ПДВ на загальну суму 1728 тис. грн. в частині неотриманих протягом 365 днів податкових накладних, які згідно з нормами Податкового кодексу не можуть бути використані для зменшення податкових зобов'язань у майбутніх звітних періодах та не відповідають критеріям визнання активами.

13) Рядок 1615 «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги». Проведені коригування вхідного сальдо в сторону збільшення станом на 01.01.2013 р. кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 7930 тис. грн. за рахунок нарахування штрафних санкцій за рішенням судів та помилково не врахованої в бухгалтерському обліку заборгованості за минулі роки.

14) Рядок 1620 «Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом». Проведено коригування вхідного сальдо в сторону збільшення станом на 01.01.2013 року кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом у сумі 2002 тис. грн. за рахунок помилково неврахованих в бухгалтерському обліку штрафних санкцій та донарахування за наслідками документальних перевірок податків за минулі звітні періоди.

15) Рядок 1625 «Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування». Проведено коригування вхідного сальдо в сторону зменшення станом на 01.01.2013 року

кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування у сумі 32 тис. грн. за рахунок помилки в бухгалтерському обліку (ДП «Запорізький облавтодор»).

16) Рядок 1630 «Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці». Проведено коригування вхідного сальдо в сторону збільшення станом на 01.01.2013 року кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці у сумі 27 тис. грн. за рахунок помилки в бухгалтерському обліку (ДП «Запорізький облавтодор»).

17) Рядок 1635 «Кредиторська заборгованість за одержаними авансами». Проведено коригування вхідного сальдо в сторону збільшення станом на 01.01.2013 року кредиторської заборгованості за одержаними авансами у сумі 379 тис. грн. за рахунок помилки в бухгалтерському обліку (ДП «Запорізький облавтодор»).

18) Рядок 1665 «Доходи майбутніх періодів». Скориговано суму доходів майбутніх періодів у розмірі 110 тис. грн. на доходи від основних засобів, що придбані за бюджетні кошти, які перевищують суму амортизації, нараховану на такі основні засоби (ДП «Херсонський облавтодор»). Скориговано також доходи майбутніх періодів ДП «Запорізький облавтодор» на суму завищення, яке виникло внаслідок помилки в бухгалтерському обліку, в розмірі 12 тис. грн. Таким чином, доходи майбутніх періодів підлягають зменшенню шляхом коригування сальдо нерозподілені прибутки (непокриті збитки) на 31.12.2012 р. на суму 98 тис. грн.

19) Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» скориговано на суму податкового зобов'язання з ПДВ за невизнаними у попередніх звітних роках дорожньо-експлуатаційними роботами у розмірі 14702 тис. грн. (ДП «Київське обласне дорожнє управління»), а також на суму заборгованості за банківськими відсотками, помилково не нарахованими у 2012 році в сумі 532 тис. грн.

20) Рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» сформований з врахуванням всіх проведених вище коригувань відповідно до МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Розділ 4. Розкриття інформації щодо статей Звіту про фінансовий стан

4.1. Трансформаційна таблиця до Звіту про фінансовий стан

Таблиця 2
тис. грн.

Назва статті Звіту про фінансовий стан	Код рядка	Дані консолідованого балансу за П(С)БО		Трансформаційні записи		Дані консолідованого балансу за МСБО	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Актив							
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи:	1000	3410				3410	
первісна вартість	1001	8597				8597	
знос	1002		5187				5187
Незавершені капітальні інвестиції	1005	180730			180730	0	
Основні засоби	1010	1592619				1622019	
первісна вартість	1011	3361484		145607	157845	3349246	
знос	1012		1768865	47411	5773		1727227
Інвестиційна нерухомість	1015	49157				0	
первісна вартість		54930			54930	0	

знос			5773	5773			0
Інші фінансові інвестиції	1035	7036			7036	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2786		2951		5737	
Відстрочені податкові активи	1045	2603			2109	494	
Інші необоротні активи	1090	933				933	
Усього за розділом I		1839274				1632593	
II. Оборотні активи							
Запаси:	1100	691768				376801	
виробничі запаси	1101	370941			8161	362780	
незавершене виробництво	1102	305221			304202	1020	
готова продукція	1103	10502				10502	
товари	1104	5104			2605	2499	
Поточні біологічні активи	1110	32				32	
Векселі одержані	1120	625			625	0	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	631247		316363	12975	934635	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з:							
за виданими авансами	1130	12821		1912	6694	8039	
з бюджетом	1135	22006				22006	
<i>в т.ч. податок на прибуток</i>	<i>1136</i>	<i>6851</i>				<i>6851</i>	
Інша поточна ДЗ	1155	15100			461	14639	
Гроші та їх еквіваленти	1165	57702				57702	
Витрати майбутніх періодів	1170	38936			30309	8627	
Інші оборотні активи	1190	13765			4300	9466	
Усього за розділом II	1195	1484002				1431946	
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	6750				6750	
Баланс	1300	3330026		520017	778754	3071290	
Пасив							
I. Власний капітал							
Зареєстрований капітал	1400		1266141				1266141
Капітал в дооцінках	1405		158219	158219			0
Додатковий капітал	1410		642953	37602	825		606176
Резервний капітал	1415		1372	1372			0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	389131		173465	103983	458613	
Неоплачений капітал	1425						
Неконтрольована частка	1490						
Усього за розділом I	1495		1679554				1413704
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення							

Відстрочені податкові зобов'язання	1500		8	8			0
Довгострокові кредити банків	1510						0
Інші довгострокові зобов'язання	1515		1				1
Довгострокові забезпечення	1520		91				91
Цільове фінансування	1525		825	825			0
Усього за розділом II	1495		925				92
III. Поточні зобов'язання і забезпечення							
Короткострокові кредити банків	1600		72621				72621
Векселі видані	1605						
Поточна кредиторська заборгованість за:							
довгостроковими зобов'язаннями	1610		11228				11228
товари, роботи, послуги	1615		1191173				1191173
розрахунками з бюджетом	1620		100737				100737
<i>в т.ч. податок на прибуток</i>	<i>1621</i>		<i>7514</i>				<i>7514</i>
розрахунками зі страхування	1625		21351				21351
розрахунками з оплати праці	1630		71179				71179
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		23783	4300			19484
Поточні забезпечення	1660		57286		19065		76351
Доходи майбутніх періодів	1665		125	125			0
Інші поточні зобов'язання	1690		100064	6694			93370
Усього за розділом III	1695		1649547				1657494
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700						
Баланс	1900		3330026	382609	123873		3071290

4.2. Необоротні активи

1) Інформація про рух нематеріальних активів за 2013 рік

Таблиця 3
тис. грн.

Група нематеріальних активів	Залишок на початок року			Залишок на кінець року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Права користування природними ресурсами	1 659	512	1 147	1 795	672	1 123
Права користування майном	3 176	1 558	1 618	3 183	1 723	1 460

Авторське право та суміжні з ним права	2 333	2 020	313	2 527	2 047	480
Інші нематеріальні активи	983	636	347	1 092	745	347
Всього	8 151	4726	3 425	8 597	5 187	3 410

2) Інформація про рух основних засобів за 2013 рік

Таблиця 4
тис. грн.

Група основних засобів	Залишок на початок року			Залишок на кінець року		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Інвестиційна нерухомість	54 869	5 172	49 697	54 930	5 773	49 157
Будинки, споруди, земля	863 860	326 172	537 688	1 033 607	432 676	600 931
Машини, механізми, обладнання, інструменти, інвентар, інші ОЗ	2 239 754	1 236 124	1 003 630	2 164 923	1 286 203	878 720
Незавершене будівництво	107 056	-	107 056	92 803	-	92 803
Інші необоротні матеріальні активи (в т.ч. робоча худоба, багаторічні насадження)	4 699	4 269	430	2 983	2 575	408
Всього	3 270 238	1 571 737	1 698 501	3 349 246	1 727 227	1 622 019

При проведенні процедури трансформації фінансової звітності здійснено коригування балансової вартості основних засобів станом на 31.12.13 р., зокрема:

- списано вартість об'єктів житлового фонду в сумі 43 956 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 485 тис. грн., на які не був нарахований знос у розмірі 100%.
- перекласифіковано частину статті «Незавершене будівництво» в сумі 92 803 тис. грн. та статті «Інвестиційна нерухомість» на суму 49 157 тис. грн. до складу статті «Основні засоби».

Протягом 2013 року підприємствами групи здійснювалась дооцінка основних засобів на загальну суму 65 168 тис. грн., в т.ч.:

- Вінницький ОАД сума дооцінки становить 30 516 тис. грн. (первісна вартість 110 653 тис. грн. – сума зносу 80 137 тис. грн.);
- ДП «Київське Облдорупр» сума дооцінки становить 14 057 тис. грн. (первісна вартість 38 528 тис. грн. – сума зносу 24 471 тис. грн.);

- Хмельницький ОАД сума дооцінки становить 11 862 тис. грн., з урахуванням сум зносу;
- Інші підприємства групи – на загальну суму 8 733 тис. грн.

Враховуючи що облікова політика Товариства передбачає ведення обліку основних засобів за методом історичної собівартості, при складанні консолідованої фінансової звітності здійснено сторнування дооцінки основних засобів (детальніше інформація наведена у розділі «Власний капітал»).

3) Інші довгострокові активи

Під час трансформації були здійснені коригувальні записи, які вплинули на формування статті «Інші довгострокові активи». Стаття «Інші довгострокові активи» визначена у розмірі 5 737 тис. грн. та сформована з наступних активів:

- стаття «Довгострокова дебіторська заборгованість» суму 2 786 тис. грн. згідно з даними окремих фінансових звітів Товариства, складених у відповідності з П(С)БО.
- ДП «Пансіонат «Дорожник» передано іншому підприємству цілісний майновий комплекс в оренду на загальну суму 2 126 тис. грн. Балансова вартість майнового комплексу під час здійснення трансформації включена до статті «Інші довгострокові активи».
- ДП «ШРБУ-100» придбано 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) Відстрочені податкові активи

Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
Станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 5
тис. грн.

№ з/п	Показник	Балансова вартість	Податкова база	Тимчасові різниці		Відстрочені податкові активи та зобов'язання	
				підлягають вирахув.	підлягають оподатк.	ВПА	ВПЗ
1.	Залишкова вартість необоротних активів, що амортизуються в податковому обліку	1346613	1264863	12340	94003	2221	16920
2.	Резерв сумнівних боргів	7172	27	7145	0	1286	0
3.	Забезпечення на виплату відпусток і гарантійних зобов'язань	57377	0	57377	0	10328	0
4.	Інші забезпечення	0	0	0	0	0	0
5.	Тимчасові різниці, пов'язані зі зміною податкового законодавства:	19299	3630	9214	6455	1659	1162
5.1	Частина залишку	6532	3630	0	2902	0	522

	незавершеного виробництва, що виникла до 01.04.2011 р.*						
5.2	Аванси видані до 01.04.2011 р.	2333	0	0	2333	0	420
5.3	Аванси отримані до 01.04.2011 р.	9214	0	9214	0	1659	0
5.4	Витрати майбутніх періодів, враховані у податкових витратах до 01.04.11 р.	1220	0	0	1220	0	220
6.	Інші тимчасові різниці (перелік)	13337	3789	17126	0	3083	0
	Разом	1443798	1272309	103202	100457	18576	18082
	Різниця (ВПЗ або ВПА)					494	0

За даними окремої фінансової звітності підприємств групи станом на 31.12.13 р. відображені відстрочені податкові активи в сумі 2603 тис. грн. та відстрочені податкові зобов'язання на суму 8 тис. грн.

На підставі вищенаведеної інформації про суми відстрочених податкових активів та зобов'язань підприємств групи під час трансформації фінансових звітів здійснено коригування даних статей станом на 31.12.2013 р. за допомогою наступного запису:

- | | |
|--|----------------|
| 1) Д-т Нерозподілені прибутки (збитки) | 2101 тис. грн. |
| Д-т Відстрочені податкові зобов'язання | 8 тис. грн. |
| К-т Відстрочені податкові активи | 2109 тис. грн. |

4.4 Оборотні активи

4.4.1 Запаси

Згідно з інформацією, зазначеною у розшифровках до окремої фінансової звітності підприємств групи, на балансі обліковуються залежані товарно-матеріальні цінності, щодо яких не очікується отримання у майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням (неліквідні активи). Балансова вартість неліквідних активів станом на 31.12.2013 р. на загальну суму 10 766 тис. грн. була списана за рахунок нерозподіленого прибутку, в т.ч.:

- виробничі запаси – 8 161 тис. грн.;
- товари – 2 605 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 31.12.2013 р. на суму 304 202 тис. грн.

Інформація про види та трансформацію статей запасів ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» на 31.12.13 р.

Таблиця 6

тис. грн.

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.13 р. за даними ПСБО	Зміни при трансформації фінансової звітності		Балансова вартість на 31.12.13 р. за даними МСБО
		збільшення	зменшення	
Виробничі запаси, в т. ч.:	370 941	-	8 161	362 780
В'язучі матеріали	33 097	-	-	33 097
Щебенева продукція	35 348	-	-	35 348
Протиожедні матеріали	65 529	-	-	65 529
Дорожні знаки	19 736	-	37	19 699
Паливно-мастильні	49 802	-	519	49 283
Металопрокат	10 299	-	12	10 287
Будівельні матеріали	18 392	-	1	18 391
Запасні частини	31 991	-	325	31 666
Транспортно-заготівельні та складські витрати	30371	-	-	30371
Малоцінні та швидкозношувані предмети	13 663	-	182	13 481
Інші виробничі запаси	62 713	-	7085	55 628
Незавершене виробництво	305 221	-	304 201	1 020
Готова продукція	10 502	-	-	10 502
Товари	5 104	-	2605	2 499
Разом	691 768	-	314 967	376 801

4.4.2 Дебіторська заборгованість

1) Станом на 31.12.2013 року Товариством 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 4885 тис. грн.;
- визнання реалізованих робіт у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 315738 тис. грн.;
- перекласифікація векселів до складу дебіторської заборгованості у сумі 625 тис. грн.;
- нарахований резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2013 року в сумі 8090 тис. грн.

В результаті проведених коригувань станом на 31.12.2013 року на балансі Товариства обліковується дебіторська заборгованість у розмірі 934 635 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства станом на 31.12.2013 року за роками виникнення

Таблиця 7

Дебіторська заборгованість за роками виникнення	Сума, тис. грн.
2010 р.	5 379
2011 р.	25 760
2012 р.	158 544
2013 р.	436 679
Всього дебіторської заборгованості по роках виникнення	626 362
Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2013 р.	8 090

Дебіторська заборгованість за мінусом резерву сумнівних боргів	618 272
Визнання реалізованих робіт станом на 31.12.2013 р.	315 738
Перекласифікація векселів станом на 31.12.2013 р.	625
Дебіторська заборгованість в Балансі станом на 31.12.2013 року	934 635

Інформація щодо судових спорів по дебіторській заборгованості
станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 8

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Підприємством всього заявлено 5 позовів на загальну суму 86 006 051,46 грн.
ДП «Луганський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 34657344,75 грн.
ДП «Львівський облавтодор»	Загальна сума заявлених до суду грошових вимог становить: 491768,91 • 441 544,50 грн. основного боргу; • 50 224,41 грн. штрафних санкцій. Загальна сума задоволених грошових вимог становить – • 441 544,50 грн. основного боргу; • 45 233,78 грн. штрафних санкцій.
ДП «ШРБУ 100»	Всього заявлено позовів – 10. Загальна сума заявлених позовів – 1 947 566,79 грн.
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	Всього заявлено позовів – 28 позовів. Загальна сума заявлених позовів – 166 188 718,76грн.
ДП «Донецький облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 645 064,75 грн.
ДП «Житомирський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 52156977,59 грн.
ДП «Запорізький облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 235216,57грн.грн.
ДП «Західвибухпром»	Загальна сума заявлених позовів – 312606,27 грн.
ДП «Кіровоградський облавтодор»	Загальна сума заявлених до суду грошових вимог становить: основного боргу на суму 6 052 120,81 грн.; штрафних санкцій на суму 1 083 527,32 грн.
ДП «Кримський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 576148,74 грн. грн. Задоволено позовів на суму – 494054,45 грн. Перераховано на рахунок ДП – 253648,35 грн.
ДП «Миколаївський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 8 760 618,80 грн.грн.
ДП «Севастопольський упрдор»	Загальна сума заявлених позовів – 5908585,08 грн.
ДП «Сумський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 3 923 961,65грн.
ДП «Тернопільський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 9 896 367,62 грн.
ДП «Хмельницький облавтодор»	Всього пред'явлено позовів на суму 12569851,29грн., задоволено на суму 9478534,42грн., скасовано ППР на суму 9239616,99грн.

ДП «Черкаський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 22 648 842,54 грн.
ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього заявлено позовів (в т. ч. задоволених) на суму 1 016 754.76 грн.
ДП «Чернігівський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 11 830 028,25 + 1 795 745,04 грн. = 13 625 773,29 грн. грн. Виграно справ на суму – 11 505 713,25 грн. + 1 376 979,62 грн. = 12 882 692,87 грн.
ДП «Херсонський облавтодор»	Всього в провадженні ДП «Херсонський облавтодор» знаходиться 14 справ на загальну суму 7 959 921,53 грн. 12 позовів задоволено з яких 2 справи знаходяться у виконавчому провадженні. 1 позовна заява знаходиться у судовому провадженні. 1 справа знаходиться в Одеському апеляційному адміністративному суді. По одній справі ДП «Херсонський облавтодор» подано касаційну скаргу до Вищого адміністративного суду України.
ДП «Вінницький облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 786 104,55 грн.
ДП «Ексбуд»	Загальна сума заявлених позовів – 63 138,39 грн.
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог — 33 505,44 грн. Сума задоволених позовних вимог — 26 705,45 грн.
ДП «Київський ОАД»	Загальна сума заявлених позовних вимог — 25000000 грн.
ДП «Одеський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог — 198168861,52 грн.
ДП «Полтавський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог — 6218531,79 грн.
ДП «Рівненський облавтодор»	Пред'явлено вимог на суму 2818788 грн. грн.; 1676179,13 грн. – задоволено, 138230,31 грн. – відмовлено.
ДП «Волинський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог — 22518172,39 грн.

Інформація щодо відкритих справ виконавчого провадження, в яких підприємства групи виступають стягувачами станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 9

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Всього подано виконавчих документів на загальну суму 2 995 089 грн. 13 коп.
ДП «Луганський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 1 044 015,4грн
ДП «ШРБУ 100»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 542356,49 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог – 0,00 грн.
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 1 160 621,52 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог – 1152195,52 грн.

ДП «Житомирський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 1042301,13 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог - 20854,34 грн.
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 70 596,11 грн. Сума стягнутих грошових вимог — 20 518,66 грн.
ДП «Миколаївський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 195 338,15 грн.
ДП «Черкаський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 77 935,78 грн.
ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього заявлено: 747 415.01грн.
ДП «Ексбуд»	Загальна сума заявлених вимог: 87 945,21 грн.; стягнутих – 2 872,92 грн.
ДП «Західвибухпром»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 168930,73 грн.
ДП «Вінницький облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 1287414,30 грн., залишок боргу – 20774,10 грн.
ДП «Львівський дорсервіс»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 79678,25 грн.
ДП «Тернопільський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог — 301 791,07 грн.

2) Станом на 31.12.2013 року Товариством був нарахований резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості у сумі 461 тис. грн. Інша дебіторська заборгованість становить 14 639 тис. грн.

3) При здійсненні трансформації статей балансу станом на 31.12.2013 р. були виключені зі складу дебіторської заборгованості за виданими авансами суми податкового кредиту (балансовий субрахунок 644), що відображені в бухгалтерському обліку на суму у розмірі 6 694 тис. грн., з одночасним виключенням цієї суми із складу статті «Інші поточні зобов'язання».

4.4.3 Витрати майбутніх періодів

На підставі розшифровок складу витрат майбутніх періодів (далі – ВМП), які були відображені підприємствами групи в окремій фінансовій звітності за П(С)БО були проведені наступні коригувальні записи:

1) Станом на 31.12.2013 р.:

- ВМП в частині витрат на передплату періодичних видань та страхування на загальну суму 1912 тис. грн. відображені у складі поточних активів у статті «Аванси видані»;

- ВМП в частині витрат сезонного характеру, які не були своєчасно віднесені на витрати у минулих звітних періодах, списані за рахунок нерозподілених прибутків (збитків) або враховані як інші поточні витрати у Звіті про сукупні доходи на загальну суму 28396 тис. грн.

- ВМП, які пов'язані з підготовкою асфальтобетонних заводів, бітум-баз до сезону та сезонних витрат по утриманню кар'єрів в сумі 8628 тис. грн. відображені у складі

поточних активів у статті «Витрати майбутніх періодів» (далі - ВМП). Таблиця розподілу ВМП станом на 31.12.2013 р. у розрізі підприємств групи наведено нижче (Таблиця 1).

Таблиця 1
тис. грн.

№ з/п	Назва дочірньої компанії	Загальна сума ВМП за даними балансу	Аванси видані	Нерозподілений прибуток	Витрати майбутніх періодів
1	ДП «ШРБУ-100»	87	7	0	80
2	ДП «ОЗ «Поділля»	0	0	0	0
3	ДП «Вінницький облавтодор»	2111	121,2	1989,8	0
4	ДП «Сумський облавтодор»	433	54	0	379
5	ПАТ ДАК «Автомобільні дороги України»	34	34	0	0
6	ДП «Чернівецький облавтодор»	390	58	332	0
7	ДП «Запорізький облавтодор»	150	31	119	0
8	ДП «Луганський облавтодор»	16195	7	16188	0
9	ДП «Волинський облавтодор»	1935	138,1	1792,6	4,3
10	ДП «Закарпатський облавтодор»	2012	62,1	1603,7	346,2
11	ДП «Харківський облавтодор»	2068	42	1777	249
12	ДП «Тернопільський облавтодор»	2	2	0	0
13	ДП «Полтавський облавтодор»	127	54	0	73
14	ДП «Дорожник»	0	0	0	0
15	ДП «Херсонський облавтодор»	3316	62	0	3254
16	ДП «Одеський облавтодор»	2321	7	0	2314
17	ДП «Львівський облавтодор»	853	71	750	32
18	ДП «Черкаський облавтодор»	429	27	0	402
19	ДП «Хмельницький облавтодор»	199	20	0	179
20	ДП «Київський облавтодор»	0	0	0	0
21	ДП «Західдорвибухпром»	0	0	0	0
22	ДП «Львівський дорсервіс»	0	0	0	0
23	ДП «Чернігівський облавтодор»	532	25	477	30
24	ДП «Кримський облавтодор»	475	282	193	0
25	ДП «Київське ОДУ»	328	231	0	97
26	ДП «Севастопольський упрдор»	24	24	0	0
27	ДП «Івано-Франківський облавтодор»	715	17	0	698
28	ДП «Кіровоградський облавтодор»	2351	212	2139	0
29	ДП «Дніпропетровський облавтодор»	88	6	0	82
30	ДП «Ексбуд»	11	11	0	0
31	ДП «Рівненський облавтодор»	358	77	281	0
32	ДП «Миколаївський облавтодор»	90	37	0	53
33	ДП «Житомирський облавтодор»	785	17	754	14
34	ДП «Донецький облавтодор»	517	176	0	341
	РАЗОМ	38936	1912	28396	8628

Коригування, пов'язані з витратами майбутніх періодів здійснені з використанням таких записів:

1) Станом на 31.12.13 р.:	
Д-т Нерозподілені прибутки (збитки)	28 396 тис. грн.
Д-т Аванси видані	1 912 тис. грн.
К-т Витрати майбутніх періодів	30 308 тис. грн.

4.5 Власний капітал

Станом на 31.12.13 р. при здійсненні процедури трансформації фінансової звітності здійснено такі коригувальні записи:

1) Списання суми дооцінки активів:	
Д-т Капітал у дооцінках	158 219 тис. грн.
К-т Нерозподілені прибутки (збитки)	93 051 тис. грн.
К-т Основні засоби	65 168 тис. грн.

Станом на 31.12.13 р. при здійсненні процедури трансформації фінансової звітності списано дооцінку шляхом проведення таких записів:

2) Списання додаткового капіталу:	
Д-т Додатковий капітал	37 602 тис. грн.
К-т Основні засоби	37 602 тис. грн.

Перекласифікація статті «Капітал у дооцінках» здійснена з врахуванням наступного:

- списано суму дооцінки основних засобів у розмірі 93 051 тис. грн., що буда проведена до дати переходу на МСБО (31.12.11 р.) за рахунок нерозподіленого прибутку (збитку);
- списано з балансу вартість дооцінки, що проведена після 31.12.11 року на суму 65168 тис. грн. та суперечить Положенню про облікову політику Товариства, яка вимагає застосування підприємствами групи єдиного методу обліку основних засобів – за історичною собівартістю. Враховуючи зазначене, при складанні консолідованого Звіту про фінансовий стан згідно з МСБО, здійснено зворотній коригувальний запис та зменшено балансову вартість основних засобів.

Перекласифікація статті «Додатковий капітал» здійснена з врахуванням таких операцій:

- списано з балансу вартість об'єктів житлового фонду, щодо яких Товариство є балансоутримувачем та не отримує від таких об'єктів основних засобів економічних вигід, на загальну суму 37 602 тис. грн.;
- збільшення додаткового капіталу внаслідок перекласифікації статті «Цільове фінансування» на суму 825 тис. грн.

Відповідно до внесених змін у Положення про облікову політику у складі статті «Інший додатковий капітал» відображаються державні гранти, облік яких ведеться за методом капіталу.

Інформація про списання статті «Додатковий капітал» при проведенні трансформації станом на 31.12.13 р. відображена в Таблиця .

Таблиця 11
тис. грн.

№ з/п	Назва підприємства	Сума додаткового капіталу	Вартість житла	Вартість безкоштовно отриманих основних засобів
1	ДП «ШРБУ-100»	113310	0	113310

2	ДП «ОЗ «Поділля»	0	0	0
3	ДП «Вінницький облавтодор»	11273	0	11273
4	ДП «Сумський облавтодор»	16372	0	16372
5	ПАТ ДАК «Автомобільні дороги України» (материнське п-тво)	0	0	0
6	ДП «Чернівецький облавтодор»	8893	155	8738
7	ДП «Запорізький облавтодор»	11492	27	11465
8	ДП «Луганський облавтодор»	25403	0	25403
9	ДП «Волинський облавтодор»	16107	0	16107
10	ДП «Закарпатський облавтодор»	20930	0	20930
11	ДП «Харківський облавтодор»	36542	828	35714
12	ДП «Тернопільський облавтодор»	7327	0	7327
13	ДП «Полтавський облавтодор»	20922	30	20892
14	ДП «Дорожник»	0	0	0
15	ДП «Херсонський облавтодор»	17278	0	17278
16	ДП «Одеський облавтодор»	22876	207	22669
17	ДП «Львівський облавтодор»	25006	1 008	23998
18	ДП «Черкаський облавтодор»	11188	233	10955
19	ДП «Хмельницький облавтодор»	6368	820	5548
20	ДП «Київський облавтодор»	6371	0	6371
21	ДП «Західдорвибухпром»	0	0	0
22	ДП «Львівський дорсервіс»	64	0	64
23	ДП «Чернігівський облавтодор»	18639	775	17864
24	ДП «Кримський облавтодор»	22717	4967	17750
25	ДП «Київський облдорупр»	71372	20606	50766
26	ДП «Севастопольський упрдор»	2222	703	1519
27	ДП «Івано-Франківський облавтодор»	22515	0	22515
28	ДП «Кіровоградський облавтодор»	22473	209	22264
29	ДП «Дніпропетровський облавтодор»	20679	104	20575
30	ДП «Ексбуд»	0	0	0
31	ДП «Рівненський облавтодор»	18733	1691	17042
32	ДП «Миколаївський облавтодор»	11395	0	11395
33	ДП «Житомирський облавтодор»	24317	4 101	20216
34	ДП «Донецький облавтодор»	30169	1138	29031
	РАЗОМ	642 953	37 602	605 351

У зв'язку з відсутністю затверджених Товариством програм із визначенням напрямків використання створеного резервного капіталу, стаття «Резервний капітал», що становить 1 372 тис. грн., підлягає перекласифікації до складу статті «Нерозподілений прибуток (збиток)». Під час процедури трансформації фінансової звітності здійснено запис:

Д-т Резервний капітал	1372 тис. грн.
К-т Нерозподілені прибутки (збитки)	1372 тис. грн.

4.6 Зобов'язання і забезпечення

1) Станом на 31.12.2013 р. нараховані підприємствами групи поточні забезпечення у окремі фінансовій звітності, складеної за ПСБО, становлять 57286 тис. грн. При проведенні трансформації донараховано суму забезпечень на виплату відпусток у розмірі 19065 тис. грн. Загальна сума забезпечень, відображена у консолідованому звіті про фінансовий стан на 31.12.2013 р. складає 76351 тис. грн.

Забезпечення на виплату відпусток станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 12

Найменування підприємства групи <i>тис. грн.</i>	Дні невикористаної відпустки	Середня зарплата одного працівника, <i>грн.</i>	Нараховане забезпечення (МСБО)	Фактично нараховані забезпечення (ПСБО) станом на 30.06.12 р.	В т. ч. забезпечення на виплату відпусток	Різниця, що підлягає донарахуванню
ДП «Вінницький облавтодор»	39 317	89,89	3 534	146	146	3 388
ДП «Волинський облавтодор»	24 003	101,51	2 437	1 094	1 094	1 343
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	28 152	97,80	2 753	1 204	1 204	1 549
ДП «Донецький облавтодор»	32 598	110,43	3 600	1 930	1 930	1 670
ДП «Житомирський облавтодор»	31 385	86,69	2 721	4 466	4 466	-1 745
ДП «Закарпатський облавтодор»	27 026	77,95	2 107	2 942	2 387	-280
ДП «Запорізький облавтодор»	33 616	89,37	3 004	2 516	2 516	488
ДП «Івано-Франківський облавтодор»	13 096	101,15	1 325	2 059	2 012	-687
ДП «Київський облдоруп»	36 769	106,85	3 929	2 113	1 999	1 930
ДП «Кіровоградський облавтодор»	39 716	90,19	3 582	798	763	2 819
ДП «Луганський облавтодор»	19 649	88,70	1 743	0	0	1 743
ДП «Львівський облавтодор»	59 066	85,68	5 061	4 536	4 536	525
ДП «Миколаївський облавтодор»	30 370	94,31	2 864	4 442	3 342	-478
ДП «Одеський облавтодор»	33 210	84,71	2 813	1 879	1 879	934
ДП «Полтавський облавтодор»	25 156	102,25	2 572	2 222	2 222	350
ДП «Рівненський облавтодор»	29 577	85,97	2 543	566	566	1 977
ДП «Сумський облавтодор»	24 466	97,44	2 384	2 804	2 422	-38
ДП «Тернопільський облавтодор»	50 198	94,01	4 719	238	238	4 481
ДП «Харківський облавтодор»	38 817	95,67	3 714	1 195	1 195	2 519
ДП «Херсонський облавтодор»	16 713	84,49	1 412	1 398	1 330	82
ДП «Хмельницький	42 454	87,20	3 702	4 887	4 803	-1 101

облавтодор»						
ДП «Черкаський облавтодор»	35 546	81,17	2 885	3 786	3 308	-423
ДП «Чернівецький облавтодор»	14 078	94,25	1 327	2 569	2 569	-1 242
ДП «Чернігівський облавтодор»	23 382	84,90	1 985	2 602	2 602	-617
ДП «Кримський облавтодор»	38 581	91,95	3 547	3 197	3 197	350
ДП «Севастопольський упрдор»	3 090	79,98	247	0	0	247
ДП «ШРБУ-100»	250	108,75	27	0	0	27
ДП «Ексбуд»	663	152,16	101	68	68	33
ДП «Львівський дорсервіс»	683	105,81	72	0	0	72
ДП «Західдорвибхпром»	2 832	102,00	289	987	987	-698
ДП «Пансіонат «Дорожник»	14	60,25	1	0	0	1
ДП «Оздоровчий комплекс «Поділля»	1 573	80,15	126	104	104	22
ДП «Київський облавтодор»	97	94,54	9	0	0	9
ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги»	1 442	245,09	353	538	538	-185
Всього	797 585		73 488	57 286	54 423	19 065

2) Станом на 31.12.2013 року при проведенні процедури трансформації статей балансу були виключені зі складу поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами суми податкового зобов'язання (балансовий субрахунок 643), що відображені в бухгалтерському обліку на суму у розмірі 4 300 тис. грн., з одночасним виключенням цієї суми із складу статті «Інші оборотні активи». Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами після проведення трансформації станом на 31.12.2013 р. становить суму у розмірі 19 484 тис. грн.

3) Коригування статті «Доходи майбутніх періодів» на суму 125 тис. грн., до складу якої віднесено вартість безоплатно отриманих паливно-мастильних матеріалів від МНС України (ДП «Вінницький облавтодор»). При трансформації звітності здійснено такий запис:

Д-т Доходи майбутніх періодів	125 тис. грн.
К-т Нерозподілені прибутки (збитки)	125 тис. грн.

Розділ 5. Розкриття інформації щодо трансформації статей Звіту про сукупний дохід

На підставі наданих підприємствами групи розшифровок складу доходів і витрат та з врахуванням проведених балансових коригувань, 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:
 - Чистий дохід від продажу продукції, робіт, послуг збільшений на вартість робіт в сумі 186 979 тис. грн., які виконані та не прийняті за 2013 р. та зменшений на суму визнаного раніше доходу в сумі 483 849 тис. грн. (виконані у попередніх звітних роках роботи, що на підставі актів виконаних робіт включені підприємствами групи до складу доходів за 2013 р.);

- Собівартість реалізованої продукції, робіт, послуг збільшена на вартість робіт в сумі 183 940 тис. грн., які не прийняті за 2013 р. та зменшена на вартість робіт, які обліковувались у складі незавершеного виробництва в сумі 462 819 тис. грн. станом на 31.12.2012 р. та були враховані у складі витрат попередніх звітних періодів (відображені у складі собівартості підприємств групи за 2013 р.).
- 2) Визначення інших операційних прибутків та збитків шляхом згортання доходів і витрат за окремими операціями (продаж необоротних, оборотних активів, оренда):
 - Прибутки від реалізації основних засобів відображені в сумі 1020 тис. грн. (різниця між доходом від реалізації необоротних активів в сумі 10414 тис. грн. та їх собівартістю в сумі 9394 тис. грн.);
 - Прибутки від реалізації виробничих запасів відображені в сумі 1494 тис. грн. (різниця між доходом від реалізації оборотних активів в сумі 46362 тис. грн. та їх собівартістю в сумі 44868 тис. грн.);
 - Прибутки від операційної оренди активів відображені в сумі 5175 тис. грн. (різниця між доходом від операційної оренди активів в сумі 9639 тис. грн. та витратами, пов'язаними з отриманням доходу від операційної оренди та реалізації послуг в сумі 4464 тис. грн.).
- 3) Коригування, пов'язані з визнанням дебіторської заборгованості та нарахуванням резервів.

У процесі трансформації фінансової звітності зменшено витрати на нарахований резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги Товариством у сумі 3856 тис. грн. Знято з витрат 240 тис. грн. дебіторської заборгованості, яка була списана в минулих роках та врахована Товариством у 2013 році.

Окрім того, за 2013 рік було віднесено на витрати безнадійну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 1521 тис. грн., а також донарахований резерв сумнівних боргів за судовими рішеннями у сумі 2711 тис. грн. По іншій дебіторській заборгованості віднесено на витрати донарахований резерв сумнівних боргів в сумі 81 тис. грн.

Таким чином, загальний вплив трансформаційних коригувань на фінансовий результат Товариства становить 217 тис. грн. (*1521 тис. грн. + 2711 тис. грн. – 3856 тис. грн. – 240 тис. грн. + 81 тис. грн.*), що підлягає врахуванню у складі інших операційних витрат.

4) Інші витрати збільшені на суму зміни залишку між нарахованими забезпеченням на виплату відпусток станом на 31.12.13 р. та забезпеченнями станом, нарахованими за даними окремої фінансової звітності підприємств групи, що складає 1 094 тис. грн.

5) Коригування витрат на суму 20 313 тис. грн., що складає різницю між сумою несписаних витрат попередніх звітних років, що обліковуються у складі статті «Витрати майбутніх періодів» станом на 31.12.12 р. (з врахуванням коригувань) та сумою невизнаних витрат періоду, що відображені в даній статті станом на 31.12.13 р. (*8 083 тис. грн. – 28 396 тис. грн.*).

6) Сторнування витрат на суму 4608 тис. грн., пов'язане зі зміною залишку неліквідних активів у складі виробничих запасів (*12769 тис. грн. – 8161 тис. грн.*).

7) Зменшення інших доходів на суму вибуття та зносу основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (державних грантів), що пов'язано із застосуванням методу капіталу для обліку державних грантів, які відповідно до МСБО 20 відображаються поза прибутком або збитком. Загальна сума коригування складає 58 269 тис. грн.

8) Коригування інших доходів на суму *2811 тис. грн. (2206 + 605)*, інших операційних витрат на суму *2206 тис. грн.*, інших витрат на суму *776 тис. грн.*, що пов'язане з нарахуванням зносу та вибуттям об'єктів житлового фонду, які були списані з балансу, зокрема:

- 2206 тис. грн. – сума нарахованого зносу, що відображена у складі інших доходів та інших витрат;

- 605 тис. грн. – безоплатно передане житло у комунальну власність, відображене у складі інших доходів;

- 776 тис. грн. – залишкова вартість житла, переданого у комунальну власність, відображена у складі інших витрат.

9) Зменшення інших витрат на суму амортизації дооцінки основних засобів у розмірі 1510 тис. грн., проведеної після дати переходу на МСБО (31.12.11 р.).

10) Збільшення інших операційних доходів на вартість безоплатно отриманих оборотних активів (паливно-мастильних матеріалів від МНС України) суму 125 тис. грн.

11) Інші витрати зменшені на суму 13,0 тис. грн., суму фінансової інвестиції ЗАТ «Магістральполіс», що була визнана витратами за МСФЗ у попередніх періодах.

12) Сума витрат (доходу) з податку на прибуток = витрати з податку на прибуток підприємств групи 16427 тис. грн. – відстрочене податкове зобов'язання на 31.12.12 р. 29052 тис. грн. – відстрочені податкові активи на 31.12.13 р. 494 тис. грн. = - 13119 тис. грн.

Згідно з даними окремих звітів про фінансові результати дочірніх підприємств, складених за вимогами П(С)БО, чистий збиток Товариства за 2013 р. складає **624 тис. грн.** За наслідками проведення процедури трансформації у відповідності до положень МСФЗ чистий збиток Товариства складає **60 347 тис. грн.**

Трансформація статей розділу I «Фінансові результати» звіту про сукупний дохід за 2013 рік

Таблиця 13
тис. грн.

Назва статті Звіту про сукупний дохід	Код рядка	Дані Звіту за П(С)БО		Трансформаційні записи		Дані Звіту за М(С)БО	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		3494301	483849	186979		3197431
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	3400220		183940	462819	3121341	
Валовий:							
прибуток	2090		94081		-17991		76090
збиток	2095						
Інші операційні доходи	2120		108928	58726	125		50327
Адміністративні витрати	2130	107342				107342	
Витрати на збут	2150	4075				4075	
Інші операційні витрати	2180	131496		20530	68144	83882	
Фінансовий результат від операційної діяльності:							
прибуток	2190						
збиток	2195		-39904		-29103		-68882
Інші фінансові доходи	2220		7				7
Інші доходи	2240		82480	61080			21400
Фінансові витрати	2250	23128				23128	
Інші витрати	2270	3652			789	2863	

Фінансовий результат від операційної діяльності:							
прибуток	2290		15803		-89394		
збиток	2295						-73466
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	16427			29546		13119
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305						
Чистий фінансовий результат:							
прибуток	2350						
збиток	2355		-624				-60347

Інші сукупні доходи на суму дооцінки необоротних активів у розмірі 67699 тис. грн., що відображені підприємствами групи в окремій фінансовій звітності, не враховуються в консолідованому звіті про сукупний дохід, оскільки така дооцінка проведена всупереч обліковій політиці Товариства та положень МСБО 16, якими передбачено оцінку основних засобів підприємств групи за історичною вартістю (собівартістю) без проведення переоцінок.

Розділ 6. Інша інформація, необхідна для розуміння звітних даних

6.1. Інформація про пов'язані сторони

Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 р. № 221 засновником Товариства є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України (далі –Укравтодор), яке як вищий орган здійснює управління Товариством. Укравтодор є пов'язаною особою Товариства та основним замовником дорожньо-експлуатаційних робіт.

Обсяг виконаних, але не прийнятих Укравтодором дорожньо-експлуатаційних робіт згідно із кошторисною вартістю станом на 31.12.2013 р. становить 435 603 тис. грн.

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

Відомості щодо позовних вимог, пред'явлених до дочірніх підприємств станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 14

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Всього подано 5 позовів на загальну суму 780 477,84 грн.
ДП «Луганський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів – 26634810,34 грн.
ДП «Львівський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог: 1 116 089,64 грн. основного боргу; 286 842,26 грн. трафних санкцій; РАЗОМ: 1 402 931, 90 грн.
ДП «ШРБУ 100»	Всього пред'явлено позовів – 11. Загальна сума пред'явлених позовів – 11 211 383,51 грн.

ДП «Дніпропетровський облавтодор»	Всього пред'явлено позовів – 37 позовів . Загальна сума пред'явлених позовів – 44 754 229,18грн. По оскарженню податкових рішень-повідомлень: Всього пред'явлено позовів – 22 позови / скарги Загальна сума донарахованих сум основного боргу та штрафних санкцій – 11 267 161,00 грн.
ДП «Донецький облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів –1 991 714,97грн.
ДП «Житомирський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів - 33312335,94 + 144 МЗП + 9003,29 грн. щомісячно на протязі 18 років, + 9003,29грн. щомісячно на протязі 14 років
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовних вимог до ДП — 769 602,63 грн. Сума задоволених позовних вимог до ДП — 540 524,44 грн. По оскарженню податкових рішень-повідомлень: Загальна сума донарахованих сум по податках — 2 569 533,57 грн. Загальна сума штрафних санкцій — 1 223 338,92 грн.
ДП «Запорізький облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів - 4 616 054,02грн.
ДП «Західвибухпром»	Загальна сума пред'явлених позовів – 8056,16 грн.
ДП «Кіровоградський облавтодор»	Загальна сума заявлених до суду грошових вимог становить: основного боргу на суму 10 177 248,18 грн.; штрафних санкцій на суму 1 364 530,62 грн.
ДП «Кримський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів - 32241083,68 грн. Задоволено позовів на суму - 27372080,01 грн. Перераховано на рахунок ДП - 4860331,43 грн.
ДП «Миколаївський облавтодор»	Загальна сума пред'явлених позовів – 12 700 692,67 грн. По оскарженню податкових рішень-повідомлень: Загальна сума донарахованих сум основного боргу та штрафних санкцій – 2 539 777,80 грн.
ДП «Севастопольський упрдор»	Загальна сума заявлених позовів - 582189,15 грн. По оскарженню податкових рішень-повідомлень: Загальна сума донарахованих сум основного боргу та штрафних санкцій – 5501545,00 грн.
ДП «Сумський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів - 4 820 560,44 грн.
ДП «Тернопільський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів - 7 840 272,11 грн.
ДП «Хмельницький облавтодор»	Всього позовів, пред'явлених до підприємства на суму 7 838 094,94грн., задоволено позовів 6705917,94грн.
ДП «Черкаський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів - 20 392 271,1 грн.

ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього заявлено позовів на суму 3 560 869,11 грн. Всього донараховано податків на суму 527 580,00 грн., штрафних санкцій на суму 218 880,25 грн.
ДП «Чернігівський облавтодор»	Всього пред'явлено позовів на суму 383 124,12 грн.; Всього задоволено справ в сумі 238 597,03 грн.
ДП «Херсонський облавтодор»	Всього до ДП «Херсонський облавтодор» подано 25 позовних заяв на загальну суму 8522728,77 грн. 2 справи знаходяться у судовому провадженні. 2 справи знаходяться в Одеському апеляційному господарському суді за апеляційними скаргами ДП «Херсонський облавтодор»
ДП «Вінницький облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 15 691,21 грн.
ДП «Одеський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 14684615,95 грн.
ДП «Полтавський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 26862751,28 грн.
ДП «Рівненський облавтодор»	Подано позовів на суму 24440919,21 грн. Задоволено позовних вимог на суму – 13810807грн., відмовлено на 9353389,23 грн.
ДП «Волинський облавтодор»	Загальна сума заявлених позовів – 16757680,59 грн.

Інформація щодо відкритих справ виконавчого провадження, в яких підприємства групи виступають боржниками станом на 31.12.2013 р.

Таблиця 15

Дочірнє підприємство	Примітки
ДП «Київський облдорупр»	Всього подано виконавчих документів на загальну суму 47 916 865 грн. 45 коп. Всього сплачено добровільно та стягнуто коштів на загальну суму 5 784 743 грн. 32 коп. Залишок 42 312 122 грн. 13 коп.
ДП «Луганський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 29694866,27 грн. Залишок боргу на 01.12.2013 року – 17822665,98 грн.
ДП «ШРБУ 100»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 5 840 058,68 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог – 549 085,97 грн.
ДП «Дніпропетровський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 1 920 925,58 грн.
ДП «Житомирський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 4254102,78 грн. Загальна сума стягнутих грошових вимог - 4254102,78 грн.
ДП «Закарпатський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 1 639 918,10 грн. Сума стягнутих грошових вимог — 816 971,73 грн.

ДП «Миколаївський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 4 595 138,37 грн.
ДП «Черкаський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог —2144938,62 грн.
ДП «Чернівецький облавтодор»	Всього заявлено: 13 495 096.23 грн.
ДП «Вінницький облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог - 16661950,86 грн., залишок боргу – 1374962,97 грн.
ДП «Тернопільський облавтодор»	Загальна сума заявлених грошових вимог – 1477953,72 грн.

6.3. Дивіденди

На виконання рішення колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 08.05.2013 р. № 11 та на підставі погодження від 12.06.2013 р. № 3642/2/6.3-20-1865/06 підприємствами групи здійснено нарахування та виплату дивідендів на загальну суму 73 тис. грн.

6.4. Розкриття інформації щодо зміни організаційно-правової форми та загрози припинення діяльності підприємств групи

1) До складу підприємств групи входять 2 дочірні підприємства – ДП «Кримський облавтодор» та ДП «Севастопольський упрдор», що знаходяться на території тимчасово окупованої території в автономній республіці Крим. Управлінський персонал обізнаний із суттєвою невизначеністю, пов'язаною з подіями або умовами, які породжують значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання контролювати вищевказані дочірні компанії. За даними окремих Звітів про фінансовий стан чиста вартість активів вищезазначених дочірніх підприємств, що не контролюються материнською компанією, станом на 31.12.2013 р. становить 64 050 тис. грн.

2) Згідно з рішенням колегії Державного агентства автомобільних доріг України від 14.10.13 р. № 30 вирішено здійснити в установленому порядку виділ з Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» окремих публічних акціонерних товариств, до яких у подальшому будуть приєднані відповідні дочірні підприємства. Колегією вирішено також вжити заходів щодо затвердження розподільчих балансів та державної реєстрації зазначених акціонерних товариств у встановленому порядку до 31.12.2013 р.

3) 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.

Заступник голови правління

І.В.Данкевич

Головний бухгалтер

Н.М. Білоконь