

Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 20-30/04/2021-р

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Т.в.о. Голови правління

(посада)

(підпис)

Петрушак Т.Б.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31899285

4. Місцезнаходження: 03150, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Антоновича, 51

5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 287-21-04, (044) 287-52-34

6. Адреса електронної пошти: vlasnist@rou.org.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 27.04.2021 (протокол засідання №13/2021)

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

adu.com.ua/Інформація емітента/Річна звітність/Звіт за 2020 р.

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій	X

емітента	
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
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 емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
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	

6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
32. Твердження щодо річної інформації	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. 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 кожен 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 станом на кінець звітного року	
38. 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	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки: Розділи 2, 4, 5, 25, 26, 27, 30, інформація щодо посади корпоративного секретаря та	

інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, не розкривається на підставі ст.40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", оскільки Емітент за типом є приватним акціонерним товариством щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію. Емітент не має філій або інших відокремлених структурних підрозділів.

Посадові особи Емітента не володіють акціями Емітента.

Зміни акціонерів Емітента, яким належать голосуючі акції не відбувались.

Розділи 14, 15 не заповнюються, оскільки єдиним акціонером Емітента є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України (Укравтодор).

Емітент не випускав облігацій, похідних цінних паперів, боргових цінних паперів, інших цінних паперів, та не проводив викуп власних акцій.

У власності працівників емітента цінні папери Емітента не перебувають.

Емітент не випускав інших (крім акцій) цінних паперів.

Розділи 21, 22 не заповнюються, оскільки єдиним акціонером Емітента є держава в особі Укравтодору. Згідно з Постановою Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" визначено, що у державній власності закріплюються 100% акцій Емітента із заборобою їх відчуження, використання для формування статутних фондів будь-яких суб'єктів господарювання, передачі в управління будь-яким особам та вчинення будь-яких дій, наслідком яких може бути відчуження цих акцій з державної власності, зокрема передачі в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації.

Дивіденди або інші доходи за цінними паперами Емітента протягом звітного періоду не виплачувались за відсутності відповідного рішення Вищого органу (Укравтодор).

Інформація про обсяги виробництва, реалізації основних видів продукції та про собівартість реалізованої продукції не вноситься, оскільки Емітент не займається діяльністю, що класифікується як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води.

У Емітента немає інформації про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами та інформації про будь-які договори та/або правочини, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

В розділі 35 не вказано дату оприлюднення особливої інформації в інформаційній загальнодоступній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку, оскільки Емітент, який за типом є приватним акціонерним товариством щодо цінних паперів якого не здійснювалася публічна пропозиція, не розкриває у такий спосіб інформацію відповідно до ст.39 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Річна інформація Емітента не затверджувалась загальними зборами акціонерів, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Укравтодору. Повноваження Вищого органу (Укравтодор) щодо прийняття рішення про затвердження річної інформації, яка підлягає оприлюдненню на фондовому ринку згідно законодавства, Статутом Емітента не передбачені.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України"

2. Скорочене найменування (за наявності)

АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

3. Дата проведення державної реєстрації

18.03.2002

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

1266140698,9

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)

65

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. Банки, що обслуговують емітента

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

АБ Укргазбанк, МФО 320478

2) IBAN

UA823204780000026002924887138

3) поточний рахунок

UA823204780000026002924887138

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

МФО -

5) IBAN

-

6) поточний рахунок

-

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Вінницький облавтодор " ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32054743

4) Місцезнаходження

21100, м. Вінниця, вул. Д. Галицького (40-річчя Перемоги), 27

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Криваводор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31829422

4) Місцезнаходження

95028, м.Сімферополь, вул. Кечкететська, 184/1

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Волинський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32035139

4) Місцезнаходження

43001, м. Луцьк, вул. Ковельська, 41

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Дніпропетровський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31950828

4) Місцезнаходження

49600, м. Дніпропетровськ, вул. Воскресенська (Леніна), 24

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Донецький облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32001618

4) Місцезнаходження

83055, Донецька обл., м. Покровськ, вул. Захисників України (Дніпропетровська), б.2

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Житомирський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32008278

4) Місцезнаходження

10003, м. Житомир, Богунський р-н, вул. Перемоги, 75

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Закарпатський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31179046

4) Місцезнаходження

88000, м. Ужгород, вул. Собранецька, 39

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Запорізький облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32025623

4) Місцезнаходження

69095, м.Запоріжжя, вул. Українська, 50

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Івано-Франківський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31790584

4) Місцезнаходження

76004, м. Івано-Франківськ, вул. Петрушевича, 1

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Київський облдорупр" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

33096517

4) Місцезнаходження

03150, м. Київ, Дарницький р-н., вул. Світла, 3

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Кіровоградський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32039992

4) Місцезнаходження

25015, м. Кіровоград, вул. Полтавська, 38

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Луганський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31995774

4) Місцезнаходження

93400, Луганська обл., м.Сєвєродонецьк, вул. Гагаріна, 70

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Львівський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31978981

4) Місцезнаходження

79053, м. Львів, Франківський р-н, Володимира Великого, 54

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Миколаївський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31159920

4) Місцезнаходження

54029, м. Миколаїв, вул. Галини Петрової, 2А

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Одеський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32018511

4) Місцезнаходження

65031, м. Одеса, вул. Грушевського, 49

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Полтавський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32017261

4) Місцезнаходження

36039, м. Полтава, вул. В.Чорновола (Куйбишева), 22А

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Рівненський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31994540

4) Місцезнаходження

33028, м. Рівне, вул. Пластова (Остафова), 7

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Севастопольський упрдор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

05422674

4) Місцезнаходження

99014, м. Севастополь, вул. Хрустальова, 22

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Сумський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31931024

4) Місцезнаходження

40002, м. Суми, Ковпаківський р-н, вул. Роменська, 79/2

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Тернопільський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31995099

4) Місцезнаходження

46001, м. Тернопіль, вул. Олени Кульчицької, 8

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Харківський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31941174

4) Місцезнаходження

61202, м. Харків, вул. Ахсарова, 2

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Херсонський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31918234

4) Місцезнаходження

73036, м. Херсон, вул. Поповича, 23

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Хмельницький облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31100492

4) Місцезнаходження

29000, м. Хмельницький, вул. Свободи, 77

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Черкаський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31141625

4) Місцезнаходження

18006, м. Черкаси, бул. Шевченка, 389

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Чернівецький облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31963989

4) Місцезнаходження

58018, м. Чернівці, вул. Головна, 205

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Чернігівський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32016315

4) Місцезнаходження

14005, м. Чернігів, Деснянський р-н, вул. Київська, 17

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "ШРБУ-100" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

05423018

4) Місцезнаходження

07335, Київська область, Вишгородський р-н, с. Демидів

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Львівський дорсервіс" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31803425

4) Місцезнаходження

81400, Львівська область, м. Самбір, вул. Чорновола, 32

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Оздоровчий комплекс "Поділля" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34891341

4) Місцезнаходження

32000, Хмельницька обл., Городоцький район, смт. Сатанів, вул. Курортна, 44

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Управління експлуатації будинків" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

21582733

4) Місцезнаходження

03150 м. Київ, вул. Антоновича, 51

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Західдорвибухпром" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03443666

4) Місцезнаходження

46006, м. Тернопіль, вул. Гайова, 47

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Пансіонат "Дорожник" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

34385082

4) Місцезнаходження

72100, Запорізька область, м. Приморськ, вул. Курортна, 85

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

1) Найменування

Дочірнє підприємство "Київський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

03445665

4) Місцезнаходження

03150, м. Київ, Солом`янський р-н, вул. Народного ополчення, 11-А

5) Опис

Емітент є засновником юридичної особи. Частка участі Емітента в юридичній особі - 100 %.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	903/835/20	Господарський суд Волинської області	ТОВ "С.О.ГРУП"	ДП "Волинський облавтодор"	Відсутня	1 753 065,31 грн.	Рішенням суду від 10.02.21 позов задоволено
Опис:							
Відсутній.							
2	905/1988/19	Господарський суд Донецької області	ТОВ "Синтезоіл"	ДП "Донецький облавтодор"	Відсутня	Стягнення 2 032 587,32 грн.	Рішенням суду від 03.03.2020 позов задоволено частково. У задоволенні позовних вимог в частині стягнення 26 031,00 гривень 3% річних відмовлено
Опис:							
Відсутній.							
3	905/75/20	Господарський суд Донецької області	ТОВ "ПДБК"	ДП "Донецький облавтодор"	Відсутня	Стягнення 1 986 449,48 грн.	Перебуває на розгляді
Опис:							
Відсутній.							
4	200/13178/19-а	Донецький окружний адміністративний суд	ДП "Донецький облавтодор"	ГУ ДПС у Донецькій області	Відсутня	Скасування ППР, яким збільшено суму грошового зобов'язання з ПДВ на суму 1 382 615 грн. та застосовано штрафні санкції 691 307,5 грн.	Рішенням від 18 лютого 2020 позов задоволено
Опис:							
Відсутній.							
5	905/454/20	Господарський суд Донецької області	ДП "Донецький облавтодор"	САД у Донецькій області	ГУ ДКСУ у Донецькій області	Стягнення 2 236 435,97 грн.	Рішенням господарського

							суду Донецької області від 05.11.2020 відмовлено в задоволенні позовних вимог
Опис:							
Відсутній.							
6	905/458/20	Господарський суд Донецької області	ДП "Донецький облавтодор"	САД у Донецькій області	ГУ ДКСУ у Донецькій області	Стягнення 4 239 873,20 грн.	Перебуває на розгляді
Опис:							
Відсутній.							
7	906/1318/19	Господарський суд Житомирської області	ГУ ДПС у Житомирській області	ДП "Житомирський облавтодор"	Відсутня	Визнання грошових вимог на суму 43 499 864,41 грн. в межах справи про банкрутство та визнання кредитором.	Визнано кредитором
Опис:							
Відсутній.							
8	906/1318/19	Господарський суд Житомирської області	ВКФ "Урарту"	ДП "Житомирський облавтодор"	Відсутня	Визнання грошових вимог на суму 1 988 426, 03 грн. та визнання банкрутом.	На розгляді у апеляційній інстанції
Опис:							
Відсутній.							
9	906/1318/19	Господарський суд Житомирської області	ПП "Автомагістраль"	ДП "Житомирський облавтодор"	Відсутня	Визнання грошових вимог на суму 2 602 735,78 грн. та визнання банкрутом.	На розгляді у апеляційній інстанції
Опис:							
Відсутній.							
10	240/161478/19	Житомирський окружний адміністративний суд	ДП "Житомирський облавтодор"	ГУ ДПС у Житомирській області	Відсутня	Скасування податкових повідомлень-рішень на суму 133 652 050,83 грн.	На розгляді у суді першої інстанції
Опис:							
Відсутній.							
11	906/1318/19	Господарський суд Житомирської області	ДП "Артемсіль"	ДП "Житомирський облавтодор"	Відсутня	Визнання грошових вимог на суму 1 909 410,63 грн. в межах справ про банкрутство та визнання кредитором.	Визнано кредитором
Опис:							

Відсутні.							
12	913/266/20 (907/906/17)	Господарський суд Луганської області	ПАТ "Українська інноваційна компанія"	ДП "Закарпатський облавтодор"	Відсутня	Про стягнення боргу у сумі 1 782 804,34 грн.	Знаходиться на розгляді у суді першої інстанції.
Опис:							
Відсутній.							
13	340/2215/20	Кіровоградський окружний адміністративний суд	ГУ ДПС у Кіровоградській області	ДП "Кіровоградський облавтодор" ВАТ	Відсутня	Стягнення податкового боргу на суму 5 439 088,13 грн.	Рішенням від 01.09.2020р. позовні вимоги задоволено повністю. Рішення не оскаржувалось.
Опис:							
Відсутній.							
14	44/258-б (910/14110/20)	Господарський суд м. Києва	ДП "Київське обласне дорожнє управління"	ДП "Київський облавтодор"	Відсутня	Майнова вимога 4 861 088 грн. 78 коп.	Знаходиться на розгляді у суді першої інстанції.
Опис:							
Відсутній.							
15	910/9721/18	Господарський суд м. Києва	ДП "Луганський облавтодор"	Міністерство оборони України	Служба безпеки України, Антитерори стичний центр при Службі безпеки України, Генеральни й штаб Збройних Сил України, акціонерне товариство "Державн а акціонерна компанія" "Автомобіл ні дороги України"	Стягнення відшкодування шкоди в розмірі 21018126,72 грн.	Позов задоволено
Опис:							
Відсутній.							
16	913/268/19	Господарський суд Луганської області	ДП "Луганський облавтодор"	Служба автомобільних доріг у Луганській області	Відсутня	Стягнення боргу в розмірі 2207280,66 грн.	Проведення у справі зупинено до отримання результатів

							проведення експертизи.
Опис:							
Відсутній.							
17	400/4523/19	Миколаївський окружний адміністративний суд	ГУ ДФС у Миколаївській області	ДП "Миколаївський обласвтодор"	Відсутня	Стягнення податкового боргу (ПДВ) в сумі 7 804 845 грн.	Рішення набрало законної сили.
Опис:							
Відсутній.							
18	400/2885/20	Миколаївський окружний адміністративний суд	ГУ ДФС у Миколаївській області	ДП "Миколаївський обласвтодор"	Відсутня	Стягнення податкового боргу (ПДВ) в сумі 1 551 633,71 грн.	Рішення набрало законної сили
Опис:							
Відсутній.							
19	420/1708/19	Одеський окружний адміністративний суд	ДП "Одеський обласвтодор"	ГУ ДФС в Одеській області	Відсутня	Скасування ППР на суму 4 790 554,36 грн.	Задоволено в апеляційній інстанції, постанова від 08.10.2019.14.09 .2020 касаційна скарга повернута скаржнику.
Опис:							
Відсутній.							
20	420/2500/20	Одеський окружний адміністративний суд	ДП "Одеський обласвтодор"	ГУ ДПС в Одеській області	Відсутня	Про визнання протиправними та скасування ППР, вимог, розрахунків на підставі яких нараховано податковий борг в сумі 46 328 880,93 грн.	Позовну заяву залишено без розгляду 19.01.2021
Опис:							
Відсутній.							
21	752/10606/18	Голосіївський районний суд міста Києва	Імпріс Ян	ДП "Полтавський обласвтодор"	Відсутня	Стягнення моральної та матеріальної шкоди 76 390 263,48 грн.	Триває розгляд справи. Судове засідання призначене на 28.04.2021.

Опис:							
Відсутній.							
22	917/403/20	Господарський суд Полтавської області	ДП "Полтавський облавтодор"	САД у Полтавській області	Відсутня	Стягнення заборгованості за договором про закупівлю послуг за державні кошти 10 885 924,58 грн.	Рішенням від 07.09.2020 у задоволенні позову відмовлено.
Опис:							
Відсутній.							
23	440/1449/20	Полтавський окружний адміністративний суд Другий апеляційний адміністративний суд Касаційний адміністративний суд	ГУ ДПС у Полтавській області	ДП "Полтавський облавтодор"	Відсутня	Про надання дозволу на погашення усієї суми податкового боргу за рахунок майна платника, що перебуває у податковій заставі.	Рішенням від 15.05.2020 у задоволенні позову відмовлено. Постановою від 29.09.2020 апеляційну скаргу ГУ ДПС залишено без задоволення, а рішення без змін. ДПС подано касаційну скаргу. Відкрито касаційне провадження у справі. Триває розгляд справи.
Опис:							
Відсутній.							
24	920/1228/17	Господарський суд Сумської області	ПАТ "Українська інноваційна компанія"	ДП "Сумський облавтодор"	Фонд гарантування вкладів фізичних осіб	Стягнення 4 356 015,86 грн. заборгованості за кредитним договором	Проведення зупинено до закінчення перегляду Великою палатою ВС України у

							справі №750/8669/17.
Опис:							
Відсутній.							
25	920/821/18	Господарський суд Сумської області	Сумська місцева прокуратура в особі Держекоінспекції у Сумській області	ДП "Сумський облавтодор"	Відсутня	Стягнення збитків, завданих державі внаслідок наднормативних викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря в розмірі 2 802 056,48 грн.	23.09.2020 Господарський суд Сумської області залишив без розгляду позовну заяву прокуратури.02. 12.2020 Північний апеляційний господарський суд скасував ухвалу суду 1 інстанції та повернув справу для продовження розгляду судом 1 інстанції. Станом на 31
Опис:							
Відсутній.							
26	500/1850/19	Тернопільський окружний адміністративний суд	ГУ ДПС у Тернопільській області	ДП "Тернопільський облавтодор"	Відсутня	15,04 млн. грн. (несвоєчасна сплата ПДВ, штрафні санкції)	Зупинено провадження до вирішення іншої справи №500/1952/19.
Опис:							
Відсутній.							
27	500/2795/19	Тернопільський окружний адміністративний суд	ДП "Тернопільський облавтодор"	ГУ ДПС у Тернопільській області	Відсутня	9,3 млн. грн. (штрафні санкції за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних)	Рішення від 03.07.2020р. в задоволені позову відмовлено.
Опис:							

Відсутній.							
28	500/730/20	Тернопільський окружний адміністративний суд	ГУ ДПС у Тернопільській області	ДП "Тернопільський облавтодор"	Відсутня	Розмір позовних вимог 6,8 млн. грн.	Рішення від 28.05.2020р. позов задоволено частково в сумі 754670,00 грн. Ухвала від 28.05.2020р. в частині стягнення 6,1 млн. зупинено до вирішення справи №500/837/20.
Опис:							
Відсутній.							
29	500/837/20	Тернопільський окружний адміністративний суд	ДП "Тернопільський облавтодор"	ГУ ДПС у Тернопільській області	Служба автомобільних доріг у Тернопільській області	6,8 млн. грн. в т.ч. за збільшення суми податкового зобов'язання за платежем ПДВ, та яким зменшено розмір від'ємного значення суми ПДВ.	Рішення від 01.01.2021р. позов задоволено. Подано апеляційну скаргу відповідачем.
Опис:							
Відсутній.							
30	921/574/20	Господарський суду Тернопільської області	ДП "Тернопільський облавтодор"	ДП "Тернопільський облавтодор"	Відсутня	Про банкрутство.	Ухвала від 25.09.2020р. порушено провадження у справі про банкрутство.
Опис:							
Відсутній.							
31	580/3481/20	Черкаський окружний адміністративний суд	Головне управління ДПС у Черкаській області	ДП "Черкаський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Відсутня	Стягнення податкового боргу в розмірі 83 259 241, 80 грн.	Рішення суду від 16.12.2020 року.Адміністративний позов

							задоволено частково. Стягнуто з рахунків у банках, обслуговуючих ДП "Черкаський обласвтодор" (ідентифікаційний код 31141625) в дохід бюджету через ГУ ДФС у Черкаській області
Опис:							
Відсутній.							
32	925/1599/20	Господарський суд Черкаської області	ТОВ "Статусінвестгруп"	ДП "Черкаський обласвтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Відсутня	Стягнення заборгованості за договором купівлі-продажу (поставки) товарів в сумі 1 303 642,60 грн.	Розгляд справи триває
Опис:							
Відсутній.							
33	925/1600/20	Господарський суд Черкаської області	ТОВ "Статусінвестгруп"	ДП "Черкаський обласвтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Відсутня	Стягнення заборгованості за договором купівлі-продажу (поставки) товарів в сумі 1 151 702,33 грн.	Розгляд справи триває
Опис:							
Відсутній.							
34	927/381/20	Господарський суд Чернігівської області	ПП "Агротемп"	ДП "Чернігівський обласвтодор"	Відсутня	Стягнення заборгованості за поставлений товар в сумі 1 567 465,22 грн.	Розгляд справи завершено. На стадії виконання рішення.
Опис:							
Відсутній.							
35	320/6065/20	Київський окружний адміністративний суд	ГУ ДПС у Київській області	ДП "ШРБУ №100"	Відсутня	Стягнення 2188562,93 грн. в рахунок погашення податкового боргу з ПДВ.	Рішенням суду від 11.01.2021 року позов

							задоволено стягнуто 2188562,93 грн. в рахунок погашення податкового боргу з ПДВ.
Опис:							
Відсутній.							
36	910/781/20	Господарський суд міста Києва	ДП "ШРБУ №100"	ТОВ "Буд Сервіс Груп"	Відсутня	Стягнення боргу на суму 1 520 617,40 грн.	Ухвалою від 22.02.20р. відкрито провадження. Підготовче судове засідання призначено на 21.10.2020 року Ухвалою суду від 21.10.2020 року у справі призначено судову технічну експертизу
Опис:							
Відсутній.							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	№0695680408, 23.08.2020	ГУ ДПС у м. Києві, вул. Багговутівська,26	Адміністративний штраф, код платежу 21081100 - 340,00 грн. за невчасно зданий звіт про суми податкових пільг (ф 1-ПП)	Перераховано платіжне доручення 2217 від 13.08.2020 року в сумі 340,00 грн.
Опис:				
Відсутній.				

XI. Опис бізнесу**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Відповідно до штатного розпису працівників управління Емітента на 31.12.2020 налічувалося 16 відділів (внутрішніх структурних підрозділів), на 31.12.2019 налічувалося 12 відділів (внутрішніх структурних підрозділів).

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу:

за 2020 рік - 63 осіб,

за 2019 рік - 60 осіб.

Чисельність позаштатних працівників - 0.

Сумісники - 0.

На умовах неповного робочого часу - 0

Фонд оплати праці:

за 2020 рік - 22 909 тис. грн.,

за 2019 рік - 18 268 тис. грн.

Протягом 2020 р. Компанія вживала постійних заходів щодо здійснення підвищення кваліфікації працівників за рахунок коштів підприємства:

- 3 особи з числа працівників Компанії пройшли навчання з міжнародних бухгалтерських стандартів,
- 1 особа з числа працівників Компанії пройшов навчання з публічних закупівель,
- 6 осіб з числа працівників Компанії пройшли навчання з охорони праці.

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
Емітент не належить 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

Спільну діяльність Емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицій протягом звітного періоду від третіх осіб щодо реорганізації Емітента не надходило.

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

Основи підготовки та подання фінансової звітності:

Консолідована фінансова звітність АТ "ДАК "АВТОМОБІЛЬНІ ДОРОГИ УКРАЇНИ" складається з балансу (звіту про фінансовий стан) та відповідних звітів про фінансові результати (єдиного звіту про сукупний дохід), про рух грошових коштів та власний капітал, 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.

При складанні консолідованої фінансової звітності Компанією застосовувались Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, в українському перекладі, що розміщений на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

Консолідована фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком окремих об'єктів основних засобів та нематеріальних активів, які відображені на дату переходу на МСФЗ за справедливою вартістю (доцільна собівартість).

Суттєві положення облікової політики, істотні судження та облікові оцінки затверджені наказом від 28.12.2012 № 237 (зі змінами та доповненнями).

Застосування нових МСФЗ та вплив випущених стандартів і тлумачень, що не набрали чинності

Починаючи з 1 січня 2018 року прийняті до застосування нові стандарти:

- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";
- МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

МСФЗ 9 застосовується ретроспективно з деякими виключеннями, але не вимагається виконання перерахунку за попередні періоди у відношенні класифікації та оцінки (включаючи зменшення корисності). У відповідності до МСФЗ 9, існує три категорії обліку боргових інструментів: за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за справедливою вартістю через прибутки/збитки. Принципи оцінки кожної категорії є

аналогічними до діючих вимог МСБО 39. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими активами та від того, чи включають контрактні потоки грошових коштів платежі за основною сумою заборгованості і проценти. Компанія застосовує спрощений підхід до визнання очікуваних кредитних збитків по відношенню до всього терміну дії торгової та іншої дебіторської заборгованості відповідно до МСФЗ 9. Таким чином, застосування моделі очікуваних кредитних збитків згідно з МСФЗ 9 не має суттєвого впливу на суму резервів під сумнівну заборгованість, визнану щодо фінансових активів у вигляді торгової дебіторської заборгованості. Компанія не застосовує облік хеджування відповідно до вимог МСФЗ 9.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2018 року. Стандарт забезпечує єдину комплексну модель обліку виручки на основі п'ятиступінчастої моделі, яка може застосовуватися до всіх договорів з клієнтами, а саме: ідентифікувати договір з клієнтом; ідентифікувати виконання зобов'язань за договором; визначити ціну операції; розподілити ціну операції на зобов'язання виконавця за договором; визнавати виручку в момент (по мірі) виконання зобов'язання виконавця.

Компанія починає застосовувати нові стандарти з 01 січня 2018 року. Враховуючи специфіку фінансово-господарської діяльності Компанії та її дочірніх підприємств, МСФЗ 9 та 15 не змінюють загальні принципи обліку, відповідно Компанією не проводились ретроспективні коригування та відсутні очікування значного впливу на консолідовану фінансову звітність внаслідок застосування нових стандартів.

МСФЗ 16 "Оренда" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює облік операційної та фінансової оренди для орендарів, єдиною моделлю. На дату початку оренди визнається актив в формі права використання в сумі зобов'язання за майбутніми орендними платежами плюс первісні прямі витрати. В подальшому актив в формі права використання оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності (крім інвестиційної нерухомості або основних засобів, що обліковуються за переоціненою вартістю). Зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, виходячи із строку оренди, який включає періоди, у відношенні яких існує достатня впевненість в продовженні. Комбіновані договори оренди та надання послуг повинні розділятися на компоненти, при цьому актив в формі права використання та зобов'язання формуються лише виходячи з компонента оренди. Стандарт може застосовуватись повністю ретроспективно або без перерахунку інформації за порівняльний період з визнанням сумарного ефекту від первісного застосування стандарту як коригування вхідних залишків.

Керівництво очікує, що застосування МСФЗ 16 "Оренда" починаючи зі звітних періодів після 1 січня 2019 року не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та/або показники фінансової діяльності Компанії. Водночас, керівництво Компанії оцінює вплив від застосування нових (оновлених) стандартів та тлумачень для уточнення власної облікової політики та вказує на доцільність перегляду процедур, що використовуються для визначення балансової вартості і класифікації операцій з оренди, фінансових активів та зобов'язань, визнання контрактних активів та зобов'язань.

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 обліковими політиками, описаними нижче:

1) Необоротні (непоточні) активи

Підприємства Групи відображають на балансі основні засоби на підставі права власності або права господарського віддання.

Право господарського відання дозволяє володіти, користуватися і розпоряджатися майном, окрім дій з розпорядження майном, які можуть призвести до відчуження такого майна. Підприємства Групи вільно використовують такі активи у своїй господарській діяльності, несуть ризик їх випадкового знищення або пошкодження та несуть витрати для підтримання їх в належному функціональному стані за власні кошти. При цьому, спеціальні обмеження щодо доходів, отриманих від використання цих активів, відсутні. Об'єкти основних засобів, що були закріплені за Товариством на праві господарського відання відповідають визначенню основних засобів, так як використовуються у господарській діяльності протягом більше одного періоду. Зазначені об'єкти включені до відповідних груп основних засобів.

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 6000 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 відображаються у консолідованій фінансовій звітності за МСФЗ згідно з вимогами МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані компанії" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

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

2) Оборотні (поточні) активи

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

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

Собівартість запасів при вибутті визначається за допомогою наступних методів:

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

- За ціною продажу в підрозділах, що здійснюють роздрібний продаж товарів;
- За ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці для малоцінних та швидкозношуваних предметів.

Оцінка незавершеного виробництва визначається з суми понесених витрат на виконання робіт (послуг), за якими підприємством не було визнано дохід. Метод вибуття незавершеного виробництва - за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці (об'єкта калькулювання).

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за ціною операції, що обумовлено новими МСФЗ 15 "Дохід за договорами з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", які набрали чинності з 1 січня 2018 року.

Резерв сумнівних боргів (знецінення) для дебіторської заборгованості 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 вигод 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.

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

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 (непокритих збитків), в тому періоді, в якому визнаються витрати на амортизацію таких об'єктів основних засобів або відбувається їх вибуття.

4) Доходи та витрати

Для консолідованої фінансової звітності Компанії, складеної за вимогами МСФЗ обирається метод класифікації витрат - за функціональним призначенням. Інформація про характер витрат (у тому числі витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам) відображається в окремому розділі Звіту про сукупні доходи.

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 МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Щорічний розрахунок податкових різниць з метою складання фінансової звітності за МСФЗ здійснюється з врахування вимог МСБО 12 "Податки на прибуток".

5) Зміни в обліковій політиці

Наказом в.о. Голови правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України" від 31.12.16 р. № 217 до облікової політики були внесені зміни та доповнення щодо відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності підприємств Групи окремих операцій, а саме:

Права постійного користування земельними ділянками обліковуються у складі нематеріальних активів на субрахунку 1221 "Права постійного користування земельними ділянками" за справедливою вартістю (нормативною грошовою оцінкою). Для постановки на баланс (збільшення облікової вартості) нематеріального активу здійснюються проведення Д-т 1221 "Право постійного користування земельними ділянками" - К-т 4244 "Надані права постійного користування земельними ділянками дорожнього господарства".

Додано новий субрахунок для обліку забезпечення майбутніх витрат по тимчасових будівлях і спорудах на виробництві. На субрахунку 4742 "Забезпечення майбутніх витрат по тимчасових будівлях і спорудах на виробництві" ведеться облік руху та залишків відшкодованих замовником коштів по статті "Тимчасові будівлі та споруди", які мають використовуватись у повному обсязі на ремонті виробничих баз.

Момент визнання та методи обліку доходів і витрат. З врахуванням того, що частина первинних документів, що підтверджують виконання робіт, несвоєчасно підписуються замовниками, до облікової політики внесені уточнення стосовно дати визнання доходу від реалізації та собівартості виконаних робіт. Зокрема, в бухгалтерському обліку доходи (витрати) відображаються у тому звітному періоді, у якому фактично відбулась господарська операція, про що має бути складено первинний документ - акт наданих (отриманих) послуг (виконаних робіт) тощо або існують інші відомості про настання достовірно визначених зобов'язань (рішення суду, умови договору, планові показники для розрахунків тощо). Витрати, щодо яких на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів від контрагентів, визнаються в періоді визнання доходу, для отримання якого вони здійснені або їх фактичного понесення, якщо витрати неможливо прямо пов'язати з доходом. При цьому достатнім до моменту отримання первинних документів від контрагента є застосування первинних документів, створених підприємством самостійно у довільній формі з дотриманням вимог чинного законодавства щодо

обов'язкових реквізитів первинного документа.

Внесені до облікової політики зміни враховуються при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності підприємств Групи починаючи з 1 січня 2017 року.

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), середньо реалізаційні 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

АТ "ДАК" Автомобільні дороги України" не виробляє продукції та не надає послуг, не здійснює закупівлю матеріалів та сировини. Емітент експортну діяльність не здійснює.

Основні ризики в діяльності Компанії:

- зменшення виконання обсягів робіт, надання послуг дочірніми підприємствами Компанії;
- неритмічне надходження коштів в оплату виконаних дочірніми підприємствами робіт, наданих послуг;
- згортання діяльності окремих дочірніх підприємств у зв'язку з відсутністю обсягів;
- блокування рахунків дочірніх підприємств кредиторами (постачальниками, податковою, судами).

Заходи щодо зменшення ризиків:

- проведено вибіркові перевірки окремих дочірніх підприємств Компанії;
- здійснено інвентаризацію майна дочірніх підприємств та визначено майно, що підлягає продажу або списанню;
- проведено паспортизацію нерухомого майна;
- розроблено та запроваджено механізм розпорядження майном Компанії та її дочірніх підприємств через ProZorro. Продажі;
- проводиться списання непридатного до використання майна дочірніх підприємств;
- розпочато розгортання корпоративної автоматизованої системи управління;
- відновлено використання дочірніми підприємствами Компанії литих емульсійно-мінеральних сумішей при поверхневих обробках доріг та збільшено обсяги влаштування щебенево-мастикового асфальтобетону;
- введено постійний моніторинг апарату Компанії за стягненням дочірніми підприємствами дебіторської заборгованості та заходами з реструктуризації їх кредиторської заборгованості;
- проводиться закупівля дочірніми підприємствами основних матеріалів через майданчик ProZorro;

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

Емітент протягом останніх п'яти років не здійснював придбання або відчуження активів, та не планує будь-які значні інвестиції.

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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Первісна вартість основних засобів, які обліковуються на балансі Емітента на кінець звітного періоду - 473 тис.грн., сума нарахованого зносу на кінець звітного періоду - 193 тис.грн.

У Емітента відсутні на балансі орендовані основні засоби та відсутні значні правочини щодо них.

Емітент не має активів, на які можуть вплинути екологічні фактори та самостійно не здійснює господарську діяльність, яка б могла мати вплив на навколишнє середовище та екологічну ситуацію в державі.

Капітальне будівництво, розширення або удосконалення основних засобів на даний час не планується у зв'язку із відсутністю актуальності даного питання та потенційних джерел їх фінансування.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Проблеми, які впливають на діяльність емітента:

- високий ризик втрати значної частини ринку робіт на дорогах державного та місцевого значення;
- значна кредиторська заборгованість та податковий борг, які не покриваються оборотними активами;
- наявність податкових боргів унеможливорює участь у процедурах закупівлі дорожніх робіт і послуг за наявності податкового боргу;
- відсутність коштів і часу для впровадження розгорнутої автоматизованої системи управління;
- необхідність суттєвого (дорого вартісного) оновлення дорожньої техніки та обладнання.

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

Фінансування Компанії здійснюється за рахунок відрахувань її дочірніх підприємств, що передбачено Статутами Компанії та дочірніх підприємств.

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

Компанією не укладаються договори на виконання дорожніх робіт та надання послуг з

експлуатаційного утримання доріг.

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)

Стратегія подальшої діяльності Компанії визначається рішенням акціонера Компанії - Державним агентством автомобільних доріг України (Укравтодор). Виходячи з сучасних умов і відсутності рішення про приватизацію Компанії стратегія її подальшого функціонування полягає у приведенні потужностей дочірніх підприємств у відповідність до прогнозних обсягів фінансування експлуатаційного утримання доріг державного значення.

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

Дослідження і розробки не проводились.

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

Дохід компанії за останні три роки:

2018 рік - 29,4 млн грн,

2019 рік - 28,7 млн грн,

2020 рік - 40,8 млн грн.

Фінансовий результат діяльності Компанії за останні три роки:

2018 рік - чистий збиток 2,5 млн грн,

2019 рік - чистий прибуток 1,1 млн грн,

2020 рік - чистий прибуток 5,4 млн грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори (Вищий орган)	Єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України (Укравтодор).	Функції з управління корпоративними правами держави виконуються безпосередньо Державним агентством автомобільних доріг України без скликання зборів акціонерів.
Наглядова рада	Кількісний склад Наглядової ради визначається Вищим органом та становить 5 членів, 3 з яких незалежні директори.	Станом на 31.12.2020 року: Сімак Сергій Васильович, Прокопчук Олег Михайлович, Шубенко Олександр Анатолійович, Єршов Артемій Михайлович, Почтарьов Андрій Олександрович.
Ревізійна комісія	Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом.	Станом на 31.12.2020 року: Кузькін Євген Юрійович, Федоренко Олег Володимирович, Філатова Оксана Олександрівна, Бохонько Людмила Євгенівна.

	На 31.12. 2020 року кількісний склад Ревізійної комісії становив 4 особи.	
Правління (Виконавчий орган)	Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом. На 31.12. 2020 року кількісний склад Правління становив 3 особи.	Станом на 31.12.2020 року: Кузьменко Микола Євгенійович, Тичина Тетяна Євгенівна, Ломанова Вікторія Валеріївна.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
	Т.в.о. Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Козловський Олександр Володимирович	1980	Донецький національний університет, Чернівецький національний університет ім.Ю.Федьковича, Національний транспортний університет	25	АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285, Заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	09.12.2019, Не визначений
1	Опис: Загальний стаж роботи 25 років. Попередні посади: виконавчий директор ТОВ "РАДА 4"; генеральний директор ТОВ "РАДА 4"; заступник начальника відділу організаційно-документального забезпечення діяльності Київського міського голови управління організаційно-аналітичного забезпечення діяльності Київського міського голови Апарату виконавчого органу Київської міської ради; заступник директора-начальника управління зв'язку та інформації Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради; директор Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради; радник Київського міського голови відділу аналітичного забезпечення діяльності Київського міського голови управління організаційно-аналітичного забезпечення діяльності Київського міського голови Апарату виконавчого органу Київської міської ради; комерційний директор ТОВ "Рада-6"; заступник керуючого Митним комплексом ПАТ "Київський річковий порт"; заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України";. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадова особа припинила повноваження з тимчасового виконання обов'язків Голови правління 28.01.2020. Посадову особу виключено зі складу правління 22.05.2020.						

2	Т.в.о. Голови правління, перший заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Козловський Дмитро Олександрович	1978	Академія державної податкової служби України	24	ТОВ "ВАЛЬТЕК", 41230716, Директор ТОВ "ВАЛЬТЕК".	28.01.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 24 роки. Попередні посади: заступник директора ТОВ "Міжнародна юридична компанія "Лекс Груп", директор ТОВ "Сісайкью ЮА", директор ТОВ "ПУЛЬСАРФОР", директор ТОВ "ВАЛЬТЕК". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадова особа припинила повноваження з тимчасового виконання обов'язків Голови правління та виключена зі складу правління 12.05.2020.						
3	Член правління, заступник Голови правління з інноваційно-інституцій них перетворень АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Бобрик Володимир Іванович	1978	Національна академія внутрішніх справ України	23	ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285, Виконавчий директор з інноваційно-інституційних перетворень ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".	18.04.2018, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 23 роки. Попередні посади: завідувач наукового відділу юрисдикційних форм правового захисту суб'єктів приватного права Науково - дослідного інституту приватного права і підприємництва Академії правових наук України; заступник начальника Департаменту реформування та корпоративного розвитку, начальник Департаменту корпоративного управління ПАТ "Укрзалізниця"; провідний науковий співробітник відділу юрисдикційних форм правового захисту суб'єктів приватного права, судоустрою та судочинства, завідувач відділу юрисдикційних форм правового захисту суб'єктів приватного права, судоустрою та судочинства Науково - дослідного інституту приватного права і підприємництва Національної академії правових наук України; радник ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; виконавчий директор з інноваційно-інституційних перетворень ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 14.02.2020.						
4	Член правління, головний інженер АТ	Данкевич Ігор Васильович	1960	Київський автомобільно-дорож	36	ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285,	19.08.2017, Не визначений

	"ДАК "Автомобільні дороги України"			ній інститут		Заступник голови правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".	
	Опис: Загальний стаж роботи 36 років. Попередні посади: заступник голови правління з питань вагового і габаритного контролю транспортних засобів ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; заступник голови правління з ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; заступник голови правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 02.03.2020.						
5	Член правління, заступник Голови правління з економічної безпеки та боротьби з корупцією АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Столярчук Вадим Іванович	1975	Одеський інститут сухопутних військ, Національна академія Служби безпеки України	26	ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285, Заступник голови правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".	19.08.2017, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 26 років. Попередні посади: радник директора з питань банківської безпеки ПАТ "ФІДОБАНК"; радник ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; заступник Голови правління ПАТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 06.04.2020.						
6	Член правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Бородай Олексій Миколайович	1977	ТОВ "Бердянський університет менеджменту і бізнесу", Запорізький національний технічний університет, Національна	23	Районна адміністрація Запорізької міської ради по Шевченківському району, 37573885, Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району.	19.02.2020, Не визначений

				академія державного управління при Президентів України			
	Опис: Загальний стаж роботи 23 роки. Попередні посади: Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради - директор департаменту житлово-комунального господарства Запорізької міської ради, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому. З 13.05.2020 на посадову особа покладено повноваження з тимчасового виконання обов'язків голови правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 18.08.2020.						
7	Т.в.о. Голови правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Бородай Олексій Миколайович	1977	ТОВ "Бердянський університет менеджменту і бізнесу", Запорізький національний технічний університет, Національна академія державного управління при Президентів України	23	Районна адміністрація Запорізької міської ради по Шевченківському району, 37573885, Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району.	13.05.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 23 роки. Попередні посади: Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради - директор департаменту житлово-комунального господарства Запорізької міської ради, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла.						

	Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадова особа припинила повноваження з тимчасового виконання обов'язків голови правління 17.08.2020.						
8	Член Правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Плиско Вадим Федосійович	1969	Ярославське вище військово-фінансове училище	30	ПАТ "Альфа-Банк", 23494714, Керівник проекту ПАТ "Альфа-Банк".	19.03.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 30 років. Попередні посади: Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради - директор департаменту житлово-комунального господарства Запорізької міської ради, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому. З 18.08.2020 на посадову особу покладено повноваження з тимчасового виконання обов'язків голови правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 12.10.2020.						
9	Т.в.о. Голови правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Плиско Вадим Федосійович	1969	Ярославське вище військово-фінансове училище	30	ПАТ "Альфа-Банк", 23494714, Керівник проекту ПАТ "Альфа-Банк".	18.08.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 30 років. Попередні посади: Голова районної адміністрації Запорізької міської ради по Шевченківському району, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради - директор департаменту житлово-комунального господарства Запорізької міської ради, заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Запорізького міськвиконкому. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадова особа припинила повноваження з тимчасового виконання обов'язків Голови правління 01.09.2020.						
10	Член Правління, заступник Голови правління АТ "ДАК	Матвеев Віталій Єдуардович	1988	Бердянський університет менеджменту і	14	Фізична особа - підприємець.	22.05.2020, Не визначений

	"Автомобільні дороги України"			бізнесу			
	Опис: Загальний стаж роботи 14 років. Попередні посади: фізична особа - підприємець; менеджер, комерційний директор СГ "Матвеев"; агент торговельний Запорізької філії ТОВ "Агрокосм"; програміст системний СГ "Матвеев"; оператор з обробки інформації та програмного забезпечення ТОВ "Будсервіс". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 24.09.2020.						
	Член правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Тичина Тетяна Євгенівна	1979	Донецький інститут внутрішніх справ при Донецькому національному університеті	29	АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285, Начальник юридичного управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".	18.08.2020, Не визначений
11	Опис: Загальний стаж роботи 29 років. Попередні посади: заступник директора по правовому забезпеченню ТОВ "Збагачувальна фабрика №105", адвокатська діяльність, радник за сумісництвом АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", начальник управління правового забезпечення та корпоративних відносин АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Посадова особа не обіймає посад на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу, не визначений. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась.						
12	Т.в.о. Голови правління, Перший заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Кузьменко Микола Євгенійович	1976	Фінансова академія при уряді Російської Федерації	20	ТОВ "Залів Шіп Проект", 32507336, Власник ТОВ "Залів Шіп Проект".	01.09.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 20 років. Попередні посади: власник ТОВ "Залів Шіп Проект", почесний Президент АТ "Київсоюзшляхпроект", голова Ради директорів компанії "Нур Ярз АС". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала.						

	Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі Правління не виплачувалась. Посадова особа припинила повноваження з тимчасового виконання обов'язків голови правління та виключена зі складу правління 15.03.2021.						
13	Член Правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Федорчук Наталя Миколаївна	1981	Київський національний торговельно-економі чний університет, Національна академія державного управління при Президентові України	17	АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", 31899285, Радник АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".	04.09.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 17 років. Попередні посади: начальник управління бухгалтерського обліку та звітності Апарату виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація); начальник Управління бухгалтерського обліку та фінансового забезпечення - головний бухгалтер Державної служби зайнятості (центральный апарат); завідувач відділу цінової політики та соціального захисту Департаменту захисту соціально-економічних прав; заступник керівника департаменту з питань економічного розвитку та ціноутворення - завідувач відділу цін і тарифів Федерації професійних спілок України; радник (за сумісництвом) АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; радник АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не мала. Посадова особа акціями Емітента не володіла. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Посадову особу виключено зі складу правління 18.12.2020.						
14	Член правління, заступник Голови правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Ломанова Вікторія Валеріївна	1975	Київський державний економічний університет, Запорізький інститут економіки та інформаційних технологій, Південна академія підвищення кваліфікації кадрів Мінпромполітики України	23	ПАТ "Національна енергетична компанія "Укренерго", 00100227, Фінансовий директор ПАТ "Національна енергетична компанія "Укренерго".	18.12.2020, Не визначений
	Опис:						

	Загальний стаж роботи 23 роки. Попередні посади: фінансовий директор дирекції управління компанією ТОВ "ФАРМАПЛАНЕТА"; експерт з бухгалтерського обліку та звітності, начальник Департаменту бухгалтерського обліку ДП "НЕК "УКРЕНЕРГО"; фінансовий директор ПАТ "Національна енергетична компанія "Укренерго". Посадова особа не обіймає посад на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Винагорода за виконання повноважень в складі правління не виплачувалась. Термін, на який призначено посадову особу, не визначений.						
15	Голова Ревізійної комісії АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Кузькін Євген Юрійович	1959	Харківський інженерно-економічний інститут, Харківський регіональний інститут державного управління при Президентіві України, доктор економічних наук	35	Державне агентство автомобільних доріг України, 37641918, На дату призначення займав посаду директора Департаменту планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності - головного бухгалтера Укравтодору.	15.05.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 35 років. Займає посаду першого заступника Голови Державного агентства автомобільних доріг України. Попередні посади: директор Департаменту місцевих бюджетів, взаємодії з ЦОВВ та регіонами Міністерства фінансів України; директор Департаменту місцевих бюджетів Міністерства фінансів України; директор Департаменту планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності, головний бухгалтер Міністерства фінансів України. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Винагорода за виконання повноважень в складі Ревізійної комісії не виплачувалась. Термін, на який призначено посадову особу, не визначений.						
16	Заступник Голови Ревізійної комісії АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Федоренко Олег Володимирович	1977	Український транспортний університет	25	Державне агентство автомобільних доріг України, 37641918, На дату призначення займав посаду начальника Управління експлуатації доріг Укравтодору.	15.05.2020, Не визначений

Опис: Загальний стаж роботи 25 років. Займає посаду начальник Управління експлуатації доріг Укравтодору. Попередні посади: начальник Управління експлуатаційного утримання доріг та безпеки руху Укравтодору; начальник інвестиційно-кошторисного відділу Служби автомобільних доріг у Київській області, головний спеціаліст відділу експлуатаційного утримання доріг Управління експлуатаційного утримання та безпеки руху. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Винагорода за виконання повноважень в складі Ревізійної комісії не виплачувалась. Термін, на який призначено посадову особу, не визначений.							
17	Член Ревізійної комісії АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Філатова Оксана Олександрівна	1985	Харківський інститут банківської справи НБУ, Львівський інститут державного управління при Президентіві України	20	Державне агентство автомобільних доріг України, 37641918, На дату призначення займала посаду начальник відділу управління власністю та державних закупівель Управління міжнародного співробітництва та державних закупівель Укравтодору.	15.05.2020, Не визначений
	Опис: Загальний стаж роботи 20 років. Займає посаду начальника відділу управління власністю та державних закупівель Управління міжнародного співробітництва та державних закупівель Укравтодору. Попередні посади: начальник відділу державних закупівель Укравтодору; начальник відділу управління власністю та державних закупівель Департаменту стратегії та координації роботи Укравтодору; начальник відділу управління власністю та державних закупівель Управління міжнародного співробітництва та державних закупівель Укравтодору . Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Винагорода за виконання повноважень в складі Ревізійної комісії не виплачувалась. Термін, на який призначено посадову особу, не визначений.						
18	Секретар Ревізійної комісії АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Бохонько Людмила Євгенівна	1973	Белгородська комерційна академія споживчої кооперації,	27	Державне агентство автомобільних доріг України, 37641918, На дату призначення займала посаду	15.05.2020, Не визначений

				Національна академія державного управління при Президентові України		начальника відділу внутрішнього аудиту та аналізу Укравтодору.	
	Опис: Загальний стаж роботи 27 років. Займає посаду начальника відділу внутрішнього аудиту та аналізу Укравтодору. Попередні посади: начальник відділу внутрішнього аудиту Укравтодору; головний державний фінансовий інспектор Державної фінансової інспекції у м.Києві, начальник відділу економіки та планування розвитку дорожньої галузі департаменту стратегічного розвитку автомобільних доріг Міністерства інфраструктури України. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Винагорода за виконання повноважень в складі Ревізійної комісії не виплачувалась.						
19	Незалежний директор/Голова Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Сімак Сергій Васильович	1973	Київський технікум готельного господарства, Київський економічний інститут менеджменту, підприємства. Чорноморський національний університет ім. Петра Могили, Академія муніципального управління	28	Таврійський національний університет імені В.І. Вернадського, 02070967, Професор кафедри економіки, підприємництва та природничих наук навчально-наукового інституту управління, економіки і природокористування Таврійського національного університету імені В.І. Вернадського.	06.11.2020, 3 роки
	Опис: Загальний стаж роботи 28 років. Попередні посади: Академія муніципального управління - проректор з науково-педагогічної роботи; Таврійський національний університет імені В.І. Вернадського - професор кафедри економіки, підприємництва та природничих наук навчально-наукового інституту управління, економіки і природокористування, професор кафедри публічного управління та економіки навчально-наукового інституту управління, економіки та природокористування (по теперішній час). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.						

	Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу - три роки з дня укладення цивільно-правового договору.						
20	Незалежний директор Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Прокопчук Олег Михайлович	1977	Вища школа права при Інституті держави і права імені В.М. Корецького Національної академії Наук України	25	Адвокатське об'єднання "Прокопчук і партнери", 37888221, Голова адвокатського об'єднання "Прокопчук і партнери".	06.11.2020, 3 роки
	Опис: Загальний стаж роботи 25 років Попередні посади: Державне агентство резерву України - перший заступник голови Державного агентства резерву України; Адвокатське об'єднання "Україна-Захід" - заступник Голови адвокатського об'єднання; Адвокатське об'єднання "Прокопчук і партнери" - Голова адвокатського об'єднання (по теперішній час). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу - три роки з дня укладення цивільно-правового договору.						
21	Незалежний директор Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"	Шубенко Олександр Анатолійович	1980	Київський Гуманітарний Інститут	17	Державний концерн "Укроборонпром", 37854297, Директор департаменту інформаційних систем Державного концерну "Укроборонпром".	06.11.2020, 3 роки
	Опис: Загальний стаж роботи 17 років Попередні посади: Державний концерн "Укроборонпром" - директор департаменту Інформаційних систем . Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу - три роки з дня укладення цивільно-правового договору.						
22	Член Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (представник акціонера)	Єршов Артемій Михайлович	1972	Київський державний економічний університет	27	Акціонерне товариство "Українська біржа", 36184092, Голова Правління Акціонерного товариства "Українська біржа".	06.11.2020, 3 роки
	Опис:						

	Загальний стаж роботи 27 років Попередні посади: Акціонерне товариство "Українська біржа" - Голова Наглядової Ради; АТ "Альфа-Банк" - член Наглядової ради; АТ "Укрсоцбанк" - член Наглядової ради; професійна Асоціація учасників Ринків капіталу та Деривативів - заступник Голови Наглядової Ради ПАРД; Акціонерне товариство "Українська біржа" - Голова Правління (по теперішній час). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу - три роки з дня укладення цивільно-правового договору.						
23	Член Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (представник акціонера)	Почтарьов Андрій Олександрович	1964	Київське вище загальновійськове командне училище ім. М.В. Фрунзе, Інститут державного управління і самоврядування при Кабінеті Міністрів України	38	Державне агентство автомобільних доріг України, 37641918, Заступник Голови Державного агентства автомобільних доріг України.	06.11.2020, 3 роки
	Опис: Загальний стаж роботи 38 років Попередні посади: Київська міська державна адміністрація - перший заступник керівника апарату виконавчого органу Київської міської ради; Державний архів м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) - начальник відділу забезпечення збереженості документів, обліку та довідкового апарату; Державне агентство автомобільних доріг України - заступник начальника управління міжнародного співробітництва та державних закупівель, заступник Голови Державного агентства автомобільних доріг України (по теперішній час). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Посадова особа акціями Емітента не володіє. Термін, на який призначено посадову особу - три роки з дня укладення цивільно-правового договору.						

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Державне агентство автомобільних доріг України	37641918	03680, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Фізкультури, 9	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
0			0
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Розпорядженням № 1383-р. від 04 листопада 2020 р. Кабінетом міністрів України затверджено склад Наглядової ради АТ ДАК "Автомобільні дороги України"

Додатком 2 до Протоколу засідання Наглядової ради АТ ДАК "Автомобільні дороги України" протокол від 05.03.2021 №7/2021 додаток 2 затверджено Стратегію акціонерного товариства "Державної акціонерної компанії "Автомобільні дороги України".

Стратегією визначені ключові проблеми діяльності Компанії, які потребують перспективного вирішення:

- I. Недостатньо керована структура Компанії;
- II. Зростання заборгованості перед бюджетом і працівниками;
- III. Падіння виручки Компанії;
- IV. Кадрова неефективність;
- V. Неефективність управління майном Компанії.

I. Недостатньо керована структура Компанії

В зв'язку з поточними проблемами в структурі компанії виникають наступні наслідки: високі корупційні ризики на рівні дочірніх підприємств і філій, неможливість ефективно централізувати ключові функції (закупівлі, платіжний центр, управління персоналом), слабкий рівень контролю за дочірніми підприємствами.

Рішенням проблеми визначені наступні дії: оптимізація структури групи (єдиний баланс), централізація ключових бізнес процесів у головному офісі (корпоративна ERP - управлінський і бухгалтерський облік, управління закупівлями, платежами), матрична система управління, управління кадровими рішеннями і т.д. Продаж або надання в оренду непрофільних і незадіяних активів через ProZorro або інші електронні торговельні майданчики.

II. Зростання заборгованості перед бюджетом і працівниками

Через значну заборгованість та технічно дефолтний стан Компанія має нульовий рейтинг ділової репутації перед постачальниками, громадськістю, не може брати участь у процедурах закупівель, має ризики втрати майна в рамках звернення стягнення по неврегульованій заборгованості.

Для вирішення цієї проблеми Компанія має залучити / вивільнити додаткові кошти наступними можливими шляхами:

- докапіталізація Компанії державою;
- залучення зовнішнього довгого боргу;
- здача в оренду чи продаж непрофільного або невикористовуваного в операційній діяльності майна через ProZorro або інші електронні торговельні майданчики.
- розширення спектру послуг.

III. Падіння виручки Компанії

В зв'язку зі зменшенням протяжності обслуговуваних доріг, не конкурентоспроможністю та високим ступенем зносу техніки для виконання робіт виручка Компанії в останні роки зменшується.

Для вирішення цієї проблеми та збільшення доходів компанії від виконання робіт на дорогах загального користування необхідно налагодити ефективну взаємодію з територіальними громадами та службами автомобільних доріг в областях, сформувавши стратегію продажів, розробити річні та квартальні плани продажів та займатися проактивним маркетингом: створити в Компанії центр відповідної компетенції, розробити та прийняти маркетингову стратегію та бюджет на її реалізацію.

IV Кадрова неефективність

Через дублювання функцій, неоптимальну організаційну структуру та чисельність управлінського персоналу, невідповідність заробітної плати ринковим умовам, Компанія має додаткове навантаження на ФОП, неефективність у виконанні завдань, збільшення заборгованості з виплати заробітної плати та високий рівень корупційних ризиків.

Для вирішення проблеми кадрової неефективності потрібно провести в Компанії централізацію управлінських функцій: перенести більшу частину адміністративних функцій на рівень головної компанії та згорнути дублюючі ролі; зробити кадровий аудит: визначити оптимальну кількість та склад персоналу, реалізувати ці зміни; підняти рівень заробітної плати до ринкового рівня; створити матричну організаційну структуру.

VI. Неефективність управління майном Компанії

Неефективність управління майном Компанії призвела до наступних проблем: наявність не задіяних в операційній діяльності активів, непрофільних активів створюють додаткове навантаження на операційну діяльність групи; зношена техніка обмежує можливість здійснювати операційну діяльність, збільшує експлуатаційні витрати; відсутність якісного моніторингу витрат і звітності, обмежений обмін даними, трудомісткий процес роботи адміністративного персоналу.

Один із шляхів вирішення проблеми непрофільного або не задіяного майна є продаж або надання його в оренду через платформу ProZorro або інші електронні торговельні майданчики з метою погашення існуючої заборгованості, оптимізації структури, зменшення операційних витрат та придбання нової робочої техніки для виробничих потреб.

Отже, докапіталізації Компанії з боку держави, оптимізації структуру Компанії, ефективно управління майном, впровадження ефективних кадрових рішень, що дозволить АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" стати фінансово стабільною, технічно оснащеною та ефективно працюючою Компанією.

2. Інформація про розвиток емітента

Згідно з даними консолідованої фінансової звітності, складеної за МСФЗ, група підприємств Компанії отримала у 2020 році загалом 6 457 млн грн доходу від реалізації продукції (робіт, послуг, товарів). Основний дохід (93 %) було отримано за рахунок виконання дорожніх робіт і надання послуг з поточного дрібного ремонту та експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування державного та місцевого значення.

Структура отриманого доходу групи підприємств Компанії:

№ з/п	Види продукції	Обсяг реалізації	
		млн. грн	%
1.	Дорожні роботи, у т.ч.:	6 020	93,2
1.1.	виконані субпідрядниками	833	12,9
1.2.	виконані власними силами, з них:	5 187	80,3
1.2.1	за кошти Державного дорожнього фонду (Державний бюджет)	2 705	41,9
1.2.2.	за кошти субвенцій місцевим бюджетам областей з Державного дорожнього фонду	1 734	26,8
1.2.3.	за кошти з інших джерел	749	11,6
2.	Послуги машин і механізмів	104	1,6
3.	Продукція власного виробництва	222	3,4
4.	Інші види діяльності (вибухові роботи, оздоровчі послуги, надання нерухомого майна в оренду)	111	1,7
Всього		6 457	100

Дохід, отриманий групою підприємств Компанії у 2020 році, порівняно з 2019 роком зменшився на 8%. Порівняно з попереднім роком зменшився на 4 % й дохід від власної (без залучення субпідрядників) діяльності дочірніх підприємств Компанії.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Емітент не укладав деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Операції хеджування Емітентом не використовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Негативно на фінансово-господарську діяльність дочірніх підприємств Емітента впливає економічна неадекватність механізму ціноутворення на частину дорожніх робіт і послуг з експлуатаційного утримання доріг, які виконуються обласними дорожницями.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Протягом 2020 року Емітент не мав власного кодексу корпоративного управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Емітент не приймав рішення про застосування кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління.

всі відповідні інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Емітент не застосовував практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Протягом 2020 року Емітент не мав власного кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення		
Кворум зборів	0	

Опис	Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.
------	---

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (зазначити)	Загальні збори акціонерів не скликаються, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.
------------------	---

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Загальні збори акціонерів не скликаються, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	
Інше (зазначити)	Загальні збори акціонерів не скликаються, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Загальні збори акціонерів не скликаються, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.
---	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Загальні збори акціонерів не скликаються, оскільки єдиним акціонером Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.
---	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------	---

Сімак Сергій Васильович	X		До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Компанії; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішень про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішень про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Положення та у випадках, встановлених Законом; 4) прийняття рішень про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 5) прийняття рішень про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом; 7) обрання та припинення повноважень членів Правління Компанії; 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень; 10) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу; 11) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками;
----------------------------	---	--	--

			12) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом; 15) 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; 16) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях; 17) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу); 18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу); 19) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ
--	--	--	---

			дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу); 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 21) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ); 22) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку; 24) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг; 25) надсилання оферти акціонеру
--	--	--	--

			Компанії відповідно до Закону; 26) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій; 27) затвердження положення про винагороду членів Правління; 28) затвердження звіту про винагороду членів Правління; 29) скасування рішень виконавчого органу прийнятих з питань, що не відносяться до його компетенції, відповідно до Статуту Компанії, або з їх перевищенням; 30) надання Правлінню обов'язкових до виконання рішень; 31) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Компанії; 32) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 33) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Компанією достовірної інформації про її діяльність відповідно до законодавства, опублікування Компанією інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Компанії; 34) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього; 35) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії; 36) заслуховування звіту голови та членів Правління з питань фінансово- господарської
--	--	--	---

			діяльності Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду; 37) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 38) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за Поданням правління Компанії; 39) погодження структури і штатного розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств; 40) погодження статутів дочірніх підприємств Компанії (затверджуються Вищим органом); 41) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів; 42) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства; 43) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії); 44) надання погодження з питань
--	--	--	---

			продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії; 45) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без урахування ПДВ); 46) затвердження показників ефективності роботи голови, його заступників та членів Правління; 47) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Компанії.
Прокопчук Олег Михайлович	X		До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Компанії; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішень про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішень про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Положення та у випадках, встановлених Законом; 4) прийняття рішень про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій;

			5) прийняття рішень про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом; 7) обрання та припинення повноважень членів Правління Компанії; 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень; 10) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу; 11) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками; 12) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання
--	--	--	---

			дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом; 15) 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; 16) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях; 17) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу); 18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу); 19) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу); 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 21) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин
--	--	--	--

		ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ); 22) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку; 24) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг; 25) надсилання оферти акціонеру Компанії відповідно до Закону; 26) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій; 27) затвердження положення про винагороду членів Правління; 28) затвердження звіту про винагороду членів Правління; 29) скасування рішень виконавчого органу прийнятих з питань, що не відносяться до його компетенції, відповідно до Статуту Компанії, або з їх перевищенням; 30) надання Правлінню обов'язкових до виконання рішень;
--	--	--

			31) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Компанії; 32) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 33) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Компанією достовірної інформації про її діяльність відповідно до законодавства, опублікування Компанією інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Компанії; 34) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього; 35) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії; 36) заслуховування звіту голови та членів Правління з питань фінансово- господарської діяльності Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду; 37) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 38) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за Поданням правління Компанії; 39) погодження структури і штатного
--	--	--	--

			розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств; 40) погодження статутів дочірніх підприємств Компанії (затверджуються Вищим органом); 41) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів; 42) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства; 43) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії); 44) надання погодження з питань продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії; 45) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без урахування ПДВ); 46) затвердження показників ефективності роботи голови, його заступників та членів Правління;
--	--	--	---

			47) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Компанії.
Шубенко Олександр Анатолійович	X		До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Компанії; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішень про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішень про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Положення та у випадках, встановлених Законом; 4) прийняття рішень про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 5) прийняття рішень про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом; 7) обрання та припинення повноважень членів Правління Компанії; 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень; 10) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу;

			11) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками; 12) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом; 15) 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; 16) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях; 17) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу); 18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних
--	--	--	---

			та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу); 19) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу); 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 21) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ); 22) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку; 24) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає
--	--	--	---

			Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг; 25) надсилання оферти акціонеру Компанії відповідно до Закону; 26) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій; 27) затвердження положення про винагороду членів Правління; 28) затвердження звіту про винагороду членів Правління; 29) скасування рішень виконавчого органу прийнятих з питань, що не відносяться до його компетенції, відповідно до Статуту Компанії, або з їх перевищенням; 30) надання Правлінню обов'язкових до виконання рішень; 31) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Компанії; 32) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 33) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Компанією достовірної інформації про її діяльність відповідно до законодавства, опублікування Компанією інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Компанії; 34) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього;
--	--	--	---

			35) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії; 36) заслуховування звіту голови та членів Правління з питань фінансово- господарської діяльності Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду; 37) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 38) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за Поданням правління Компанії; 39) погодження структури і штатного розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств; 40) погодження статутів дочірніх підприємств Компанії (затверджуються Вищим органом); 41) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів; 42) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства; 43) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та
--	--	--	---

			її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії); 44) надання погодження з питань продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії; 45) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без урахування ПДВ); 46) затвердження показників ефективності роботи голови, його заступників та членів Правління; 47) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Компанії.
Єршов Артемій Михайлович		X	До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Компанії; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішень про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішень про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Положення та у випадках, встановлених Законом;

			4) прийняття рішень про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 5) прийняття рішень про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом; 7) обрання та припинення повноважень членів Правління Компанії; 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень; 10) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу; 11) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками; 12) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
--	--	--	--

		14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом; 15) 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; 16) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях; 17) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу); 18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу); 19) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу); 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 21) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину
--	--	--

			становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ); 22) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку; 24) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг; 25) надсилання оферти акціонеру Компанії відповідно до Закону; 26) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій; 27) затвердження положення про винагороду членів Правління; 28) затвердження звіту про винагороду членів Правління; 29) скасування рішень виконавчого органу прийнятих з питань, що не відносяться до його компетенції, відповідно до Статуту Компанії, або з їх перевищенням;
--	--	--	---

			30) надання Правлінню обов'язкових до виконання рішень; 31) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Компанії; 32) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 33) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Компанією достовірної інформації про її діяльність відповідно до законодавства, опублікування Компанією інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Компанії; 34) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього; 35) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії; 36) заслуховування звіту голови та членів Правління з питань фінансово- господарської діяльності Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду; 37) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 38) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за
--	--	--	---

			Поданням правління Компанії; 39) погодження структури і штатного розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств; 40) погодження статутів дочірніх підприємств Компанії (затверджуються Вищим органом); 41) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів; 42) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства; 43) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії); 44) надання погодження з питань продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії; 45) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без урахування ПДВ); 46) затвердження показників
--	--	--	---

			ефективності роботи голови, його заступників та членів Правління; 47) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Компанії.
Почтарьов Андрій Олександрович		X	До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Компанії; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішень про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; 3) прийняття рішень про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до цього Положення та у випадках, встановлених Законом; 4) прийняття рішень про розміщення Компанією інших цінних паперів, крім акцій; 5) прийняття рішень про викуп розміщених Компанією інших, крім акцій, цінних паперів; 6) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом; 7) обрання та припинення повноважень членів Правління Компанії; 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 9) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень; 10) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім

			тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу; 11) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками; 12) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом; 15) 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; 16) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях; 17) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу);
--	--	--	---

			18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу); 19) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу); 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії; 21) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ); 22) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 23) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку;
--	--	--	---

		24) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг; 25) надсилання оферти акціонеру Компанії відповідно до Закону; 26) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій; 27) затвердження положення про винагороду членів Правління; 28) затвердження звіту про винагороду членів Правління; 29) скасування рішень виконавчого органу прийнятих з питань, що не відносяться до його компетенції, відповідно до Статуту Компанії, або з їх перевищенням; 30) надання Правлінню обов'язкових до виконання рішень; 31) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Компанії; 32) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 33) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Компанією достовірної інформації про її діяльність відповідно до законодавства, опублікування Компанією інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Компанії; 34) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора
--	--	--

			(аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього; 35) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії; 36) заслуховування звіту голови та членів Правління з питань фінансово- господарської діяльності Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду; 37) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом; 38) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за Поданням правління Компанії; 39) погодження структури і штатного розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств; 40) погодження статутів дочірніх підприємств Компанії (затверджуються Вищим органом); 41) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів; 42) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства;
--	--	--	---

			43) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії); 44) надання погодження з питань продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії; 45) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без урахування ПДВ); 46) затвердження показників ефективності роботи голови, його заступників та членів Правління; 47) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, Статутом Компанії.
--	--	--	---

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	За звітний період було проведено 8 засідань Наглядової ради: - обрано Голову Наглядової ради та корпоративного секретаря; - створено комітети Наглядової ради, затверджено Положення про комітети Наглядової ради та корпоративного секретаря; - погоджено Статут АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" у новій редакції; - погоджено Індивідуальний план заходів з корпоративного управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України";
--	--

	- заслухано звіти Т.в.о Голови Правління та заступників Голови Правління про діяльність Компанії; - створено робочу групу з розробки стратегії розвитку Компанії; - затверджено Кодекс етики та ділової поведінки АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"; - прийняті рішення з метою досягнення поставлених цілей перед Наглядовою радою та виконання покладених обов'язків; - прийняті рішення про погодження призначення та звільнення працівників Компанії; Рішення прийняті на засіданнях Наглядової ради були спрямовані на захист інтересів акціонера та на забезпечення ефективного здійснення керівництва поточною діяльністю Компанії.
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту	X		Прокопчук О.М. (голова комітету з питань аудиту), Єршов А.М. (до 18.12.2020), Шубенко О.А. (з 18.12.2020), Сімак С.В.
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітет з винагород та питань призначень; Комітет з питань управління ризиками та комплаєнсу		Сімак С.В. (голова комітету з питань винагород та призначень), Почтарьов А.О., Шубенко О.А.; Шубенко О.А. (голова комітету з питань управління ризиками та комплаєнсу), Єршов А.М., Прокопчук О.М.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис	Кількість засідань Комітету з питань аудиту - 3; Кількість засідань Комітету з винагород та питань призначень - 5;
---	--

прийнятих на них рішень	Кількість засідань Комітету з питань управління ризиками та комплаєнсу - 0. На засіданнях приймалися рішення, віднесені до компетенції комітетів, згідно Положень про відповідні комітети.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Відповідно до Звіту Комітету Наглядової ради з питань винагород та призначень за 2020 рік, склад Комітету є оптимальним для виконання його функцій. У звітному періоді було виконано основні функції, задачі та обов'язки Комітету.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради

Інформація про діяльність Наглядової ради та оцінка її роботи надана у Звіті Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" за

2020 рік (за період з 06.11.2020 року по 31.12.2020 року).

I. ОЦІНКА СКЛАДУ, СТРУКТУРИ ТА ДІЯЛЬНОСТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

У березні 2017 року Кабінетом Міністрів України започаткована реформа корпоративного управління державних підприємств, яка передбачає запровадження наглядових рад особливо важливих для економіки підприємств, одним з яких є АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (надалі - "Компанія").

За результатами конкурсного відбору та на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 4 листопада 2020 року № 1383-р, наказом Державного агентства автомобільних доріг України від 6 листопада 2020 року № 451/1000 призначено Наглядову раду АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" у відповідності до Законів України "Про управління об'єктами державної власності", "Про акціонерні товариства", постанов Кабінету Міністрів України від 10.02.2017 № 142, від 10.03.2017 № 143, від 03.09.2008 № 777, від 04.07.2017 № 668, Статуту Акціонерного товариства "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України".

Наглядова рада АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (надалі - "Наглядова рада") є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонера Компанії в межах її компетенції,

визначеної Статутом Компанії та ЗУ "Про акціонерні товариства", здійснює управління Компанією, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу Компанії - Правління Компанії.

Наглядова рада має на меті сприяти запровадженню кращих міжнародних практик стратегічного корпоративного управління, визначити основні принципи та підходи до організації системи управління ризиками та комплаєнс, здійснювати контроль за діяльністю Компанії для захисту прав Акціонера, сприяти прибутковості Компанії.

У зв'язку з проведенням зазначеної реформи, з моменту обрання незалежних членів Наглядової ради було вжито необхідних заходів щодо приведення внутрішніх нормативних актів у відповідність до вимог чинного законодавства. Зокрема, були внесені зміни до Статуту Компанії.

СКЛАД І РОБОТА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ

Наказом Державного агентства автомобільних доріг України від 6 листопада 2020 року № 451/1000 призначено Наглядову раду АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", склад якої сформовано та затверджено за принципами незалежного формування, різноманітності, враховуючи сфери компетенції її членів та основні напрямки діяльності Компанії:

Прокопчук Олег Михайлович - незалежний член, адвокат, керуючий партнер Адвокатського об'єднання "Прокопчук і партнери", член Вищої кваліфікаційно-дисциплінарної комісії адвокатури;

Сімак Сергій Васильович - незалежний член, професор Таврійського національного університету імені В.І. Вернадського, Доктор наук з державного управління, Голова правління "Української асоціації винахідників";

Шубенко Олександр Анатолійович - незалежний член, експерт з цифрової трансформації с 15 річним управлінським досвідом в різних галузях, зокрема в оборонній;

Єршов Артемій Михайлович - представник від держави, топ-менеджер, входив до складу наглядової ради ПФТС (пізніше - "Фондове партнерство"), ТгазІакошегсБапка, Української біржі, Альфа-Банку. На сьогоднішній день є Заступником Голови Наглядової ради ПАРД. Має досвід роботи на держслужбі (очолював управління іноземних інвестицій і кредитів міністерства економіки України в 1998-му році). Очолює "Українську біржу" з квітня 2020 року;

Почтарьов Андрій Олександрович - представник від держави, заступник Голови Укравтодору.

Кількісний склад Наглядової ради складає 5 осіб, з яких: незалежні члени

- 3 особи, представники держави - 2 особи, що відповідає вимогам до наглядової ради товариства у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі встановленими ЗУ "Про управління об'єктами державної власності".

Перше засідання Наглядової ради проведено 6 листопада 2020 року Протокол 1/2020. Під час першого засідання члени Наглядової ради обрали: Сімака Сергія Васильовича Головою Наглядової ради. Корпоративним секретарем обрано Семенович Тетяну Олександрівну.

Під час засідання Наглядової ради 18 листопада 2020 року створено наступні комітети Наглядової ради:

Комітет Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з винагород та питань призначень - у складі трьох членів:

- Сімак Сергій Васильович - Голова Комітету;
- Почтарьов Андрій Олександрович - заступник Голови Комітету;
- Шубенко Олександр Анатолійович - член Комітету.

Комітет очолюється незалежним членом, що відповідає вимогам статті 56 ЗУ "Про акціонерні товариства".

Склад Комітету є оптимальним для виконання його функцій.

Комітет Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань аудиту - у складі трьох членів:

- Прокопчук Олег Михайлович - Голова Комітету;
- Сімак Сергій Васильович - член комітету;
- Єршов Артемій Михайлович - заступник Голови Комітету.

Склад членів Комітету з питань аудиту змінений рішенням Наглядової ради Компанії (Протокол від 18.12.2020 р. №5/2020):

- Прокопчук Олег Михайлович - Голова Комітету;
- Сімак Сергій Васильович - член комітету;
- Шубенко Олександр Анатолійович - член комітету.

Комітет очолюється незалежним членом, що відповідає вимогам статті 56 ЗУ "Про акціонерні товариства".

Склад Комітету є оптимальним для виконання його функцій.

Комітет АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань управління ризиками та комплаєнс:

- Шубенко Олександр Анатолійович - Голова Комітету

- Єршов Артемій Михайлович - заступник Голови Комітету
- Прокопчук Олег Михайлович - член комітету.

Комітет очолюється незалежним членом, що відповідає вимогам статті 56 ЗУ "Про акціонерні товариства".

Склад Комітету є оптимальним для виконання його функцій.

Відповідно до вимог Статуту Компанії, Наглядова рада має проводити засідання за необхідністю, але не рідше одного разу за квартал.

За звітний період з листопада 2020 по грудень 2020 року, проведено 8 засідань Наглядової ради. Засіданнями Наглядової ради керував Голова Наглядової ради. У засіданнях Наглядової ради, які скликалися у звітному періоді, брали участь усі члени Наглядової ради, і таким чином, вони були правомочними.

Повідомлення про проведення засідання Наглядової ради надсилалися корпоративним секретарем у порядку та строки, визначені Статутом Компанії та Положенням про Наглядову раду Компанії.

До повідомлення про засідання Наглядової ради включалися:

- порядок денний засідання Наглядової ради;
- дата, час та місце проведення засідання Наглядової ради;
- документи, що необхідні для прийняття рішень з питань порядку денного, підготовка яких здійснювалась членами Наглядової ради та Виконавчим органом.

Рішення Наглядової ради приймалися колегіально, простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які брали участь у засіданні та мали право голосу. На засіданні Наглядової ради кожен член Наглядової ради мав один голос, що відповідає Статуту та чинному законодавству.

Наглядова рада приймала рішення з питань, що належать до компетенції Комітету з винагород та питань призначень, Комітету з питань аудиту, Комітету з питань управління ризиками та комплаєнсу, виключно на підставі та в межах пропозицій відповідних комітетів.

В період з листопада по грудень 2020 року Наглядовою радою проведено 8 засідань, під час яких було розглянуто та прийнято рішення з питань порядку денного, зокрема:

Протокол 1/2020 від 06 листопада 2020 року:

1. Вибори головуєчого, секретаря засідання.
2. Обрання Голови Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".
3. Обрання корпоративного секретаря АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

4. Щодо надання річного звіту щодо діяльності за 2019 рік АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

Під час першого засідання обрано Голову Наглядової ради, корпоративного секретаря. Також було доручено Голові правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" надати Наглядовій раді річний звіт АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" за 2019 рік, для оцінки Наглядовою радою основних показників діяльності та стану Компанії.

Протокол 2/2020 від 18 листопада 2020 року:

1. Погодження проекту Статуту АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

2. Звіт т.в.о. Голови Правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" Кузьменко М.Є.

3. Затвердження Положення про комітет Наглядової ради з винагород та питань призначень Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Обрання голови та членів комітету.

4. Затвердження Положення про комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Обрання Голови та членів комітету.

5. Про підготовку звернення членів Наглядової ради до Голови Державного агентства Автомобільних доріг України Кубракова О.М. та т.в.о. Голови Правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" щодо повної відмови від оплати своїх послуг.

Під час засідання погоджено Статут АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" у новій редакції. Затверджено Положення про комітет Наглядової ради з винагород та питань призначень та Положення про комітет з питань аудиту, обрано голову та членів комітетів.

Протокол 3/2020 від 04 грудня 2020 року:

1. Затвердження проекту Положення про корпоративного секретаря.

2. Затвердження проекту Положення про комітет Наглядової ради з питань управління ризиками та комплаєнсу. Обрання членів комітету.

3. Погодження індивідуального плану заходів з корпоративного управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та направлення його на затвердження власнику.

4. Погодження звільнення уповноваженого з антикорупційної діяльності апарату Компанії.

5. Погодження призначення уповноваженого з антикорупційної діяльності апарату Компанії.

6. Звіт заступника Голови Правління з фінансових питань.

7. Звіт заступника Голови Правління з юридичних та майнових питань.

8. Про загрозу повної неплатоспроможності та припинення фінансово-господарської діяльності окремих дочірніх підприємств Компанії.

9. Щодо розробки Правлінням проекту Положення про оренду майна та Положення про продаж майна у відповідності до Статуту у новій редакції.

10. Щодо введення у штатний розпис АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" посад: керівник з питань комплаєнс, керівник служби внутрішнього аудиту, керівник з питань управління ризиками.

Під час засідання затверджено Положення про корпоративного секретаря, затверджено Положення про комітет Наглядової ради з питань управління ризиками та комплаєнсу та обрано членів комітету. В тому числі погоджено індивідуальний план заходів з корпоративного управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та направлено на затвердження до Вищого органу. Призначено уповноваженого з антикорупційної діяльності апарату Компанії.

Протокол 4/2020 від 14 грудня 2020 року:

1. Про причини виникнення, поточний стан та заходи щодо врегулювання простроченої заборгованості САД перед дочірніми підприємствами Компанії за виконані роботи. Оцінка ролі та дій правління Компанії в цьому процесі.

Протокол 5/2020 від 18 грудня 2020 року:

1. Затвердження Положення про порядок передачі в оренду майна АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

2. Щодо Положення про винагороду членів Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

3. Про результати засідання комітету з питань аудиту.

4. Про результати засідання комітету з винагород та питань призначень.

5. Погодження звільнення головного інженера ДП "Волинський облавтодор".

6. Щодо виходу із комітету Наглядової ради з питань аудиту Єршова А.М. та переобрання нового члену комітету з питань аудиту.

7. Погодження звільнення заступника Голови правління та припинення повноважень члена Правління.

8. Погодження призначення кандидата на посаду заступника Голови правління та включення його до складу правління.

9. Щодо розробки стратегії розвитку Компанії.

Система корпоративного управління має забезпечувати стратегічне керівництво Компанією, ефективний нагляд за діяльністю правління з боку ради, а також відповідальність Наглядової ради перед акціонером. Однією з найважливіших задач, яка стоїть перед Наглядовою радою та Правлінням - є розробка стратегії розвитку Компанії. У зв'язку з цим необхідно розробити і впровадити у життя стратегію розвитку Компанії. Виходячи з цього Наглядовою радою доручено одному з членів Наглядової ради разом із Правлінням компанії створити робочу групу з розробки стратегії розвитку Компанії.

Протокол 6/2020 від 24 грудня 2020 року

Щодо розробки стратегії розвитку Компанії.

Під час засідання затверджено склад робочої групи з розробки стратегії розвитку Компанії, за для глибшого розуміння основних переваг, можливостей, слабких сторін та загроз для Компанії, т.в.о. Голови Правління був розроблений та представлений SWOT аналіз. Також доручено робочій групі підготувати проект стратегії розвитку Компанії.

Протокол 7/2020 від 29 грудня 2020 року

І.Щодо Положення про Правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". 2.Затвердження кодексу етики та ділової поведінки АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

На виконання доручення Комітету з винагород та питань призначень Правлінням Компанії розроблений кодекс етики та ділової поведінки АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Під час засідання Наглядової ради, членами затверджено кодекс етики та ділової поведінки АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Також Правлінню Компанії доручено розробити та затвердити план впровадження кодексу етики та ділової поведінки.

Протокол 8/2020 від 31 грудня 2020 року

1. Погодження звільнення начальника управління забезпечення майнового комплексу та корпоративних відносин АТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

2. Щодо продовження терміну дії контракту директора ДП "Черкаський облавтодор" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України".

Також Наглядовою радою розроблено Положення про Наглядову раду та направлено на затвердження до Вищого органу, здійснювався аналіз роботи Виконавчого органу Компанії, структурних підрозділів, дочірніх підприємств та філій.

II ОЦІНКА КОМПЕТЕНТНОСТІ ТА ЕФЕКТИВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

Інформація про оцінку діяльності Голови Наглядової ради Сімака Сергія Васильовича

Освіта.

1991 - 1993 - "Київський технікум готельного господарства", Правознавство.

1993 - 1997 - Київський економічний інститут менеджменту, менеджер зовнішньоекономічної діяльності підприємства.

2011 - Чорноморський національний університет ім. Петра Могили, механізми державного управління.

2013-2013 - Академія муніципального управління, Адміністративний менеджмент.

2017 - Чорноморський національний університет ім. Петра Могили, механізми державного управління.

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб, або іншу діяльність - оплачувану та безоплатну).

Незалежний член/Голова Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України". Професор кафедри публічного управління та економіки Таврійського національного університету імені В. І. Вернадського, доктор наук з державного управління, голова правління "Української асоціації винахідників".

Незалежність в прийнятті рішень.

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена. Діяльність незалежного члена відповідає вимогам, встановленим статтею 53-1 ЗУ "Про акціонерні товариства", зокрема:

- 1) не входив протягом попередніх 5 років до складу органів управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 2) не одержував протягом попередніх трьох років від АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб додаткову винагороду в розмірі, що перевищує 5 відсотків сукупного річного доходу такої особи за кожний з таких років;
- 3) не володіє (прямо або опосередковано) 5 і більше відсотками статутного капіталу АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", не є посадовою особою або особою, яка здійснює управлінські функції в АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", а також не є фізичною особою - підприємцем, яка протягом минулого року мала істотні ділові відносини з АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованими з ним юридичними особами;
- 4) не є та не був протягом попередніх трьох років незалежним аудитором АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 5) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником аудиторської фірми, яка протягом попередніх трьох років надавала аудиторські послуги АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованим з ним юридичним особам;

- 6) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 7) не є акціонером - власником контрольного пакета акцій та/або не є представником акціонера - власника контрольного пакета акцій АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" в будь-яких цивільних відносинах;
- 8) не був сукупно більш як 12 років членом наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України";
- 9) не є близькою особою осіб, зазначених у пунктах 1-8 статті 53 ЗУ "Про акціонерні товариства";
- 10) відповідає додатковим критеріям, встановленим статутом або іншими внутрішніми документами товариства.

Ефективність.

- Кількість засідань, в яких прийнято участь:

Засідання Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" - 8.

Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань аудиту - 3.

Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з винагород та питань призначень - 5.

- Підготовленість до засідань (бали від 1 до 5): 5.
- Ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5) : 5.

Інформація про оцінку діяльності члена Наглядової ради Прокопчука Олега Михайловича

Освіта.

Закінчив Вищу школу права при Інституті держави і права імені В.М. Корецького Національної академії Наук України.

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб, або іншу діяльність - оплачувану та безоплатну).

Незалежний член Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України. Член Вищої кваліфікаційно-дисциплінарної комісії адвокатури. Практикуючий адвокат з 2003 року, голова адвокатського об'єднання "Прокопчук і партнери".

Незалежність в прийнятті рішень.

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена. Діяльність незалежного члена відповідає вимогам, встановленим статтею 53-1 ЗУ "Про акціонерні товариства", зокрема:

- 1) не входив протягом попередніх 5 років до складу органів управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 2) не одержував протягом попередніх трьох років від АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб додаткову винагороду в розмірі, що перевищує 5 відсотків сукупного річного доходу такої особи за кожний з таких років;
- 3) не володіє (прямо або опосередковано) 5 і більше відсотками статутного капіталу АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", не є посадовою особою або особою, яка здійснює управлінські функції в АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", а також не є фізичною особою - підприємцем, яка протягом минулого року мала істотні ділові відносини з АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованими з ним юридичними особами;
- 4) не є та не був протягом попередніх трьох років незалежним аудитором АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 5) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником аудиторської фірми, яка протягом попередніх трьох років надавала аудиторські послуги АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованим з ним юридичним особам;
- 6) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 7) не є акціонером - власником контрольного пакета акцій та/або не є представником акціонера - власника контрольного пакета акцій АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" в будь-яких цивільних відносинах;
- 8) не був сукупно більш як 12 років членом наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України";
- 9) не є близькою особою осіб, зазначених у пунктах 1-8 статті 53 ЗУ "Про акціонерні товариства";
- 10) відповідає додатковим критеріям, встановленим статутом або іншими внутрішніми документами товариства.

Ефективність.

- Кількість засідань, в яких прийнято участь:

Засідання Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" - 8.

Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань аудиту - 3.

- Підготовленість до засідань (бали від 1 до 5): 5.
- Ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5): 5.

Інформація про оцінку діяльності члена Наглядової ради Шубенка Олександра Анатолійовича Освіта.

Київський гуманітарний інститут 1998 - 2004, за спеціальністю: "Менеджер зовнішньоекономічної діяльності", МІМ Kyiv & Thunderbird School of Global Management 2017, Лідерська програма концерну Укроборонпром.

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб, або іншу діяльність - оплачувану та безоплатну).

Незалежний член Наглядової ради ТА "ДАК "Автомобільні дороги України".

ТОП-менеджер із більш ніж п'ятнадцятирічним досвідом, провідний експерт у галузі цифрової трансформації. Директор департаменту ІТ в ДЕРЖАВНИЙ КОНЦЕРН "УКРОБОРОНПРОМ" з Липня 2014 по Грудень 2019.

З 2001 - теперішній час Консультування та послуги для підприємств з різних галузей економіки щодо цифрової трансформації, керування та розвитку ІТ.

Незалежність в прийнятті рішень.

Відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного члена. Діяльність незалежного члена відповідає вимогам, встановленим статтею 53-1 ЗУ "Про акціонерні товариства", зокрема:

- 1) не входив протягом попередніх 5 років до складу органів управління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 2) не одержував протягом попередніх трьох років від АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб додаткову винагороду в розмірі, що перевищує 5 відсотків сукупного річного доходу такої особи за кожний з таких років;
- 3) не володіє (прямо або опосередковано) 5 і більше відсотками статутного капіталу ТА "ДАК "Автомобільні дороги України", не є посадовою особою або особою, яка здійснює управлінські функції в АТ "ДАК "Автомобільні дороги України", а також не є фізичною особою - підприємцем, яка протягом минулого року мала істотні ділові відносини з АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованими з ним юридичними особами;
- 4) не є та не був протягом попередніх трьох років незалежним аудитором АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;

- 5) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником аудиторської фірми, яка протягом попередніх трьох років надавала аудиторські послуги АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованим з ним юридичним особам;
- 6) не є та/або не був протягом попередніх трьох років працівником АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та/або афілійованих з ним юридичних осіб;
- 7) не є акціонером - власником контрольного пакета акцій та/або не є представником акціонера - власника контрольного пакета акцій АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" в будь-яких цивільних відносинах;
- 8) не був сукупно більш як 12 років членом наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України";
- 9) не є близькою особою осіб, зазначених у пунктах 1-8 статті 53 ЗУ "Про акціонерні товариства";
- 10) відповідає додатковим критеріям, встановленим статутом або іншими внутрішніми документами товариства.

Ефективність.

- Кількість засідань, в яких прийнято участь (шт.):

Засідання Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" - 8 шт.

Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань аудиту - 1 шт.

- Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з винагород та питань призначень - 5 шт.

- Підготовленість до засідань (бали від 1 до 5): 5.

- Ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5): 5.

Інформація про оцінку діяльності члена Наглядової ради Єршова Артемія Михайловича Освіта.

Закінчив Київський державний економічний університет в 1995 році за спеціальністю - "міжнародні валютно-кредитні фінансові відносини".

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб, або іншу діяльність - оплачувану та безоплатну).

Член Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (представник від держави).
Топ-менеджер з більш ніж 27-річним досвідом роботи на керівних посадах в приватному та

державному секторі економіки. На сьогоднішній день є заступником Міністра інфраструктури, заступником Голови Наглядової ради ПАРД, радником Голови Державного агентства автомобільних доріг України. Артемій Михайлович був керівником комерційних банків (в 1999-2003 - головою правління АБ "Перший Інвестиційний Банк", АБ "Кліринговий Дім"), стратегічних державних активів (в 2003-2007 входив до складу правління ВАТ "Укртелеком" та ПАТ "Державний Ощадний Банк України"), провідної української інвестиційної компанії (очолював ТОВ "Тройка Діалог Україна" в 2007-2013). В 2018-2019 входив до складу наглядових рад Альфа-банку та Укрсоцбанку. Також Артемій має досвід роботи на держслужбі (очолював управління іноземних інвестицій і кредитів міністерства економіки України в 1998).

Ефективність.

- Кількість засідань, в яких прийнято участь:

Засідання Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" - 8. Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з питань аудиту - 1.

- Підготовленість до засідань (бали від 1 до 5): 5.

- Ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5): 5.

Інформація про оцінку діяльності члена Наглядової ради Почтарьова Андрія Олександровича

Освіта - повна вища.

Київське вище загальновійськове командне училище ім. М.В. Фрунзе (1986).

Інститут державного управління і самоврядування при Кабінеті Міністрів України (1994).

Компетентність та ефективність (включаючи інформацію про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб, або іншу діяльність - оплачувану та безоплатну).

Член Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" (представник від держави). Заступник Голови Державного агентства автомобільних доріг України. Загальний стаж роботи понад 34 роки. Стаж державної служби понад 25 років.

Впродовж кар'єри працював на експертних і керівних посадах у Міністерстві економіки України, Службі Віце-прем'єр-міністра України з питань економіки, Національному агентстві України з питань розвитку та Європейської інтеграції, Миколаївській ОДА, ДАП "Україна", Київській міській державній адміністрації,

Ефективність.

- Кількість засідань, в яких прийнято участь:

Засідання Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" - 8.

Засідання Комітету Наглядової ради АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" з винагород та питань призначень - 5.

- Підготовленість до засідань (бали від 1 до 5): 5.
- Ретельність аналізу звітності, наданої Виконавчим органом (бали від 1 до 5): 5.

У 2020 році Наглядовою радою Компанії в межах своєї компетенції вживались усі необхідні заходи для досягнення поставлених цілей та виконання покладених обов'язків. Окрім того, в межах компетенції, що визначена законодавством і Статутом Компанії, Наглядовою радою вживались заходи, спрямовані на захист інтересів акціонера Компанії та на забезпечення ефективного здійснення керівництва поточною діяльністю Компанії.

Також члени Наглядової ради взяли участь у зустрічі представників міністерств та членів наглядових рад найбільших українських підприємств та банків, яка була організована 15.12.2020 Міністерством розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України за сприянням Бізнес-школи MIM та Проекту USAID "Економічний розвиток, управління та зростання підприємництва". Ця зустріч була присвячена аналізу та систематизації знань, умінь та навичок, що потребують впровадження для більш результативної роботи членів наглядових рад державних підприємств України. Також на цій зустрічі були висвітлені питання, які стосувалися досягнень та результатів реформи корпоративного управління найбільших підприємств державного сектору економіки.

У подальшому Наглядовою радою в межах компетенції, визначеної Статутом Компанії та чинним законодавством, й надалі здійснюватимуться заходи, направлені на забезпечення досягнення поставлених цілей діяльності Компанії на 2021 рік.

Голова Наглядової ради
АТ "ДАК "Автомобільні дороги України"

С.В. Сімак

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 (зазначити) Згідно Статуту Емітента, член Наглядової ради не може одночасно бути членом наглядових рад більше ніж п'яти юридичних осіб.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)	Склад наглядової ради затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 04.11.2020 № № 1383-р. Всі члени наглядової ради самостійно ознайомлювалися зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства.	

Як 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)	Член Наглядової ради - представник акціонера (в особі Укравтодору) не отримує винагороди.	

Склад виконавчого органу

Виконавчим органом Емітента є Правління.

Персональний склад правління на 31.12.2020 року: Кузьменко Микола Євгенович (Т.в.о. Голови правління), Тичина Тетяна Євгенівна (заступник Голови правління), Ломанова Вікторія Валеріївна (заступник Голови правління).

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Кузьменко Микола Євгенович	Голова правління Компанії або особа, що виконує його повноваження, керує виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Компанії відповідно до вимог чинного законодавства, Статуту Компанії та наказів Державного агентства автомобільних доріг України. Голова правління або особа, що виконує його повноваження, відповідає за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективного використання майна Компанії, а також фінансово-господарські результати її діяльності. Забезпечує виконання усіх зобов'язань перед державним та місцевими бюджетами, постачальниками, замовниками та кредиторами, а

	також виконання господарських та трудових договорів. Голова правління або особа, що виконує його повноваження, координує та контролює роботу з: - діяльності Компанії та її дочірніх підприємств; - розроблення концепції реформування та реалізації основних напрямлень розвитку Компанії та дочірніх підприємств; - удосконалення і підвищення ефективності роботи дочірніх підприємств; - виконання директорами дочірніх підприємств своїх обов'язків згідно з умовами контрактів; - надання дозволів на кредити, затвердження штатних розписів дочірніх підприємств та лімітів на їх утримання; - здійснення заходів спеціального призначення в особливий період, керівництво мобілізаційною підготовкою та роботою по забезпеченню охорони державної таємниці; - розроблення обґрунтувань використання виробничих потужностей дочірніх підприємств Компанії для задіяння в технічному прикритті автомобільних доріг оборонного значення і загального користування, мостових переходів та інженерних споруд на автомобільних дорогах оборонного значення України в умовах особливого періоду; - ефективного використання дочірніми підприємствами коштів, промислової та іншої діяльності дочірніх підприємств; - здійснення зв'язків з Державним агентством автомобільних доріг України та з громадськими організаціями; - виконання дочірніми підприємствами заходів з охорони та безпеки праці, пожежної безпеки; - планування і виконання заходів цивільного захисту Компанії, попередження та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій; - правового забезпечення господарської діяльності Компанії та дочірніх підприємств; - правового захисту інтересів Компанії та дочірніх підприємств у відносинах з підприємствами, установами, організаціями усіх
--	---

	форм власності; - правового захисту інтересів Компанії та дочірніх підприємств у відносинах з правоохоронними органами України, Державною податковою службою України, органами судової влади тощо; - проведення кадрової політики; - організації та забезпечення трудової і виконавської дисципліни в Компанії, застосування заходів дисциплінарного впливу; - підготовки засідань правління АТ "ДАК "Автомобільні дороги України" та поточного контролю за виконанням їх рішень; - розробки заходів щодо запобігання корупційним правопорушенням; - адміністративного забезпечення роботи Компанії; - впровадження та забезпечення безперебійного електронного документообігу Компанії; - виконання чинного законодавства щодо збереження товарно-матеріальних цінностей.
Тичина Тетяна Євгенівна	Заступник голови правління (Тичина Т.Є.) організовує та керує роботою з питань правового забезпечення господарської діяльності Компанії та дочірніх підприємств, управління майном Компанії. Забезпечує поліпшення системи корпоративного управління Компанією, підвищення продуктивності та ефективності її фінансово-господарської діяльності, необхідний рівень ефективності виробництва та продуктивності праці. Організовує, координує, забезпечує роботу з: - правового забезпечення господарської діяльності Компанії та дочірніх підприємств; - правового захисту інтересів Компанії та дочірніх підприємств у відносинах з підприємствами, установами, організаціями усіх форм власності; - правового захисту інтересів Компанії та дочірніх підприємств у відносинах з правоохоронними органами України, Державною податковою службою України, органами судової влади тощо; - організації вирішення питань оренди, відчуження і списання

	майна Компанії та її дочірніх підприємств; - підготовки та розкриття на фондовому ринку регулярної та особливої інформації емітентам цінних паперів і подання їх до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку; - підготовки документів відповідно до рішень Державного агентства автомобільних доріг України щодо реєстрації випуску цінних паперів Компанії в Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, роботи з депозитарієм щодо обслуговування емісії цінних паперів Компанії; - обліку відомчого житлового фонду, зняття з балансу житла, що не ввійшло до статутного капіталу Компанії; - підготовки пропозицій по внесенню змін до відомчих нормативних актів та внутрішніх документів Компанії з питань, що належать до компетенції.
Ломанова Вікторія Валеріївна	Заступник голови правління (Ломанова В.В.) здійснює організаційно-економічне забезпечення діяльності Компанії. Розробляє заходи щодо підвищення продуктивності, ефективності та рентабельності Компанії, зниження собівартості, забезпечення зростання продуктивності праці, досягнення ефективних результатів за умов раціональних витрат матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Розробляє заходи щодо впровадження світового досвіду організації діяльності та управління підприємствами дорожньої галузі в межах повноважень. Координує та контролює роботу з: - розроблення і реалізації політики у сфері економіки та фінансів в Компанії та дочірніх підприємствах; - організації інвестиційної діяльності Компанії та дочірніх підприємств; - узагальнення обліку, звітності і контролю, проведення економічного аналізу діяльності дочірніх підприємств, оцінки їх економічного стану і соціального розвитку; - своєчасної сплати дочірніми підприємствами податків, зборів та інших обов'язкових платежів до державного та місцевого бюджетів; - складання та виконання кошторисів та фінансових планів

	апарату Компанії та апаратів дочірніх підприємств; - участі у формуванні і реалізації поточних планів розвитку дочірніх підприємств, впровадження в діяльності Компанії та дочірніх підприємств нових досягнень вітчизняної та зарубіжної науки і техніки, передових технологій та матеріалів; - підготовки пропозицій по внесенню змін до відомчих нормативних актів та внутрішніх документів Компанії з питань, що належать до компетенції.
--	--

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом 2020 року проведено 47 засідань Правління, на яких приймалися рішення з питань, віднесених Статутом до компетенції Правління.
---	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Оцінка роботи виконавчого органу Вищим органом управління Емітента не здійснювалась.
--	---

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Емітента Вищий орган може обирати Ревізійну комісію (ревізора).

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії, повноваження та порядок прийняття рішень Ревізійною комісією визначаються законодавством, Статутом, Положенням про Ревізійну комісію, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії (ревізором).

Ревізійна комісія (ревізор) проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року та за дорученням Вищого органу. Виконавчий орган забезпечує членам Ревізійної комісії (ревізору) доступ до інформації в межах, передбачених Статутом або Положенням про Ревізійну комісію.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року Ревізійна комісія (ревізор) готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Вищому органу.

З метою надання допомоги Наглядовій раді у реалізації її повноважень щодо здійснення нагляду за ефективністю функціонування системи управління ризиками, реалізації стратегії та політик управління ризиками, а також забезпечення ефективної реалізації функції комплаєнсу, Наглядовою радою утворено Комітет з питань управління ризиками та комплаєнсу, який діє на підставі відповідного Положення.

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 відбувалися 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)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні

Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	ні
--	----	----	----	----

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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Інші документи відсутні.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	ні	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які	ні	ні	ні	ні	так

володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	ні	так
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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	Аудиторська перевірка акціонерного товариства незалежним аудитором протягом звітного періоду не проводилась.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія не проводила перевірок.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної	Ідентифікаційний код	Розмір частки
-------	------------------------------	----------------------	---------------

	особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Державне агентство автомобільних доріг України	37641918	100

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1 272 887	1 272 887	Загальні збори акціонерів не проводяться, оскільки, відповідно до Постанови Кабінету Міністрів від 28.02.2002 № 221 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державна автомобільна компанія "Автомобільні дороги України" єдиним засновником і акціонером Емітента є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України.	28.02.2002
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами органів управління і контролю Емітента є фізичні особи - голова та члени Наглядової ради, голова та члени Виконавчого органу, Ревізійної комісії (ревізор Компанії), а також голова та члени іншого органу управління Компанії, якщо утворення та порядок функціонування такого органу передбачено законодавством та Статутом.

Утворення та ліквідація Наглядової ради, обрання (призначення) членів Наглядової ради, у тому числі незалежних, прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів

Наглядової ради відноситься до компетенції Вищого органу Емітента.

Порядок формування та діяльності Наглядової ради визначається Статутом, Положенням про Наглядову раду, Положенням про принципи формування Наглядової ради, затверджених Вищим органом, та чинним законодавством.

Обрання (призначення) заступників голови і членів Виконавчого органу (Правління) та припинення їх повноважень, а також прийняття рішень про відсторонення їх від виконання повноважень, належить до повноважень Наглядової ради. Голова Правління обирається (призначається) та повноваження його припиняються (звільняється) Вищим органом.

Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом. Обрання Голови та Членів Ревізійної комісії та прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень відноситься до компетенції Вищого органу.

9) повноваження посадових осіб емітента

Посадовими особами органів управління і контролю Емітента є фізичні особи - голова та члени Наглядової ради, голова та члени Виконавчого органу, Ревізійної комісії (ревізор Компанії), а також голова та члени іншого органу управління Компанії, якщо утворення та порядок функціонування такого органу передбачено законодавством та Статутом.

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонера Емітента, і в межах компетенції, визначеної законом та Статутом, здійснює управління Емітентом, контролює та регулює діяльність Правління.

За Статутом Емітента до виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність 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 або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених законом;
- 4) прийняття рішення про 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) обрання та припинення повноважень членів Правління;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;

- 10) прийняття рішення про відсторонення члена Правління від здійснення повноважень.
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Компанії, крім тих органів, утворення яких є виключною компетенцією Вищого органу;
- 12) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), керівника з питань комплаєнс, керівника з питань управління ризиками;
- 13) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), керівником з питань комплаєнс, керівником з питань управління ризиками встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- 14) обрання аудитора (аудиторської фірми) Компанії для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 15) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом;
- 16) 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;
- 17) вирішення питань про участь Компанії у промислово-фінансових групах, та інших об'єднаннях;
- 18) вирішення питань про створення та/або участь Компанії чи її дочірніх підприємств в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію (за згодою Вищого органу);
- 19) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Компанії (за згодою Вищого органу);
- 20) прийняття рішень про утворення, припинення (реорганізація, ліквідація), виділ дочірніх підприємств Компанії, інших юридичних осіб Компанії (за згодою Вищого органу);
- 21) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Компанії;
- 22) прийняття рішення про надання згоди Компанії та її дочірніми підприємствами на вчинення значного правочину і про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю. Значним правочином є правочин ринкова вартість майна, або послуг, що є предметом правочину становить сто мільйонів гривень (без урахування податку на додану вартість). Правочин із заінтересованістю є правочин ринкова вартість майна, або послуг, чи сума коштів, що є предметом правочину становить десять мільйонів гривень (без урахування ПДВ);

- 23) визначення ймовірності визнання Компанії неплатоспроможною внаслідок прийняття нею на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 24) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Компанії та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Погодження оцінювачів майна, які здійснюватимуть оцінку майна Дочірніх підприємств Компанії чи рецензування звітів про оцінку;
- 25) прийняття рішення про обрання (зміну) депозитарної установи, яка надає Компанії додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати її послуг;
- 26) надсилання оферти акціонеру Компанії відповідно до Закону;
- 27) утворення комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них та переліку питань, які передаються їм для вивчення і підготовки відповідних пропозицій;
- 28) затвердження положення про винагороду членів Правління;
- 29) затвердження звіту про винагороду членів Правління;
- 30) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом товариства;
- 31) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- 32) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- 33) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Компанії для прийняття рішення щодо нього;
- 34) розробка стратегії (стратегічного плану) Компанії;
- 35) розгляд звіту Правління Компанії та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 36) обрання реєстраційної комісії, за винятком, випадків, встановлених законом;
- 37) погодження призначення на посади та звільнення з посад керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії, в тому числі за Поданням правління Компанії;
- 38) погодження структури і штатного розпису працівників Компанії та її дочірніх підприємств;

- 39) затвердження статутів дочірніх підприємств Компанії (погоджених з Вищим органом);
- 40) погодження договорів про спільну діяльність, договорів комісії, договорів доручення (крім договорів на представлення інтересів Компанії в органах державної влади, органах місцевого самоврядування) та договорів управління майном, змін до цих договорів та контроль виконання умов цих договорів;
- 41) прийняття рішень про участь Компанії у договорах в рамках здійснення державно-приватного партнерства;
- 42) погодження оренди нерухомого майна та цілісно-майнових комплексів Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії);
- 43) надання погодження з питань продажу, обміну, відчуження у інший спосіб нерухомого майна Компанії та її дочірніх підприємств (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) для прийняття рішення Вищим органом Компанії;
- 44) надання згоди Компанії та її дочірнім підприємствам (відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії) на передачу нерухомого майна в іпотеку (заставу), а також щодо застави рухомого майна Компанії та її дочірнім підприємствам оціночна вартість якого перевищує вісімсот тисяч гривень (без врахування ПДВ);
- 45) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Статутом.

Виконавчим органом Емітента є Правління.

Правління здійснює управління поточною діяльністю Емітента.

За Статутом Емітента до виключної компетенції Правління належить:

- 1) організація виконання рішень Вищого органу та Наглядової ради;
- 2) участь в розробці стратегії (стратегічного плану розвитку) Компанії;
- 3) організація розроблення та подання Вищому органу річних фінансових планів Компанії та звітів про їх виконання;
- 4) надання на вимогу Наглядової ради та/або Вищого органу звітів про діяльність Правління;
- 5) заслуховування звітів керівників дочірніх підприємств про виконання фінансових планів дочірніх підприємств та підсумки їх фінансово-господарської діяльності за певний період;
- 6) затвердження основних напрямків діяльності дочірніх підприємств;
- 7) визначення та затвердження облікової політики Компанії, затвердження правил, що забезпечують відповідний рівень організації і достовірність бухгалтерського обліку в Компанії та її дочірніх підприємствах;

- 8) затвердження єдиних політик в галузі безпеки, обігу інформації, закупівлі основних матеріалів тощо для дочірніх підприємств Компанії та організація здійснення контролю за їх дотриманням;
- 9) встановлення порядку обліку афілійованих осіб Компанії;
- 10) прийняття рішення про надання матеріальної допомоги працівникам апарату управління Компанії у випадках, не передбачених колективним договором та/або внутрішніми документами Компанії;
- 11) прийняття рішення про заохочення керівників (членів колегіальних виконавчих органів) дочірніх підприємств Компанії та/або застосування до них дисциплінарних стягнень відповідно до укладених з ними контрактів і внутрішніх документів Компанії;
- 12) затвердження внутрішніх документів Компанії про закупівельну, договірну, претензійно-позовну діяльність дочірніх підприємств Компанії, операції з майном, проведення перевірок їх фінансово-господарської діяльності, положень про структурні підрозділи апарату управління Компанії та інших внутрішніх документів, що стосуються поточної діяльності Компанії, її відокремлених структурних підрозділів та її дочірніх підприємств, затвердження яких не віднесено до компетенції Вищого органу чи Наглядової ради Компанії;
- 13) організація поточного контролю за діяльністю дочірніх підприємств Компанії, а також її відокремлених структурних підрозділів, розгляд матеріалів за результатами ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Компанії та її дочірніх підприємств, у т.ч. внутрішнього контролюючого органу (працівника), та зовнішніх перевірок, які проводяться згідно із законодавством, заслуховування звітів з окремих питань керівників дочірніх підприємств і відокремлених підрозділів Компанії з прийняттям відповідних рішень за їх результатами;
- 14) встановлення розміру відрахувань дочірніми підприємствами Компанії на утримання апарату управління Компанії та її інших видатків, за погодженням з Наглядовою Радою;
- 15) встановлення ліміту витрат на утримання апарату управління Компанії;
- 16) затвердження опису та зображення фірмового та товарного знаків для товарів і послуг Компанії, погодження їх використання дочірніми підприємствами Компанії;
- 17) затвердження опису та зображення знаків для товарів і послуг дочірніх підприємств Компанії;
- 18) сприяння формуванню ефективних технологічних, організаційних, виробничих, фінансових, корпоративних та інших відносин між дочірніми підприємствами Компанії;
- 19) погодження створення та припинення структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії;
- 20) визначення представників Компанії для участі в загальних зборах юридичних осіб, засновником, співзасновником, акціонером та/або учасником яких є Компанія;
- 21) прийняття рішень з питань управління юридичними особами, засновником, співзасновником та/або учасником яких є Компанія, крім її дочірніх підприємств, визначення представників

Компанії завдання на голосування на засіданнях загальних зборів і наглядових рад таких юридичних осіб;

22) попередній розгляд проектів змін до Статуту, якщо інший порядок не буде встановлений Наглядовою радою;

23) схвалення проектів статутів (змін до статутів) дочірніх підприємств та юридичних осіб, засновником, співзасновником, учасником та/або акціонером яких є Компанія, за погодженням з Наглядовою Радою;

24) призначення на посади та звільнення з посад працівників компанії, а за погодженням з наглядовою радою - керівника юридичної служби, уповноваженого з антикорупційної діяльності, керівників дочірніх підприємств Компанії, їх заступників, членів колегіальних виконавчих органів (дирекції), головних інженерів, головних бухгалтерів дочірніх підприємств Компанії, керівників та головних бухгалтерів відокремлених структурних підрозділів дочірніх підприємств Компанії;

25) здійснення інших повноважень, передбачених законодавством, Статутом, внутрішніми документами Компанії, рішеннями Вищого органу та Наглядової ради.

Правління вирішує інші питання, пов'язані з поточною діяльністю Компанії, внесені на його розгляд головою або членами Правління, Наглядовою радою або Вищим органом, що не належать до виключної компетенції Вищого органу та Наглядової ради.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Емітента Вищий орган може обирати Ревізійну комісію (ревізора).

Ревізійна комісія діє на підставі Положення про Ревізійну комісію, затвердженого Вищим органом.

Згідно Статуту, Ревізійна комісія (ревізор) проводить перевірку фінансово- господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року та за дорученням Вищого органу. Виконавчий орган забезпечує членам Ревізійної комісії (ревізору) доступ до інформації в межах, передбачених Статутом або Положенням про Ревізійну комісію.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Емітента за результатами фінансового року Ревізійна комісія (ревізор) готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово- господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Вищому органу.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Державне агентство автомобільних доріг України	37641918	03680, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Фізкультури, 9	1 272 887	100	1 272 887	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
0			0	0	0	0
Усього			1 272 887	100	1 272 887	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні бездокументарної форми існування	1 272 887	994,70	Акціонером Емітента є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України. Акціонер має право: 1) брати участь в управлінні брати участь в управлінні Емітентом в порядку, визначеному з законодавством та Статутом; 2) отримувати дивіденди; 3) отримувати інформацію про господарську діяльність Емітента відповідно до законодавства; 4) отримувати частину майна Емітента або його вартості у разі ліквідації Емітента. На вимогу акціонера Емітент зобов'язаний надавати йому для ознайомлення документи та інформацію відповідно до законодавства. Акціонер має переважне право на придбання акцій у процесі додаткової емісії акцій у порядку встановленому законодавством. Акціонер має також інші права, передбачені законодавством та Статутом. Акціонер зобов'язаний: 1) дотримуватися Статуту Емітента, інших внутрішніх документів Компанії, затверджених Вищим органом; 2) виконувати рішення Вищого органу Емітента, інших органів Компанії; 3) виконувати свої зобов'язання перед Емітентом, у тому числі пов'язані з майновою участю; 4) оплачувати акції Компанії у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Емітента; 5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Емітента. Акціонер може також мати інші обов'язки, встановлені законами.	Ні
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента **1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	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 на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	1 113 065	1 113 065 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	964 530	964 530 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 бездокументарна на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	988 078	988 078 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	1 228 953	1 228 953 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 бездокументар на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	1 257 366	1 257 366 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 бездокументар на іменна	Бездокументарні іменні	1 000	1 272 887	1 272 887 000	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. 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 бездокументар на іменна	Бездокументарні іменні	994,7	1 272 887	1 266 140 698,9	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 державній власності закріплюються 100% акцій Емітента 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. Розмір статутного фонду 1266140,6989 тис.грн. визначений рішенням Колегії Укравтодору від 15.10.2012 №30.								

XIII. 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	196	280	0	0	196	280
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	193	279	0	0	193	279
транспортні засоби	1	0	0	0	1	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2	1	0	0	2	1
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	196	280	0	0	196	280
Опис	У Емітента відсутні на балансі орендовані основні засоби. Первісна вартість основних засобів, які обліковуються на балансі Емітента на кінець звітного періоду - 473 тис.грн., сума нарахованого зносу - 193 тис.грн. Ступінь зносу (коефіцієнт зносу) основних засобів на кінець звітного періоду становить 40,8 %. Обмеження щодо використання основних засобів Емітента відсутні.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		1 161 597	1 258 921
Статутний капітал (тис.грн)		1 266 141	1 266 141
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		1 266 141	1 266 141
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. корткострокові 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 Емітента за 2020 рік: 1176958 - 15361 = 1161597 (тис.грн.) Чисті активи Емітента за 2019 рік: 1272504 - 13583 = 1263560 (тис.грн.)
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Емітента менша за суму статутного капіталу. Відповідно до ст.155 Цивільного Кодексу, в разі, 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.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0	01.01.2020	0	0	01.01.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.2020	0	0	01.01.2020
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.2020	0	0	01.01.2020
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.2020	0	0	01.01.2020
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0	01.01.2020	0	0	01.01.2020
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	01.01.2020	0	X	01.01.2020
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	15 361	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	15 361	X	X
Опис	Протягом звітного періоду Емітент не залучав банківські кредити. Емітент не має зобов'язань за цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права. Усі зобов'язання та забезпечення Емітента є поточними.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	000270
Найменування державного органу, що видав ліцензію або	Національна комісія з цінних паперів та

інший документ	фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Фінансові послуги на ринку цінних паперів
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" надає Емітенту послуги, передбачені договором про обслуговування випусків цінних паперів від 25.09.2015 № ОВ-8355, а саме: послуги щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах, обслуговування операцій щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування, обслуговування операцій щодо випущених Емітентом цінних паперів, зберігання глобального сертифікату акцій.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська Фірма "ОЛЕСЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22930490
Місцезнаходження	03040, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Васильківська, будинок 13, квартира 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	006372
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.12.2007
Міжміський код та телефон	(044) 501 03 13
Факс	(044) 501 03 13
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Для складання аудиторського звіту до консолідованої річної фінансової звітності за 2019 рік Емітент протягом 2020 року користувався послугами ТОВ "Аудиторська фірма "ОЛЕСЯ".

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" м.Київ, Голосіївський р-н Акціонерне товариство Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2021
			31899285
			8036100000
			230
			70.10

Середня кількість працівників: 65

Адреса, телефон: 03150 м.Київ, вул.Антоновича, 51, (044) 287-21-04

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2020 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	1
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1002	(3)	(4)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	196	280
первісна вартість	1011	1 217	473
знос	1012	(1 021)	(193)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1 167 058	1 167 058
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0

Відстрочені податкові активи	1045	0	126
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1 167 256	1 167 465
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6	18
Виробничі запаси	1101	6	18
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	58	90
з бюджетом	1135	4 731	5 657
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	81	103
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	29	195
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 216	3 368
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	63	62
Усього за розділом II	1195	6 184	9 493
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 173 440	1 176 958

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 266 141	1 266 141
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0

Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-109 988	-104 544
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 156 153	1 161 597
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	678	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	678	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 221	963
розрахунками з бюджетом	1620	293	117
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	117
розрахунками зі страхування	1625	308	0
розрахунками з оплати праці	1630	1 212	165
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	11 390	11 600
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 140	2 437
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	45	79
Усього за розділом III	1695	16 609	15 361
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	0	0

утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 173 440	1 176 958

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна
акціонерна компанія "Автомобільні дороги
України"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31899285

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
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	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
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	40 779	28 711
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(33 380)	(29 333)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2 642)	(1 257)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	4 757	0
збиток	2195	(0)	(1 879)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4 757	0
збиток	2295	(0)	(1 879)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	687	292
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	5 444	0
збиток	2355	(0)	(1 587)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	5 444	-1 587

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	390	354
Витрати на оплату праці	2505	23 952	18 717
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 998	3 880
Амортизація	2515	89	134
Інші операційні витрати	2520	6 593	7 505
Разом	2550	36 022	30 590

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна акціонерна
компанія "Автомобільні дороги України"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
31899285

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	274	592
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
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	2	0
Надходження від операційної оренди	3040	8	21
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	39 034	28 058
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5 726)	(5 100)
Праці	3105	(20 501)	(15 656)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 289)	(3 990)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 044)	(3 788)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
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	(606)	(653)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 152	-516
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
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	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(97)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	-97
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	2 152	-613
Залишок коштів на початок року	3405	1 216	1 829
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	3 368	1 216

Примітки: Відсутній.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна
акціонерна компанія "Автомобільні дороги
України"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31899285

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0

Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0

Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: Компанія складає Звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія
"Автомобільні дороги України"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31899285

Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіле ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 266 141	0	0	0	-7 220	0	0	1 258 921
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-102 768	0	0	-102 768
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 266 141	0	0	0	-109 988	0	0	1 156 153
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	5 444	0	0	5 444
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	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
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	5 444	0	0	5 444
Залишок на кінець року	4300	1 266 141	0	0	0	-104 544	0	0	1 161 597

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія "Автомобільні дороги України" Територія м.Київ, Голосіївський р-н Організаційно-правова форма Акціонерне товариство господарювання Акціонерне товариство Вид економічної діяльності Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	Дата 01.01.2021 за ЄДРПОУ 31899285 за КОАТУУ 8036100000 за КОПФГ 230 за КВЕД 70.10	КОДИ
		01.01.2021
		31899285
		8036100000
		230
		70.10

Середня кількість працівників: 14211

Адреса, телефон: 03150 м.Київ, вул.Антоновича, 51, (044) 287-21-04

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1-к

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 234 825	3 199 400
первісна вартість	1001	3 238 478	3 203 149
накопичена амортизація	1002	(3 653)	(3 749)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	1 657 660	1 633 825
первісна вартість	1011	4 074 910	4 096 945
знос	1012	(2 417 250)	(2 463 120)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 132	1 831
Відстрочені податкові активи	1045	125 619	105 650
Гудвіл	1050	0	0

Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	20 919	2 690
Усього за розділом I	1095	5 041 155	4 943 396
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	552 264	547 158
Виробничі запаси	1101	531 475	501 636
Незавершене виробництво	1102	1 003	26 167
Готова продукція	1103	19 184	18 865
Товари	1104	602	490
Поточні біологічні активи	1110	142	135
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	299 564	289 915
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	25 949	25 366
з бюджетом	1135	28 676	11 228
у тому числі з податку на прибуток	1136	3 615	3 576
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	36 359	34 614
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	270 351	183 026
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	41 032	51 595
Усього за розділом II	1195	1 254 337	1 143 037
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	6 789	18 500
Баланс	1300	6 302 281	6 104 933

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 266 141	1 266 141
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0

Додатковий капітал	1410	3 854 614	3 776 461
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 060 615	-2 190 622
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	3 060 140	2 851 980
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	25 274	26 328
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	34 802	24 731
Довгострокові забезпечення	1520	636 692	548 850
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	18 505	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	715 273	599 909
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36 701	35 728
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 573	1 573
товари, роботи, послуги	1615	921 871	802 529
розрахунками з бюджетом	1620	829 086	1 060 622
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 525	9 953
розрахунками зі страхування	1625	79 931	91 076
розрахунками з оплати праці	1630	195 123	209 700
одержаними авансами	1635	72 578	65 920
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	218 382	238 479
Доходи майбутніх періодів	1665	12	12
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	171 611	147 405
Усього за розділом III	1695	2 526 868	2 653 044
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	0	0

утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6 302 281	6 104 933

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна
акціонерна компанія "Автомобільні дороги
України"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2021

31899285

**Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 352 964	5 827 077
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	(5 153 531)	(5 710 981)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	199 433	116 096
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	223 266	253 297
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(246 880)	(235 618)
Витрати на збут	2150	(6 421)	(7 612)
Інші операційні витрати	2180	(316 423)	(596 710)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(147 025)	(470 547)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	106	179
Інші доходи	2240	55 121	18 101
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 709)	(2 605)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(717)	(5 102)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(95 224)	(459 974)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-34 783	16 758
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(130 007)	(443 216)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	286 813
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	286 813
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(78 153)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-78 153	286 813
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-208 160	-156 403
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 115 007	3 645 620

Витрати на оплату праці	2505	1 699 500	1 637 326
Відрахування на соціальні заходи	2510	366 250	356 996
Амортизація	2515	146 095	139 187
Інші операційні витрати	2520	423 181	555 334
Разом	2550	5 750 033	6 334 463

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 272 887	1 272 887
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 272 887	1 272 887
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,102140	-0,348200
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,102140	-0,348200
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна акціонерна
компанія "Автомобільні дороги України"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
31899285

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	5 888 773	6 462 120
Повернення податків і зборів	3005	16 527	35 727
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	33 907
Цільового фінансування	3010	18 648	15 712
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	310 884	151 311
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	84 453	38 406
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	147 177	99 311
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 694 095)	(4 012 373)
Праці	3105	(1 438 134)	(1 368 854)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(369 550)	(352 843)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(739 898)	(691 071)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(60 774)	(38 074)
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	(161 309)	(112 579)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 702	226 793
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	249	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
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	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(99 173)	(137 930)
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	(224)	(19 097)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-99 148	-157 027
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	18 093	11 979
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	61	1 223
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(7 514)	(11 979)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 439)	(1 235)
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	(80)	(171)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	9 121	-183
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-87 325	69 583
Залишок коштів на початок року	3405	270 351	200 768
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	183 026	270 351

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна
акціонерна компанія "Автомобільні дороги
України"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31899285

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік

Форма №3-кн

Код за ДКУД 1801010

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної	3554	0	0	0	0

дебіторської заборгованості					
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської	3280	X	0	X	0

одиниці					
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: Компанія складає консолідований Звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

Підприємство

Акціонерне товариство "Державна акціонерна компанія
"Автомобільні дороги України"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31899285

Консолідований звіт про власний капітал
За 2020 рік
Форма №4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	1 266 141	0	3 854 175	0	-2 761 068	0	0	2 359 248	0	2 359 248
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	439	0	700 453	0	0	700 892	0	700 892
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1 266 141	0	3 854 614	0	-2 060 615	0	0	3 060 140	0	3 060 140
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-130 007	0	0	-130 007	0	-130 007
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	-78 153	0	0	0	0	-78 153	0	-78 153
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
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, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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 вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-78 153	0	-130 007	0	0	-208 160	0	-208 160
Залишок на кінець року	4300	1 266 141	0	3 776 461	0	-2 190 622	0	0	2 851 980	0	2 851 980

Примітки: Відсутні.

Керівник

Петрушак Т.Б.

Головний бухгалтер

Вертипорох В.Г.

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За період, що закінчився 31 грудня 2020 року

ЗМІСТ

Розділ 1. Загальні відомості про компанію та склад Групи

Розділ 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Розділ 3. Основні принципи облікової політики. Суттєві положення облікової політики, істотні судження та облікові оцінки

Розділ 4. Стандарти та тлумачення випущені, але які не набрали чинності

Розділ 5. Необоротні активи

Розділ 6. Запаси

Розділ 7. Структура дебіторської заборгованості

Розділ 8. Гроші та їх еквіваленти

Розділ 9. Власний капітал

Розділ 10. Зобов'язання та забезпечення

Розділ 11. Структура кредиторської заборгованості

Розділ 12. Прибуток Компанії та порядок його використання

Розділ 13. Коригування статей консолідованого балансу на початок періоду. Виправлення помилок та перекласифікації статей.

Розділ 14. Розкриття статей та структура Звіту про сукупний дохід. Трансформація.

Розділ 15. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Розділ 16. Вплив інфляції на монетарні статті

Розділ 17. Події після дати балансу

Розділ 1. Загальні відомості про компанію та склад Групи

1.1. Повне найменування материнської компанії: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА КОМПАНІЯ «АВТОМОБІЛЬНІ ДОРОГИ УКРАЇНИ»

Відкрите акціонерне товариство «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» (далі – Компанія) створено постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 р. № 221 «Про утворення відкритого акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» на виконання Указу Президента України від 8 листопада 2001 року №1056/2001 «Про заходи щодо поліпшення ефективності управління дорожнім господарством». Державна реєстрація Компанії проведена 18.03.2002. До статутного капіталу Компанії внесено майно державних підприємств, які належали до сфери управління Державної служби автомобільних доріг і до її утворення входили до складу Української державної корпорації по будівництву, ремонту та утриманню автомобільних доріг. У подальшому тип акціонерного товариства було змінено на публічне, що знайшло своє відображення і в зміні найменування підприємства.

Наказом Державного агентства автомобільних доріг України від 28.12.2018 № 421 змінено найменування на акціонерне товариство «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» (далі – Компанія) та визначено її тип – приватне акціонерне товариство.

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

1.3. Код ЄДРПОУ: 31899285

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

1.5. Інформація про органи управління.

Управління Компанії здійснюють:

- Вищий орган Компанії, повноваження якого покладені на засновника – Державне агентство автомобільних доріг України;
- Наглядова рада, що має здійснювати захист прав акціонера Компанії та в межах компетенції регулює і контролює діяльність правління;

Кількісний склад Наглядової ради визначено Вищим органом у складі 5 осіб та погоджено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 04.11.2020 № 1383-р строком на три роки.

Нижче подано склад Наглядової ради станом на 31 грудня 2020 року:

Посада	ПІБ
Голова Наглядової ради	Сімак Сергій Васильович
Член Наглядової ради	Почтарьов Андрій Олександрович
Член Наглядової ради	Прокопчук Олег Михайлович
Член Наглядової ради	Шубенко Олександр Анатолійович
Член Наглядової ради	Єршов Артемій Михайлович

- Правління, виконує функцію оперативного управління поточною діяльністю Компанії;
 - Ревізійна комісія, здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Компанії.
- Материнське підприємство - АТ «ДАК «Автомобільні дороги України»

1.6. Загальна кількість працівників дочірніх підприємств Компанії становить 13 600 осіб, з яких робітників 9 786 осіб.

1.7. Дочірні підприємства (далі – підприємства Групи), що входять до складу Компанії для цілей консолідації фінансової звітності:

№ з/п	Код ЄДРПОУ дочірнього підприємства	Найменування юридичної особи
1.	31829422	Дочірнє підприємство "Кривавтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
2.	32054743	Дочірнє підприємство "Вінницький обласвтодор " ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
3.	32035139	Дочірнє підприємство "Волинський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
4. *	31950828 *	Дочірнє підприємство "Дніпропетровський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України» *
5.	32001618	Дочірнє підприємство "Донецький обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
6.	32008278	Дочірнє підприємство "Житомирський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
7.	31179046	Дочірнє підприємство "Закарпатський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
8.	32025623	Дочірнє підприємство "Запорізький обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
9.	31790584	Дочірнє підприємство "Івано-Франківський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
10.	33096517	Дочірнє підприємство "Київський облдорупр" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
11.	32039992	Дочірнє підприємство "Кіровоградський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
12.	31995774	Дочірнє підприємство "Луганський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
13.	31978981	Дочірнє підприємство "Львівський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
14.	31159920	Дочірнє підприємство "Миколаївський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
15.	32018511	Дочірнє підприємство "Одеський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
16.	32017261	Дочірнє підприємство "Полтавський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
17.	03199454	Дочірнє підприємство "Рівненський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
18.	05422674	Дочірнє підприємство "Севастопольський упрдор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
19.	31931024	Дочірнє підприємство "Сумський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»
20.	31995099	Дочірнє підприємство "Тернопільський обласвтодор" ВАР «ДАК «Автомобільні дороги України»

21.	31941174	Дочірнє підприємство "Харківський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
22.	31918234	Дочірнє підприємство "Херсонський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
23.	31100492	Дочірнє підприємство "Хмельницький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
24.	31141625	Дочірнє підприємство "Черкаський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
25.	31963989	Дочірнє підприємство "Чернівецький облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
26.	32016315	Дочірнє підприємство "Чернігівський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
27.	05423018	Дочірнє підприємство "ШРБУ-100" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
28.	31803425	Дочірнє підприємство "Львівський дорсервіс" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
29.	03489134	Дочірнє підприємство «Оздоровчий комплекс «Поділля» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
30.	21582733	Дочірнє підприємство "Управління експлуатації будинків" ВАТ "ДАК "Автомобільні дороги України"
31.	03443666	Дочірнє підприємство "Західдорвибухпром" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
32.	34385082	Дочірнє підприємство «Пансіонат «Дорожник» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
33.	03445665	Дочірнє підприємство «Київський облавтодор» ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України»

* До складу Консолідованої фінансової звітності Компанії за 2020 рік включена зведена фінансова звітність ДП "Дніпропетровський облавтодор" ВАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» за 1 півріччя 2020 року.

Майновою основою дочірніх підприємств є передане їм у господарське відання майно Компанії.

Основну виробничу діяльність виконують 24 дочірні підприємства Компанії – облавтодори, які розташовані в усіх областях України. До складу дочірніх підприємств Компанії без врахування ДП «Кривавтодор» та ДП «Севастопольський упрдор» станом на 31.12.2020 входить функціонуючих 275 філій (райавтодори, автодори, дорожньо-експлуатаційні дільниці, дорожньо-експлуатаційні управління тощо), які здійснюють господарську діяльність. Зазначені дочірні підприємства Компанії мають складну та територіально розгалужену організаційну структуру, побудовану на поєднанні лінійного та територіального підходів до експлуатаційного утримання доріг загального користування.

Два дочірні підприємства Компанії – Севастопольський упрдор і Кривавтодор знаходяться на окупованій території України і на даний час Компанією не контролюються. Також, у зв'язку з проведенням військових дій на території Донецької та Луганської області, дочірні підприємства «Донецький облавтодор» та «Луганський облавтодор» втратили контроль над окремими філіями та частиною активів. Так, в зоні проведення ООС (АТО) та на непідконтрольній території України знаходяться наступні :

філії ДП «Луганський облавтодор»:

- філія «Антрацитівська ДЕД»;
- філія «Краснодонський РАД»;

- філія «Лутугінський РАД»;
- філія «Перевальський РАД»;
- філія «Свердловський РАД»;
- філія «Слов'яносербський РАД»;
- філія «Луганська ДЕД»;

філії ДП «Донецький облавтодор», які реорганізовані (ліквідовані):

- філія «Новоазовський автодор»;
- філія «Тельманівський автодор»;
- філія «Харцизький автодор»;
- філія «Шахтарський автодор»;
- частина філії «Автодор №3»;
- дебальцівська дільниця філії «Артемівська ДЕД»;
- філія «Мар'їнський автодор».

Керівництво зазначених підприємств і Компанії не володіє достовірною інформацією щодо збереження майна зазначених філій та їх стану.

Також Компанія має 7 дочірніх підприємств, які здійснюють допоміжну або непрофільну діяльність.

Відповідно до Статуту Компанії, затвердженого Наказом Державного агентства автомобільних доріг України від 23.11.2020 № 469, метою діяльності Компанії є задоволення потреб держави, територіальних громад, юридичних і фізичних осіб у безпечних та якісних автомобільних дорогах загального користування, роботах та послугах, що виконує (надає) Компанія, одержання прибутку від здійснення господарської діяльності, сприяння у розвитку дорожньої галузі, виробничому та соціальному розвитку підприємств дорожнього господарства, підвищення ефективності використання ними матеріальних, фінансових та інших ресурсів.

Для досягнення цієї мети Компанія:

- 1) управляє дочірніми підприємствами, які здійснюють ремонт і утримання автомобільних доріг (дорожніх об'єктів) крім залізничних переїздів;
- 2) розробляє єдину технічну та економічну стратегію розвитку Компанії і дочірніх підприємств;
- 3) проводить науково-технічну політику з метою скорочення інвестиційного циклу і впровадження найновіших досягнень вітчизняної та зарубіжної науки і техніки, концентрації науково-технічного і виробничого потенціалу з розроблення та впровадження нових прогресивних видів техніки, технологій і матеріалів;
- 4) концентрує фінансові, матеріально-технічні та трудові ресурси з метою ефективного виконання програм розвитку дорожнього господарства України та інфраструктури автомобільних доріг.

2.2 Предметом діяльності Компанії є:

- 1) допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- 2) інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
- 3) діяльність головних управлінь (хед-офісів);
- 4) інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;
- 5) консультації з питань комерційної діяльності та управління;
- 6) виконання робіт з будівництва, реконструкції, ремонтів та утримання автомобільних доріг, мостів, автострад, інших споруд та елементів обстановки доріг;
- 7) забезпечення стабільної роботи дорожнього комплексу в умовах стихійного лиха, аварій, катастроф і подолання їх наслідків;
- 8) розвиток промисловості та виробництва будівельних, дорожньо-будівельних матеріалів і конструкцій, інших виробів, необхідних для будівництва та ремонту автомобільних доріг і споруд на них;

- 9) розробка родовищ будівельних матеріалів, переробка гірничої маси, виробництво будівельних матеріалів;
- 10) підготовка та виконання розкривних робіт, буріння;
- 11) діяльність у сфері інжинірингових робіт;
- 12) організація та проведення габаритно-вагового контролю за проїздом великовагових та великогабаритних транспортних засобів автомобільними дорогами загального користування;
- 13) виробництво товарів народного споживання;
- 14) закупівля, постачання та збут продукції, матеріалів і енергоносіїв;
- 15) автомобільні перевезення вантажів і пасажирів як на території України, так і за її межами;
- 16) створення і розвиток мережі закладів дорожнього сервісу;
- 17) організація технічного обслуговування та ремонту дорожньої техніки та автотранспортних засобів;
- 18) виготовлення дорожніх знаків, інформаційних та рекламних щитів, знаків та плакатів з охорони праці та техніки безпеки, пожежної безпеки, безпеки дорожнього руху, малих архітектурних форм;
- 19) організація функціонування системи інформаційного забезпечення на автомобільних дорогах;
- 20) виробництво і реалізація сільськогосподарської продукції;
- 21) лізинг, оренда та надання у користування рухомого і нерухомого майна;
- 22) надання правових та консультаційних послуг;
- 23) надання послуг у галузі маркетингу, а також посередницьких, складських та транспортно-експедиційних послуг;
- 24) впровадження та експлуатація комп'ютерних мереж, розподільчих баз та банків даних і надання доступу до них на комерційній основі;
- 25) інженерно-геологічні, топогеодезичні та інженерно-гідрометеорологічні вишукування;
- 26) складання проектно-кошторисної документації;
- 27) розробка внутрішніх нормативних документів;
- 28) виконання наукових і науково-дослідних, проектно-вишукувальних та дослідно-конструкторських робіт, надання інженерно - та економіко-консультаційних послуг;
- 29) проведення тендерів, виставок, семінарів, симпозіумів, конференцій, з'їздів, у тому числі міжнародних;
- 30) формування ефективних технологічних, організаційних і кооперованих зв'язків дочірніх підприємств Компанії;
- 31) реалізація єдиної інвестиційної стратегії для здійснення проектів будівництва нових об'єктів;
- 32) реалізація єдиної економічної політики щодо здійснення закупівель матеріально-технічних ресурсів;
- 33) розвиток нових форм взаємовигідних зовнішньоекономічних зв'язків, торговельно-економічного і науково-технічного співробітництва;
- 34) здійснення операцій з цінними паперами;
- 35) будівництво об'єктів соціально-побутової сфери, надання житлово-комунальних послуг;
- 36) будівництво та експлуатація житлових і нежитлових будівель;
- 37) надання лікувальних, оздоровчих та туристичних послуг;
- 38) здійснення природоохоронних заходів, спрямованих на зниження і компенсацію негативного впливу виробництва на природне середовище, здоров'я і майно людей;
- 39) організація видання газет, журналів, бюлетенів та інших засобів масової інформації, поліграфічна діяльність;
- 40) охоронні послуги перевізникам вантажів на автомобільних дорогах;
- 41) підготовка фахівців, робітничих кадрів, моніторинг їх стану на виробництві;

42) виконання інших функцій, пов'язаних з реалізацією покладених на неї завдань, які не суперечать законодавству;

43) інші види господарської діяльності, що не заборонені законодавством та спрямовані на досягнення мети діяльності Компанії.

Розділ 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Операційне середовище в Україні та вплив спалаху COVID-19

Група здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій. До поширення пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) у першому кварталі 2020 року реальний ВВП зростав на 2,4-3,4% щорічно, а річні темпи інфляції знизилися з 9,8% у 2018 році до 4,1% у 2019 році.

Починаючи з березня 2020 року для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 році відбулося падіння реального ВВП в Україні на 4% порівняно з 2019 роком, а рівень інфляції прискорився до 5%. У грудні 2020 року ціни виробників промислової продукції зросли на 14,5% порівняно з груднем 2019 року. Ці вищезазначені заходи призвели до падіння економічних показників української транспортної галузі в 2020 році.

Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 році: офіційний курс гривні щодо долара США (далі – «дол. США») на 31 грудня 2020 року становив 28,27 грн/дол. США проти 23,69 грн/дол. США на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: 27,69 грн/дол. США). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі – «НБУ») поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 року, до 10% річних з 13 березня 2020 року та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 року. На початку березня 2021 року НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних.

Активи та зобов'язання неконтрольованих територій

Після тимчасової окупації Автономної Республіки Крим Російською Федерацією в результаті збройної агресії в квітні 2014 року Група припинила свою діяльність у регіоні. У результаті реорганізації активи та зобов'язання, що мають стосунок до тимчасово окупованої Автономної Республіки Крим, були передані Компанії за балансовою вартістю станом на 31 березня 2014 року та продовжували обліковуватися за цією вартістю станом на 31 грудня 2020 та 2019 років. У фінансовій звітності Групи протягом 2020 та 2019 років, не було відображено жодних доходів та/або витрат, пов'язаних з активами та зобов'язаннями, що мають стосунок до Автономної Республіки Крим.

У другій половині 2014 року в результаті збройної агресії Російської Федерації, органи державної влади України тимчасово втратили контроль над деякими територіями Донецької та Луганської областей, ДП «Донецький облавтодор» та ДП «Луганський облавтодор» втратили контроль над частиною активів та їх утримувачами (філіями).

Філії ДП «Луганський облавтодор», що знаходяться в зоні проведення АТО (ООС) та на непідконтрольній території України:

- філія «Антрацитівська ДЕД»;
- філія «Краснодонський РАД»;
- філія «Лутугінський РАД»;
- філія «Перевальський РАД»;
- філія «Свердловський РАД»;
- філія «Слов'яносербський РАД»;
- філія «Луганська ДЕД».

Філії ДП «Донецький облавтодор», що знаходяться в зоні проведення АТО (ООС) та на непідконтрольній території України:

- філія «Новоазовський автодор»;
- філія «Тельманівський автодор»;
- філія «Харцизький автодор»;
- філія «Шахтарський автодор»;
- частина філії «Автодор №3»;
- дебальцівська дільниця філії «Артемівська ДЕД»;
- філія «Мар'їнський автодор».

Відповідно до статті 1 Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» тимчасово окупована територія є невід'ємною частиною території України, на яку поширюється дія Конституції і законів України.

Фіскальні ризики

Внаслідок недостатнього та несвоєчасного фінансування у підприємств Групи виникають податкові борги з податку на додану вартість, податку на доходи фізичних осіб, єдиного соціального внеску та інших податків і зборів, у зв'язку з чим існують істотні фіскальні ризики застосування до підприємств групи штрафних санкцій та пені за порушення термінів сплати узгоджених податкових зобов'язань, несвоєчасну реєстрацію податкових накладних та виникнення додаткових фінансових витрат при отриманні рішень про розстрочення податкових платежів.

Штрафні санкції та пеня, щодо яких на дату балансу не були отримані податкові повідомлення-рішення, відображаються підприємствами Групи як забезпечення наступних витрат і платежів, оскільки управлінський персонал оцінює їх як існуюче юридичне зобов'язання внаслідок минулих подій (порушення податкового законодавства).

На думку управлінського персоналу, одним з основних факторів, що призвів до виникнення та зростання збитків Компанії за 2020 рік є вплив фіскальних ризиків, пов'язаних із неможливістю своєчасної сплати податкових зобов'язань та реєстрації податкових накладних більшості з підприємств Групи за недостатності обігових коштів. Внаслідок несвоєчасного та неритмічного фінансування протягом тривалого часу, у переважної частини дочірніх підприємств як платників ПДВ, виникла від'ємна сума згідно формули системи електронного адміністрування, розрахованої за п. 2001.3 Податкового кодексу. У результаті цього дочірні підприємства не мають змоги вчасно реєструвати податкові накладні, що призводить до застосування суттєвих сум штрафних санкцій до таких підприємств Групи.

Таким чином, керівництво Компанії наголошує на існуванні високих фіскальних ризиків у Компанії та її дочірніх підприємств, що у подальшому можуть мати суттєвий негативний вплив на їх фінансово-господарську діяльність та можливість належного виконання визначених Статутом функцій у сфері дорожнього господарства.

За оцінкою керівництва, сума штрафних санкцій за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних, як визнаних при отриманні податкових повідомлень-рішень, так і врахованих при перегляді суми забезпечень, продовжуватиме суттєво зростати протягом наступних звітних періодів.

Суттєвий негативний наслідок для Групи підприємств має введення в дію з 19.04.2020 Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про публічні закупівлі» та деяких інших законодавчих актів України щодо вдосконалення публічних закупівель» від 19.09.2019 № 114-ІХ.

Згідно з п. 13 ч. 1 ст. 17 нової редакції ЗУ «Про публічні закупівлі» замовник приймає рішення про відмову учаснику в участі у процедурі закупівлі та зобов'язаний відхилити тендерну пропозицію учасника або відмовити в участі у переговорній процедурі закупівлі в разі, якщо учасник процедури закупівлі має заборгованість із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів), крім випадку, якщо такий учасник здійснив заходи щодо розстрочення і відстрочення такої заборгованості у порядку та на умовах, визначених законодавством країни реєстрації такого учасника.

Управлінський персонал зазначає, що наявність податкового боргу у переважної більшості дочірніх підприємств Компанії призведе до того, що підприємства втратять можливість виступати виконавцем робіт на ринку з ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг, тобто втратять можливість отримання доходу від основного виду діяльності підприємств Групи.

Переважна більшість дочірніх підприємств Компанії мають заборгованість із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів), внутрішніх джерел погашення зазначеної заборгованості підприємства Компанії не мають. Практика звернень дочірніх підприємств до податкових (контролюючих) органів із заявами про розстрочення чи відстрочення податкового боргу свідчить про те, що вони переважно відмовляють у їх задоволенні.

За частиною 7 статті 17 Закону України «Про публічні закупівлі» замовник зобов'язаний перевірити субпідрядників/співвиконавців, яких учасник процедури закупівлі має намір залучити в обсязі не менше ніж 20 відсотків від вартості договору про закупівлю, на відсутність підстав, визначених у частині 1 статті 17 Закону, у т.ч. на відсутність заборгованості із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів). З огляду на цю норму приватні дорожні компанії, які приймають участь у публічних закупівлях послуг з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування державного та місцевого значення, не залучають на умовах субпідряду до виконання таких послуг дочірні підприємства Компанії, які мають заборгованість із сплати податків і зборів (обов'язкових платежів), принаймні в обсягах, що перевищують 20 % від вартості відповідного договору про закупівлю.

Управлінський персонал наголошує, що наявність податкового боргу у переважної більшості дочірніх підприємств Компанії призвела до того, що підприємства втратили можливість виступати виконавцем робіт на ринку з ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг, тобто втратили можливість отримання доходу від основного виду діяльності підприємств Групи.

Наявність факторів, які створюють зовнішні загрози

Керівництво вбачає високий ризик безперервності діяльності з набранням чинності з 21.10.2019 Кодексу України з процедур банкрутства, відповідно до якого (на відміну від ЗУ «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом») не встановлено жодних обмежень щодо розміру боргу чи строку прострочення його виконання для того, щоб боржник або кредитор могли звернутися до господарського суду зі заявою про відкриття провадження у справі про банкрутство.

У зв'язку з чим, за заявами кредиторів до деяких дочірніх підприємств Компанії, що мають важливе значення для економіки і безпеки України, здійснюючи експлуатаційне утримання мережі доріг загального користування державного та місцевого значення, забезпечують проїзд автотранспорту цими стратегічними шляхами, а також виконують мобілізаційні завдання,

відкрито справи про банкрутство останніх та застосовано судові процедури, які передбачено Кодексом України з процедур банкрутства, а враховуючи економічний стан переважної більшості підприємств Групи, вірогідність порушень справ про банкрутство таких дочірніх підприємств Компанії дуже висока.

За несприятливого зовнішнього середовища та відсутності державних чи інших зовнішніх інвестицій в Компанію, які наразі не передбачаються як і не передбачається застосування інших інструментів, які можливі за такої організаційно-правової структури як Акціонерне товариство, існує істотний ризик банкрутства і інших підприємств Групи та Компанії в цілому та втрати для держави стратегічно важливого майна у вигляді виробничих потужностей.

Аналітична таблиця про стан провадження справ про банкрутство в системі АТ «ДАК
«Автомобільні дороги України»

№	№ судової справи, Найменування підприємства ДАК щодо якого порушено справу про банкрутство.	Дата відкриття провадження у справі	Стадія справи про банкрутство (прийняття судом заяви/процедура розпорядження/санація/ліквідація)	Законодавство згідно якого здійснюється процедура банкрутства
1	917/777/20 ДП «Полтавський облавтодор»	Не відкрито	Прийнято судом заяву про відкриття провадження у справі про банкрутство.	Кодекс України з процедур банкрутства
2	№911/3551/20 ДП «ШРБУ-100»	02.02.2021	Розпорядження майном.	Кодекс України з процедур банкрутства
3	904/6344/20 ДП «Дніпропетровський облавтодор»	12.01.2020	Розпорядження майном.	Кодекс України з процедур банкрутства
5	913/849/14 ДП «Луганський облавтодор»	05.05.2014	Санація.	Закон України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом»
6	909/995/19 ДП «Івано-Франківський облавтодор»	15.10.2019	Санація керівником.	Закон України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом»
7	44/258-б ДП «Київське обласне дорожнє управління»	09.09.2011	Санація.	Закон України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» до 01.01.2013
8	908/671/18 ДП «Запорізький облавтодор»	07.06.2018	Розпорядження майном боржника.	Кодекс України з процедур банкрутства
9	№925/1630/20 ДП «Черкаський облавтодор»	Не відкрито	Прийнято судом заяву про відкриття провадження у справі про банкрутство.	Кодекс України з процедур банкрутства
10	915/1489/20 ДП «Миколаївський облавтодор»	Не відкрито	Прийнято судом заяву про відкриття провадження у справі про банкрутство.	Кодекс України з процедур банкрутства
11	921/574/20 ДП «Тернопільський	25.09.2020	Розпорядження майном.	Кодекс України з процедур банкрутства

	облавтодор»			
--	-------------	--	--	--

Розділ 3. Основні принципи облікової політики. Суттєві положення облікової політики, істотні судження та облікові оцінки

При складанні консолідованої фінансової звітності Компанією застосовувались Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, в українському перекладі, що розміщений на офіційному сайті Міністерства фінансів України. Консолідована фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком окремих об'єктів основних засобів та нематеріальних активів, які відображені на дату переходу на МСФЗ за справедливою (доцільною) вартістю.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності.

Ця фінансова звітність подана у національній валюті України (гривні), і всі суми наведені з округленням до тисяч.

Організація бухгалтерського обліку в дочірніх підприємствах

В дочірніх підприємствах Компанії застосовується журнально-ордерна форма бухгалтерського обліку. Для складання регістрів бухгалтерського обліку більша частина підприємств та їх філій використовують програмні продукти 1С:Підприємство (переважно застарілі версії) та програму Microsoft Excel. При цьому, ведення частини регістрів бухгалтерського та податкового обліку здійснюється без застосування програмних продуктів (в ручному режимі).

Наявні ризики та невизначеності, пов'язані з можливістю підприємств Групи забезпечити належне ведення бухгалтерського обліку та складання достовірної фінансової звітності за Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку, зокрема:

1) Висока плінність та недостатня кількість кваліфікованих кадрів. Деякі дочірні підприємства та їх філії, незважаючи на наявність відповідних штатних одиниць, фактично не мають у складі головних та провідних бухгалтерів. Основною причиною втрати ключових кадрів та вакантності посад в бухгалтерських службах дочірніх підприємств (їх філій) є низька та неконкурентна заробітна плата, пов'язана з існуючими фінансовими обмеженнями щодо встановлення окладів працівникам загальновиробничого та адміністративного персоналу.

2) Дефіцит технічних засобів та ліцензійних програмних продуктів для ведення обліку. Використовувані дочірніми підприємствами програмні продукти мають обмежені функціональні можливості та потребують оновлення. Варто також відмітити значний моральний та фізичний знос комп'ютерної техніки, що у більшості випадків не відповідає мінімально встановленим вимогам для використання сучасного програмного забезпечення.

3) Незапровадження єдиної автоматизованої системи управління підприємствами, у тому числі бухгалтерського обліку в Компанії унеможливорює впровадження єдиних політик обліку та складання фінансової звітності. Великий обсяг документів, що постійно обробляються та проводиться у обліку вручну, а також формування фінансової звітності, у формах передбачених Компанією, таблиць розкриття та додаткової інформації, необхідної для складання консолідованої

звітності у форматі Microsoft Excel є трудомістким та не забезпечує належних якісних характеристик.

Суттєві положення облікової політики

Консолідована фінансова звітність Компанії за МСФЗ складається шляхом зведення показників окремих фінансових звітів підприємств Групи, здійснення додаткових трансформаційних процедур, виправлення помилок, проведення перекласифікацій та згортань статей окремих фінансових звітів дочірніх підприємств, а також коригувань, пов'язаних з консолідацією (виключення всіх внутрішньогрупових операцій та пов'язаних з ними нереалізованих прибутків і збитків).

Основою оцінки консолідованої 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 і 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 чинної облікової політики, що не суперечить МСФЗ.

Необоротні (не поточні) активи

Підприємства Групи відображають на балансі основні засоби на підставі права власності або права господарського віддання. Право господарського відання дозволяє володіти, користуватися і розпоряджатися майном, окрім дій з розпорядження майном, які можуть призвести до відчуження такого майна. Підприємства Групи вільно використовують такі активи у своїй господарській діяльності, несуть ризик їх випадкового знищення або пошкодження та несуть витрати для підтримання їх в належному функціональному стані за власні кошти. При цьому, спеціальні обмеження щодо доходів, отриманих від використання цих активів, відсутні. Об'єкти основних засобів, що були закріплені на праві господарського відання відповідають визначенню основних засобів, так як використовуються у господарській діяльності протягом більше одного періоду. Зазначені об'єкти включені до відповідних груп основних засобів.

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 6000 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 очікуваного строку корисного використання.

Допускається також використання виробничого методу для машин та механізмів, що мають сезонний характер робіт. Конкретизація методу амортизації та строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів для цілей бухгалтерського обліку визначається Компанією, її дочірніми підприємствами (філіями) самостійно та оформлюється окремими наказами. Перегляд строків корисного використання здійснюється щороку при інвентаризації, що передує складанню річної фінансової звітності по кожному виробничому підрозділу дочірніх підприємств робочими інвентаризаційними комісіями. Перегляд базується на поточному стані активів та очікуваному періоді, протягом якого вони продовжать приносити економічні вигоди для Компанії.

Ліквідаційна вартість основних засобів визначається за кожним об'єктом окремо.

Нематеріальними активами є активи, які не мають матеріальної форми та утримуються з метою використання більше 1 року. Незавершені капітальні інвестиції, у звіті про фінансовий стан відображаються у складі статті «Основні засоби» як такі, що не готові до використання.

Фінансові активи та зобов'язання

Визначення теперішньої (приведеної) вартості при первісному визнанні суттєвих сум фінансових активів/зобов'язань, що у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю за договорами та сумами, що виникли на неринкових умовах. Такі фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю та у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Компанія виключає фінансовий актив/зобов'язання (або їх частину) зі свого звіту про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли здійснюється погашення: тобто тоді, коли зобов'язання (актив), передбачене договором, виконане або анульоване, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового активу/зобов'язання (або його частини), за якою сплив строк позовної давності визнається у прибутку або збитку.

Сума фінансового активу/зобов'язання по окремому договору (об'єкту обліку) вважається не суттєвою та не підлягає дисконтуванню, якщо вона менша ніж 10% відповідної статті звіту про фінансовий стан або сума дисконту/премії менше 2% прибутку/збитку до оподаткування періоду, у якому виник фінансовий актив/зобов'язання.

Ефект від дисконтування фінансового зобов'язання також вважається несуттєвим і може не відображатись у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, якщо різниця між номінальною вартістю фінансового активу/зобов'язання за договором та дисконтованою сумою становить менше ніж 5% такої номінальної вартості.

Квартальна або місячна ставка дисконтування визначається простим діленням річного показника на 4кв./12міс без визначення та застосування формули для складних відсотків. Похибка (вплив на фінансовий результат періоду) від такого визначення квартальної або місячної ставки з метою визначення сум дисконту/премії (фінансового доходу/фінансових витрат), амортизації (фінансових витрат/фінансового доходу) або повної чи часткової модифікації (перерахунку з впливом на прибутки/збитки) вважається не суттєвою.

За ставку дисконтування суттєвої кредиторської заборгованості, що виникла на неринкових умовах, береться ринкова кредитна ставка у національній валюті за даними НБУ станом на дату виникнення такої заборгованості з сайту (bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#2fs) «вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту)» з арифметичним заокругленням до цілого значення та не змінюється до повного погашення або припинення визнання такого фінансового зобов'язання та застосовується, якщо вона відповідає визначеним вище порогам суттєвості.

За ставку дисконтування за суттєвими довгостроковими фінансовими активами береться ринкова депозитна ставка у національній валюті за даними НБУ станом на дату виникнення такої заборгованості з сайту (bank.gov.ua/statistic/sectorfinancial/data-sector-financial#2fs) «вартість строкових депозитів за даними 8 статистичної звітності банків України» з арифметичним заокругленням до цілого значення та не змінюється до повного погашення або припинення визнання такого фінансового активу, якщо вона відповідає визначеному вище порогу суттєвості.

Якщо ринкова кредитна/депозитна ставка у національній валюті за даними НБУ не відрізнятиметься більше ніж на 2,5% від визначеної ставки дисконту/премії, то для визначення сум їх амортизації, що зменшує (збільшує) балансову вартість таких розрахунків за довгостроковою дебіторською та кредиторською заборгованостями та одночасно визнається фінансовим доходом (витратами) звітного періоду приймаються такі попередньо визначені ставки та вони не змінюється до повного погашення або припинення визнання такого фінансового зобов'язання, якщо вони відповідають визначеним вище порогам суттєвості.

З метою визначення теперішньої (приведеної) вартості використовуються можливості MICROSOFT Excel: розділ «формули» - «фінансові» - «ПС» або «ЧПС», в залежності від того, чи є щомісячні незмінні платежі (або вони повністю відсутні, тобто «0») або платежі здійснюються нерівномірно.

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 оцінюється за ціною операції, що обумовлено новими МСФЗ 15 «Дохід за договорами з клієнтами» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», які набрали чинності з 1 січня 2018 року.

Резерв сумнівних боргів (знецінення) для дебіторської заборгованості дочірніми підприємствами створюється на підставі наказу керівника підприємства шляхом визначення абсолютної суми сумнівної заборгованості з огляду на платоспроможність окремих дебіторів.

Зобов'язання та капітал

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод 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.

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 (непокритих збитків), в тому періоді, в якому визнаються витрати на амортизацію таких об'єктів основних засобів або відбувається їх вибуття.

Доходи та витрати

Для консолідованої фінансової звітності Компанії, складеної за вимогами МСФЗ обирається метод класифікації витрат – за функціональним призначенням. Інформація про характер витрат (у тому числі витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам) відображається в окремому розділі Звіту про сукупні доходи.

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 МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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

Зміни в обліковій політиці

Наказом в.о. Голови правління АТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 16.09.20 р. № 164 до облікової політики були внесені зміни до абзацу 17 пункту 1.4.2 «Порядок проведення інвентаризації активів та зобов'язань» викладено в наступній редакції: « необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей станом на 1-ше жовтня поточного року та при кожній зміні матеріально-відповідальної особи».

Наказом в.о. Голови правління ПАТ «ДАК «Автомобільні дороги України» від 31.12.16 р. № 217 до облікової політики були внесені зміни та доповнення щодо відображення в бухгалтерському

обліку та фінансовій звітності підприємств Групи окремих операцій, а саме:

- Права постійного користування земельними ділянками обліковуються у складі нематеріальних активів на субрахунку 1221 «Права постійного користування земельними ділянками» за справедливою вартістю (нормативною грошовою оцінкою). Для постановки на баланс (збільшення облікової вартості) нематеріального активу здійснюються проведення Д-т 1221 «Право постійного користування земельними ділянками» - К-т 4244 «Надані права постійного користування земельними ділянками дорожнього господарства».

- Додано новий субрахунок для обліку забезпечення майбутніх витрат по тимчасових будівлях і спорудах на виробництві. На субрахунку 4742 «Забезпечення майбутніх витрат по тимчасових будівлях і спорудах на виробництві» ведеться облік руху та залишків відшкодованих замовником коштів по статті «Тимчасові будівлі та споруди», які мають використовуватись у повному обсязі на ремонті виробничих баз.

- Момент визнання та методи обліку доходів і витрат. З врахуванням того, що частина первинних документів, що підтверджують виконання робіт, несвоєчасно підписуються замовниками, до облікової політики внесені уточнення стосовно дати визнання доходу від реалізації та собівартості виконаних робіт. Зокрема, в бухгалтерському обліку доходи (витрати) відображаються у тому звітному періоді, у якому фактично відбулась господарська операція, про що має бути складено первинний документ - акт наданих (отриманих) послуг (виконаних робіт) тощо або існують інші відомості про настання достовірно визначених зобов'язань (рішення суду, умови договору, планові показники для розрахунків тощо). Витрати, щодо яких на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів від контрагентів, визнаються в періоді визнання доходу, для отримання якого вони здійснені або їх фактичного понесення, якщо витрати неможливо прямо пов'язати з доходом. При цьому достатнім до моменту отримання первинних документів від контрагента є застосування первинних документів, створених підприємством самостійно у довільній формі з дотриманням вимог чинного законодавства щодо обов'язкових реквізитів первинного документа.

Внесені до облікової політики зміни враховуються при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності підприємств Групи починаючи з 1 січня 2017 року.

У зв'язку з застосуванням МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ» дочірніми підприємствами групи на вимогу статті 12 1 Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 № 996-XIV Компанія знаходиться у перехідному періоді, коли відпрацьовуються облікові політики та оцінки згідно з вимогами МСФЗ. При зміні статусних підходів та за обмеженості фінансових і трудових ресурсів, за відсутності автоматизованих систем управління підприємствами, у тому числі бухгалтерського обліку цей процес може зайняти тривалий час.

Положенням Про облікову політику, затвердженим наказом від 28.12.2012р. № 237 (зі змінами та доповненнями) передбачено, що: «Складовими облікової політики Компанії є інші акти внутрішнього регулювання діяльності Компанії та її дочірніх підприємств (накази, положення, інструкції, порядки, тощо) в частині ведення бухгалтерського обліку, включаючи ті, що будуть затверджені в майбутньому, протягом терміну дії даної облікової політики».

Так, на виконання п. 6 статті 121 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» від 16.07.1999 р. № 996-XIV наказом від 04.10.2018 № 184 Про затвердження дати переходу на складання дочірніми підприємствами фінансової звітності за міжнародними стандартами та підготовки проведення обов'язкової суцільної інвентаризації дочірніми підприємствами та їх філіями, було обрано дату переходу 01.01.2018 р. Цим наказом було зобов'язано дочірні підприємства здійснити процедури виправлення помилок, консолідації та трансформації фінансової звітності, складеної за П(С)БО станом на 31.12.2017р. відповідно до вимог міжнародного стандарту МСФО (IAS) 1 «Перше застосування МСФО» та його впливу на

прибутки-збитки 2017 року та попередніх звітних періодів та процедур консолідації та трансформації фінансової звітності станом на 31.12.2018 р. відповідно до вимог МСФЗ.

З метою можливості отримання достатніх даних щодо кількісних та якісних характеристик об'єктів активів, зобов'язань та капіталу, уніфікації та деталізації інформації проведено їх інвентаризацію та для отримання цифрових даних, що у подальшому відображались у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, наказом від 29.10.2018 № 201 Про проведення суцільної інвентаризації активів та зобов'язань, було запроваджено 168 інвентаризаційних таблиць, що виконували функцію інвентаризаційних описів та розрахунків коригувань. З їх застосуванням було здійснено оцінку активів та зобов'язань станом на дату інвентаризації, у тому числі за об'єктами, що не відповідають критеріям визнання та такими, що потребують визначення доцільної вартості, - ретроспективно на дату переходу 01.01.2018р. відповідно до вимог МСБО 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Даними інвентаризаційними таблицями було запроваджено нові процедури знецінення активів та визнання витрат на створення резервів під майбутні виплати за судовими рішеннями та штрафними санкціями за несвоєчасну сплату податкових зобов'язань та не реєстрацію податкових накладних з вимогою застосування відповідних контрактивних та пасивних рахунків. Результати проведеної інвентаризації були відображені у фінансовій звітності станом на 01.01.2018 р. шляхом коригування фінансової звітності за 2017 рік та 31.12.2018р. відповідно до оцінок уповноважених комісій, враховуючи зауваження та спільну професійну думку відповідного управлінського персоналу дочірнього підприємства та його філій на основі вимог МСФЗ.

Розділ 4. Стандарти та тлумачення випущені, але які не набрали чинності

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році.

Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2020 року або після цієї дати.

Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які Компанія вперше застосувала з 1 січня 2020 року:

Зміни до Концептуальної основи фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності. Зміни до концептуальної основи фінансової звітності не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості.

Поправки уточнюють визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. У новому варіанті інформація вважається суттєвою, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі даної фінансової звітності. Поправка не вплинула на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19»

28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від

застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, обумовлених поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якщо б вона не була модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Ця поправка не мала впливу на фінансову звітність Компанії.

Застосування інших МСФЗ

Нижче перелічені поправки до МСФЗ, застосування яких не вплинуло на фінансову звітність Компанії:

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - Реформа базових процентних ставок.

МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.

Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору».

В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 16 - «Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням - набувають чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в

фінансової звітності періоду, в якому підприємство вперше застосовує дані поправки. Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Нижче наведено перелік стандартів та інтерпретацій, які не будуть мати впливу на фінансову звітність Компанії або не застосовні для неї:

МСФЗ 17 «Страхові контракти» - набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством - Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи» - набувають чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати і застосовуються перспективно.

Реформа базової процентної ставки - Етап 2 – поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16 вступають в силу для звітних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2018 - 2020 років):

Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності - дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, допускається застосування до цієї дати.

Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань - дана поправка набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Поправка до МСБО 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості - дана поправка застосовується перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Розділ 5. Необоротні активи

У балансовій вартості нематеріальних активів та основних засобів відбулися такі зміни:

Необоротні активи (тис. грн.)	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітного періоду 31.12.2020
Нематеріальні активи	2473544	3234825	3199400
первісна вартість	2477197	3238478	3203149
накопичена амортизація	3653	3653	3749

Основні засоби	1647345	1657660	1633825
первісна вартість	4056823	4074910	4096945
знос	2409478	2417250	2463120

У бухгалтерському обліку дочірніх підприємств групи відображено наступні групи нематеріальних активів: права користування майном, тут відображено права користування земельними ділянками, права користування природними ресурсами - відображено права на добуток корисних копалин, авторські права та суміжні з ними - віднесено право користування програмними продуктами. Іншими нематеріальними активами визнано різного характеру довготривалі ліцензії тощо.

Враховуючи відсутність фінансової можливості у підприємств Групи провести експертну оцінку вартості прав користування земельними ділянками, такі активи були відображені в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності дочірніх підприємств на підставі інформації про нормативну грошову оцінку. Згідно із Наказом № 217 від 30 грудня 2016 р. про зміни до Положення «Про облікову політику» ПАТ ДАК «Автомобільні дороги України», така оцінка прав користування земельними ділянками, що обліковуються підприємствами Групи у складі нематеріальних активів визнана за справедливую для цілей бухгалтерського обліку.

Подальша оцінка нематеріальних активів за переоціненою вартістю для нематеріальних активів згідно з вимогами п. 75 та п. 78 МСБО 38 можлива лише для нематеріальних активів, для яких є активний ринок. В Україні відсутня юридична можливість купівлі-продажу прав постійного користування земельними ділянками, а отже, модель переоцінки для таких нематеріальних активів застосовуватись не може.

За 2019 рік в консолідованій фінансовій звітності Компанії знецінено відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» вартість прав постійного користування землею на загальну суму 761 890 тис. грн. Розрахунки, що свідчать про достовірність вказаної суми знецінення відсутні. В 2020 році дане знецінення сторновано на початок звітної періоду після коригування.

Розділ 6. Запаси

Запаси (тис.грн.)	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітної періоду 31.12.2020
Запаси	519592	552264	547158
Виробничі запаси	498803	531475	501636
Незавершене виробництво	1003	1003	26167
Готова продукція	19184	19184	18865
Товари	602	602	490
Поточні біологічні активи	142	142	135

Протягом 2020 року сума нарахованого резерву на знецінення запасів 17 513 тис.грн та сторновано сума нарахованого резерву на знецінення запасів за 2019 рік на початок періоду після коригування 33 366 тис. грн.

Розділ 7. Структура дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітного періоду 31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	327780	299564	289915
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	60990	25949	25366
з бюджетом	28620	28676	11228
у тому числі з податку на прибуток	3559	3615	3576
Інша поточна дебіторська заборгованість	3665	36359	34614
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	327780	299564	289915
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	60990	25949	25366

Розділ 8. Гроші та їх еквіваленти

Найменування	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітного періоду 31.12.2020
Гроші та їх еквіваленти	270344	270351	183026

Розділ 9. Власний капітал

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії становить 1 266 140 698,90 (один мільярд двісті шістьдесят шість мільйонів сто сорок тисяч шістьсот дев'яносто вісім гривень дев'яносто копійок).

Статутний капітал поділено на 1 272 887 (один мільйон двісті сімдесят дві тисячі вісімсот вісімдесят сім) простих іменних акцій номінальною вартістю 994,7 (дев'ятсот дев'яносто чотири гривні сімдесят копійок) – кожна.

Компанія може змінювати (збільшувати або зменшувати) розмір статутного капіталу в порядку, встановленому чинним законодавством.

Статутний капітал Компанії збільшується шляхом підвищення номінальної вартості акцій або розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Статутний капітал Компанії зменшується в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, шляхом зменшення номінальної вартості акцій або шляхом анулювання викуплених акцій та зменшення їх загальної кількості, якщо інше не передбачено законодавством.

Акції Компанії

Акція Компанії посвідчує корпоративні права акціонера щодо Компанії.

Усі акції Компанії є простими іменними. Акції Компанії існують виключно в бездокументарній формі. Акції Компанії не підлягають конвертації у привілейовані акції або інші цінні папери.

В Компанії відсутні привілейовані акції, проте в разі їх розміщення їх розмір не може перевищувати 25 відсотків статутного капіталу Компанії.

У державній власності закріплюються 100 відсотків акцій Компанії із заборорою їх відчуження, використання для формування статутних капіталів 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 передача в заставу, до прийняття окремого рішення щодо приватизації Компанії.

В разі прийняття відповідного рішення Компанія може здійснювати емісію акцій в порядку, передбаченому чинним законодавством.

Компанія здійснює викуп розміщених нею акцій виключно після прийняття відповідного рішення Вищим органом, що оформлюється в виді письмового документу відповідно до чинного в Україні законодавства.

Акціонер - власник простих акцій Компанії має право вимагати здійснення обов'язкового викупу Компанією належних йому акцій в випадках, передбачених чинним законодавством.

Компанія не має права приймати рішення про викуп акцій в випадках, встановлених законом.

Ціна викупу акцій не може бути меншою, ніж їх ринкова вартість, яка визначається на засадах незалежної оцінки, проведеної відповідно до законодавства про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність. Договір про обов'язковий викуп Компанією акцій укладається в письмовій формі.

В разі невиконання зобов'язань щодо викупу акцій винна сторона відшкодовує всі спричинені таким невиконанням збитки.

Компанія випускає акції на весь розмір статутного капіталу та проводить реєстрацію їх випуску в порядку, передбаченому чинним законодавством. Після реєстрації випуску акцій Компанія оформлює глобальний сертифікат на весь випуск акцій та розміщує його в депозитарії.

Право власності на цінні папери підтверджується випискою з рахунку у цінних паперах.

Облік права власності на акції здійснюється зберігачем на підставі договору на відкриття рахунку у цінних паперах.

Компанія має право випускати інші цінні папери відповідно до законодавства.

Додатковий капітал

<i>Найменування</i>	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітного періоду 31.12.2020
Додатковий капітал	3854175	3854614	3776461

Структура додаткового капіталу в 2020 році :

- безоплатно отримані основні засоби за рахунок цільового фінансування державного та місцевого бюджетів
- надані права постійного користування земельними ділянками дорожнього господарства
- інші безоплатно одержані необоротні активи, у т.ч. оприбутковані при інвентаризації.

Розділ 10. Зобов'язання та забезпечення

<i>Найменування</i>	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітнього періоду 31.12.2020
Відстрочені податкові зобов'язання	13188	25274	26328
Інші довгострокові зобов'язання	34802	34802	24731
Довгострокові забезпечення	636249	636692	548850
Цільове фінансування	18505	18505	
Короткострокові кредити банків		36701	35728
Поточні забезпечення	218738	218382	238479
Доходи майбутніх періодів	12	12	12
Інші поточні зобов'язання	208248	171611	147405

Довгострокові забезпечення підприємств Групи складаються із забезпечень на виплати санкцій за несвоєчасну сплату податкових зобов'язань та реєстрацію податкових накладних, а також під судові справи та інші виплати. Враховуючи важкий фінансовий стан у підприємств Групи наявні суттєві суми прострочених зобов'язань за податками і зборами (податковий борг), за яким територіальними відділеннями ДФС на дату затвердження фінансової звітності не були винесені податкові рішення про застосування штрафних санкцій. Керуючись МСФЗ 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», на дату переходу дочірніх підприємств Компанії на МСФЗ здійснені додаткові нарахування забезпечень за рахунок сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Поточні забезпечення складаються з забезпечення на виплату відпусток, забезпечення матеріального заохочення, забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи за рік, забезпечення на оплату штрафних санкцій за судовими рішеннями.

Розділ 11. Структура кредиторської заборгованості

<i>Найменування</i>	На 01.01.2020 до коригування	На 01.01.2020 після коригування	На кінець звітнього періоду 31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1573	1573	1573
товари, роботи, послуги	921612	921871	802529
розрахунками з бюджетом	819774	829086	1060622
у тому числі з податку на прибуток	9361	10525	9953
розрахунками зі страхування	79887	79931	91076
розрахунками з оплати праці	194899	195123	209700

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	72384	72578	65920
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2929		

Розділ 12. Прибуток Компанії та порядок його використання

Порядок розподілу прибутку й покриття збитків Компанії визначається рішенням Вищого органу Компанії згідно з чинним законодавством та цим Статутом.

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток.

Прибуток Компанії формується з доходів від усіх видів господарської діяльності Компанії за вирахуванням понесених витрат.

Консолідований прибуток Компанії формується з доходів від усіх видів господарської діяльності Компанії та доходів від усіх видів господарської діяльності дочірніх підприємств за вирахуванням понесених витрат.

Чистий прибуток Компанії, який сформовано за правилами бухгалтерського обліку, розподіляється у порядку, що встановлюється Вищим органом Компанії.

Компанія має право формувати резервний капітал. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Компанії або за рахунок нерозподіленого прибутку в розмірі не менше ніж 15 відсотків статутного капіталу. До досягнення встановленого цим статутом розміру резервного капіталу, розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Компанії за рік.

Резервний капітал створюється для покриття збитків Компанії, для збільшення статутного капіталу, для погашення заборгованості у разі ліквідації Компанії тощо.

За рахунок чистого прибутку Компанія має право створювати Фонд виплати дивідендів, Фонд розвитку Компанії та інші фонди.

Фонд виплати дивідендів створюється у розмірі, який визначається щорічно Вищим органом. Виплата дивідендів здійснюється якщо інше не передбачено чинним в Україні законодавством один раз на рік за підсумками календарного року, в установленому чинним законодавством порядку.

Повідомлення акціонера, який має право на отримання дивідендів про дату, розмір, порядок та строк їх виплати здійснюється листом.

Фонд розвитку Компанії створюється за рахунок чистого прибутку, який залишився після відрахувань до резервного капіталу та Фонду виплати дивідендів.

Резервний капітал та фонди Компанії формуються відповідно до чинного законодавства.

Розділ 13. Коригування статей консолідованого балансу на початок періоду. Виправлення помилок та перекласифікації статей.

У зв'язку зі спробою переходу дочірніх підприємств на застосування МСФЗ на звітні дати були проведені наступні трансформаційні записи, виправлення та перекласифікації для цілей складання консолідованої фінансової звітності:

- включення до балансу оформлених прав користування земельними ділянками, зміна їх вартості у наслідок зміни нормативної оцінки;
- згортання первісної вартості та зносу за об'єктами основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів з нульовою балансовою вартістю, що не є суттєвими та

здебільшого підлягають списанню;

- перекласифікація об'єктів інвестиційної нерухомості, що обліковуються за моделлю собівартості, до складу основних засобів або до складу довгострокової дебіторської заборгованості за об'єктом, який в оренді та не контролюється дочірнім підприємством;

- перекласифікація частини об'єктів незавершених капітальних інвестицій;

- перекласифікація капіталу в дооцінках, що сформували доцільну вартість основних засобів при застосуванні МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», до складу нерозподіленого прибутку (збитку) підприємств Групи.

- списання безнадійної дебіторської заборгованості та нарахування резервів сумнівних боргів щодо окремих дебіторів, що не розраховуються з дочірніми підприємствами більше року та перспективи отримання економічних вигід є малоімовірними;

- перекласифікація та списання витрат майбутніх періодів, що не відповідають критеріям визнання;

- нарахування довгострокових забезпечень на виплату санкцій за порушення податкового законодавства;

- нарахування забезпечень за судовими справами з кредиторами, щодо яких існувала висока ймовірність програшу справи, або інших поточних зобов'язань у разі остаточного програшу судового спору;

- окремі перекласифікації статей зобов'язань відповідно до їх суті;

- інші коригування, здійснені дочірніми підприємствами в окремій фінансовій звітності, пов'язані з впливом переходу на МСФЗ або виправленням помилок.

Актив	На початок звітної періоду до коригування	На початок звітної періоду після коригування	На кінець звітної періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	2473544	3234825	3199400
первісна вартість	2477197	3238478	3203149
накопичена амортизація	3653	3653	3749
Незавершені капітальні інвестиції			
Основні засоби	1647345	1657660	1633825
первісна вартість	4056823	4074910	4096945
знос	2409478	2417250	2463120
Довгострокова дебіторська заборгованість	12429	2132	1831
Відстрочені податкові активи	137803	125619	105650
Гудвіл			
Інші необоротні активи	20919	20919	2690
Усього за розділом I	4292040	5041155	4943396
II. Оборотні активи			
Запаси	519592	552264	547158
Виробничі запаси	498803	531475	501636

Незавершене виробництво	1003	1003	26167
Готова продукція	19184	19184	18865
Товари	602	602	490
Поточні біологічні активи	142	142	135
Векселі одержані			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	327780	299564	289915
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	60990	25949	25366
з бюджетом	28620	28676	11228
у тому числі з податку на прибуток	3559	3615	3576
Інша поточна дебіторська заборгованість	3665	36359	34614
Поточні фінансові інвестиції			
Гроші та їх еквіваленти	270344	270351	183026
Витрати майбутніх періодів	1795		
Інші оборотні активи	37321	41032	51595
Усього за розділом II	1283219	1254337	1143037
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	6789	6789	18500
Баланс	5582048	6302281	6104933
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1266141	1266141	1266141
Капітал у дооцінках			
Додатковий капітал	3854175	3854614	3776461
Резервний капітал			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-2761068	-2060615	-2190622
Неоплачений капітал			
Вилучений капітал			
Неконтрольована частка			
Усього за розділом I	2359248	3060140	2851980
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	13188	25274	26328
Довгострокові кредити банків			
Інші довгострокові зобов'язання	34802	34802	24731
Довгострокові забезпечення	636249	636692	548850
Цільове фінансування	18505	18505	
Усього за розділом II	702744	715272	599909
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків		36701	35728
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1573	1573	1573
товари, роботи, послуги	921612	921871	802529
розрахунками з бюджетом	819774	829086	1060622

у тому числі з податку на прибуток	9361	10525	9953
розрахунками зі страхування	79887	79931	91076
розрахунками з оплати праці	194899	195123	209700
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	72384	72578	65920
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2929		
Поточні забезпечення	218738	218382	238479
Доходи майбутніх періодів	12	12	12
Інші поточні зобов'язання	208248	171611	147405
Усього за розділом III	2520056	2526868	2653044
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	0		
Баланс	5582048	6302281	6104933

Розділ 14. Розкриття статей та структура Звіту про сукупний дохід. Трансформація.

Трансформація Звіту про сукупний дохід за рік 2020 року (тис. грн.)

Назва статті Звіту про сукупний дохід	Код рядка	Дані Звіту за П(С)БО	Трансформаційні записи	Дані Звіту за М(С)БО
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5377681	24717	5352964
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5208784	55253	5153531
Валовий:				
прибуток	2090	168897	30536	199433
збиток	2095			
Інші операційні доходи	2120	290840	67574	223266
Адміністративні витрати	2130	250026	3146	246880
Витрати на збут	2150	6421		6421
Інші операційні витрати	2180	336114	19691	316423
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190			

збиток	2195	132824	14201	147025
Доход від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220	106		106
Інші доходи	2240	55121		55121
Фінансові витрати	2250	2709		2709
Інші витрати	2270	717		717
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2290			
збиток	2295	81023	14201	95224
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	13975	20808	34783
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350			
збиток	2355	94998	35009	130007

Доходи за сегментами

Доходи Компанії за 2020 рік становлять:

Дохід від реалізації робіт з будівництва, ремонту та утримання доріг – 4 990 804 тис.грн

Надання послуг автотранспорту та дормеханізмів – 87 859 тис.грн.

Реалізація продукції власного виробництва – 184 847 тис.грн.

Надання послуг генпідрядника – 717 662 тис.грн.

Інші види діяльності в.т.ч. видобування каменю, пректно вишукувальні роботи, торгівля, послуги оздоровчих заходів та інше – 71 792 тис.грн.

Всього чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 5 352 964 тис.грн.

Доходи за сегментами в розрізі підприємств Групи

№ п/п	Дочірні підприємства Компанії	Всього доходу	в тому числі						
			Дорожні роботи	Надання послуг дормеханізмів та автотранспорту	Реалізація продукції власного виробництва (щебенева продукція кар'єрів)	Реалізація продукції власного виробництва (продукція нафтоперероблення)	Доход и генпідрядника	Проектно-вишукувальні роботи	Інші
1	Вінницький облавтодор	647 072	639 465,0	1 624	56	5 820	107	0	0

2	Волинський облавтодор	112 732	108 299,1	4 281	0	115	37	0	0
3	Дніпропетровський	21 006	18 138,0	2 868	0	0	0	0	0
4	Донецький облавтодор	311 555	308 431,0	631	0	0	1 568	0	925
5	Житомирський облавт.	2 862	1 452,0	1 410	0	0	0	0	0
6	Закарпатський обл.	94 258	69 023,4	1 243	23 986	0	6	0	0
7	Запорізький облавтодор	107 550	90 489,0	2 485	0	0	382	1 979	12 215
8	Івано-Франківський обл.	48 788	35 581,0	3 238	9 430	539	0	0	0
9	Київський облавтодор	152 715	149 355,5	2 398	0	0	962	0	0
10	Київський облдорупр	19 468	16 305,9	2 837	0	0	325	0	0
11	Кіровоградський обл.	694 021	621 742,0	12 596	814	53 495	4 738	0	636
12	Луганський облавтодор	231 989	224 933,0	2 103	0	0	961	0	3 992
13	Львівський облавтодор	208 999	203 870,6	3 652	1 121	0	356	0	0
14	Миколаївський обл.	48 299	45 109,0	2 456	0	0	44	0	690
15	Одеський облавтодор	120 671	116 606,0	3 188	0	0	450	0	427
16	Полтавський облавтодор	106 226	94 580,0	2 690	0	8 679	121	0	156
17	Рівненський облавтодор	115 186	109 544,0	4 576	0	1 054	12	0	0
18	Сумський облавтодор	686 145	668 077,5	4 129	0	8 833	4 868	0	237
19	Тернопільський обл.	3 519	3 360,0	151	0	0	8	0	0
20	Харківський облавтодор	658 295	643 860,0	5 458	3 702	0	2 770	0	2 505
21	Херсонський облавтодор	311 201	284 912,0	2 357	0	16 327	151	0	7 454
22	Хмельницький обл.	337 962	307 669,4	199	28 420	642	382	0	650
23	Черкаський	44 696	34 896,0	2 970	6 359	0	0	0	471
24	Чернівецький обл.	155 950	152 950,0	2 118	61	53	734	0	34
25	Чернігівський обл.	45 354	29 198,0	15 020	0	42	4	1 090	0
26	ШРБУ-100	1 021	0,0	0	0	0	0	0	1 021
27	Ексбуд	32 384		0	0	0	0	0	32 384
28	Львівський дорсервіс	40 757	40 435,0	0	38	0	45	0	239
29	Західдорвибухпром	12 237		514	9 832	0	0	0	1 891
30	Поділля	3 185		0	0	0	0	0	3 185
31	Дорожник	1 579							1 579
	ВСЬОГО (тис.грн)	5 377 680	5 018 282,4	87 190,9	83 818,1	95 598,6	19 030,3	3 069,0	70 690,2

Розкриття інформації

Дохід, отриманий групою підприємств Компанії у 2020 році, порівняно з 2019 роком зменшився на 8%. Порівняно з попереднім роком зменшився на 4 % й дохід від власної (без залучення субпідрядників) діяльності дочірніх підприємств Компанії.

В рамках реформи дорожньої галузі та децентралізації управління автомобільними дорогами загального користування в 2018 році дороги місцевого значення були передані в управління обласних державних адміністрацій. Це обумовило диверсифікацію діяльності облавтодорів. Внаслідок цього починаючи з 2018 року переважна більшість дочірніх підприємств укладають

договори на експлуатаційне утримання доріг не лише державного значення (з обласними САД), а й доріг місцевого значення (з ОДА чи уповноваженими органами/підприємствами), які фінансуються за рахунок субвенцій з Державного бюджету місцевим бюджетам областей на дорожні потреби.

Фінансовим результатом (консолідованим) діяльності Компанії за МСФЗ у 2020 році є чистий збиток у розмірі 130 млн грн. За результатами 2020 року чистий збиток на одну просту акцію складає 0,10 грн.

Необхідно відзначити, що 10 дочірніх підприємств Компанії отримали чистий прибуток у сумі 85 млн грн, тоді як чистий збиток 21 дочірніх підприємств становить 215 млн грн.

Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Факт за 2020 рік	
	коефіцієнт	розрахунок
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості		
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	3,726	(199 433 / 5 352 964)*100
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	- 0,017	(-930 / 5 352 964)*100
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	- 2,130	(-130 007 / 6 104 933)*100
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	- 4,558	(-130 007 / 2 851 980)*100
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	- 2,429	(-130 007 / 5 352 964)*100
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності		
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310	- 3 497,8	(599 909 + 2 653 044)/(-930)
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	0,877	(2 851 980 / (599 909+2 653 044))

Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	0,431	(1 143 037 / 2 653 044)
Аналіз капітальних інвестицій		
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	0,964	(140 790 / 146 095)
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	0,026	(140 790 / 5 352 964)
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	0,601	(2 463 120 / 4 096 945)

Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2020 коефіцієнт загальної ліквідності Компанії становить 0,431, при нормативному значенні більше 2, а абсолютної ліквідності – 0,0689, при нормативному значенні більше 0,2-0,25.

На кінець звітного періоду оборотними активами Компанії, які забезпечують абсолютну ліквідність, були гроші в сумі 183 млн грн. Оборотні активи, які забезпечують загальну ліквідність, становили 1 143 млн грн. Вони склались із запасів – 547 млн грн, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 290 млн грн, іншої дебіторської заборгованості – 60 млн грн, грошей – 183 млн грн та інших оборотних активів – 51,6 млн грн.

На кінець 2020 року поточні зобов'язання Компанії становили 2 653 млн грн. Вони склались з короткострокових кредитів банків – 36 млн грн, поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями – 1,6 млн грн, за товари, роботи, послуги – 802,5 млн грн, за розрахунками з бюджетом – 1 060,6 млн грн, за розрахунками зі страхування – 91,1 млн грн, з оплати праці – 209,7 млн грн, за отриманими авансами – 65,9 млн грн, з поточних забезпечень (забезпечення виплати відпусток, винагороди за вислугу років, за підсумками роботи за рік, матеріального заохочення, витрат по тимчасових будівель і споруд на виробництві) – 238,5 млн грн, інших поточних зобов'язань – 147,4 млн грн.

На кінець 2020 року умовні зобов'язання та поточні забезпечення становили загалом 787 млн грн, з яких 549 млн грн – це довгострокові забезпечення наступних виплат штрафних санкцій, 238 млн грн – поточні забезпечення виплати відпусток, винагород за вислугу років та за підсумками роботи за рік, матеріального заохочення, витрат по тимчасових будівлях і спорудах на виробництві.

Розділ.15. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

Рішення про те які сторони є зв'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін. Згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 р. № 221 засновником Компанії є держава в особі Державного агентства автомобільних доріг України (далі – Укравтодор), яке як вищий орган здійснює управління. Укравтодор є пов'язаною особою Компанії, а його регіональні структури – Служба автомобільних доріг є одними з основних замовників дорожньоексплуатаційних робіт, що виконуються Підприємством.

Господарські операції підприємств групи з пов'язаними особами здійснюються за цінами, сформованими за правилами визначення вартості дорожніх робіт (СОУ) на підставі проведених тендерних процедур та укладених договорів на експлуатаційне утримання автомобільних доріг. Розрахунки відбуваються у грошових коштах після фактичного виконання робіт в межах наявного у замовника фінансування.

З врахуванням зазначеного, суттєва частина виконаних підприємствами групи робіт приймається замовником із запізненням (в наступних звітних періодах), замовник відмовляється своєчасно документувати факт виконання дорожніх робіт у періоді їх виконання, та вимагає оформлення відповідних первинних документів (актів т.ф. КБ-2в та довідок т.ф. КБ-3) у періоді надходження коштів. Підприємство при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності підприємств групи починаючи з 1 січня 2017 року відповідно до змін внесених до облікової політики відображає в стрічці 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» умовно прийняті дорожні роботи. В бухгалтерському обліку доходи (витрати) відображаються у тому звітному періоді, у якому фактично відбулась господарська операція.

Акти звірки взаєморозрахунків або інші документи, що підтверджують наявність у підприємств групи дебіторської заборгованості за виконані роботи, Замовником у більшості випадків підписуються в наступному місяці за звітним (місяці надходження коштів).

Розділ.16. Вплив інфляції на монетарні статті

Керівництвом Компанії здійснено аналіз за показниками, наведеними у підпунктах «в» і «г» параграфа 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» стосовно відповідності економіки країни умовам гіперінфляції та оцінено економічний стан в Україні як такий, що не відповідає ситуації, яка характеризується гіперінфляцією. Зважаючи на вищевказане, керівництвом Компанії прийнято рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2020 рік згідно із МСБО 29.

Розділ.17. Події після дати балансу

Події після дати балансу відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду», які потребують коригування активів та зобов'язань Компанії - відсутні.

Т.в.о голови правління

Тарас ПЕТРУШАК

Головний бухгалтер

Вікторія ВЕРТИПОРОХ

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Емітента, стверджують, що наскільки їм відомо, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
16.01.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.01.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.02.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.03.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.03.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.05.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.05.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.05.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.08.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.08.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.09.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.09.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.09.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.10.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.11.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
21.12.2020		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Дату оприлюднення особливої інформації в інформаційній загальнодоступній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку не вказано, оскільки Емітент, який за типом є приватним акціонерним товариством щодо цінних паперів якого не здійснювалася публічна пропозиція, не розкриває у такий спосіб інформацію відповідно до ст.39 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".