

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання
 фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки
 (пункт 11)

		Рік	2021
Підприємство	Акціонерне Товариство "Державна Акціонерна Компанія "Автомобільні дороги України"	за ЄДРПОУ	31899285
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Територія	М.КИІВ	за КОАТУУ	8036100000
Суб'єкт управління	Державне агентство автомобільних доріг України	за СПОДУ	37304
Галузь		за ЗКПНГ	7010
Вид економічної діяльності	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)	за КВЕД	70.10
Одиниця виміру, тис. грн		Стандартні звітності П(с)БОУ	
Форма власності	ДЕРЖАВНА	Стандартні звітності МСФЗ	X
Середньооблікова кількість штатних працівників	12 353		
Місцезнаходження	вулиця Антоновича, буд. 51, ГОЛОСІВСЬКИЙ р-н, м. КИІВ, 03150		
Телефон	2890697		
Прізвище та ініціали керівника	Петрушак Тарас Богданович		

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за III Квартал 2021
 (квартал, рік)

Найменування показника	Код рядка	Основні фінансові показники		Звітний період (квартал, рік)			
		Факт нарастаючим підсумком з початку року		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	минулий рік	поточний рік	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	3 575 043,0	2 909 505,0	1 272 701,0	1 084 528,0	-188 173,0	85,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(3 458 151,0)	(2 869 849,0)	(1 212 634,0)	(1 074 836,0)	-137 798,0	88,6
Валовий прибуток/збиток	1020	116 892,0	39 656,0	60 067,0	9 692,0	-50 375,0	16,1
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	174 409,0	201 370,0	67 809,0	69 913,0	2 104,0	103,1
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(8 490,0)	(9 337,0)	(3 320,0)	(2 885,0)	-435,0	86,9
витрати на оренду службових автомобілів	1032	(493,0)	(304,0)	(155,0)	(94,0)	-61,0	60,6
витрати на консалтингові послуги	1033	(216,0)	(232,0)	-	(232,0)	232,0	-
витрати на страхові послуги	1034	(72,0)	(1,0)	(5,0)	(1,0)	-4,0	20,0
витрати на аудиторські послуги	1035	-	(1 330,0)	-	(29,0)	29,0	-
Витрати на збут	1060	4 944,0	3 527,0	1 821,0	1 521,0	-300,0	83,5
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	156 194,0	175 829,0	63 301,0	59 462,0	-3 839,0	93,9
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-
неттшові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	170 911,0	160 804,0	58 337,0	52 536,0	-5 801,0	90,1
курсові різниці	1081	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
неттшові операційні витрати	1082	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(77 178,0)	(150 216,0)	(4 599,0)	(54 816,0)	-50 217,0	1 191,9
ЕВІТДА	1310	35 223,0	(38 300,0)	26 127,0	(17 948,0)	-44 075,0	-68,7
Рентабельність ЕВІТДА	5010	1,0	(1,3)	2,1	(1,7)	-3,8	-81,0
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі	1120	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші фінансові доходи	1130	599,0	39,0	30,0	16,0	-14,0	53,3
Фінансові витрати	1140	(2 581,0)	(1 451,0)	(895,0)	(282,0)	-613,0	31,5
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	36 193,0	38 893,0	8 529,0	12 374,0	3 845,0	145,1

курсові різниці	1151	-	-	25,0	-	-25,0	-
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	12 695,0	1 415,0	804,0	284,0	-520,0	35,3
курсові різниці	1161	(-)	(-)	(25,0)	(-)	(-25,0)	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(55 662,0)	(114 150,0)	2 261,0	(42 992,0)	-45 253,0	-1 901,5
Витрати з податку на прибуток	1180	(10 225,0)	(4 110,0)	(806,0)	(1 748,0)	942,0	216,9
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	-
Прибуток від приписаної діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	-
Збиток від приписаної діяльності після оподаткування	1191	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Чистий фінансовий результат	1200	(65 887,0)	(118 260,0)	1 455,0	(44 740,0)	-46 195,0	-3 074,9
Прибуток	1201	-	-	1 455,0	-	-1 455,0	-
Збиток	1202	(65 887,0)	(118 260,0)	(-)	(44 740,0)	44 740,0	-
Усього доходів	1210	3 768 029,0	3 124 266,0	1 344 561,0	1 156 380,0	-188 181,0	86,0
Усього витрат	1220	3 833 916,0	3 242 526,0	1 343 106,0	1 201 120,0	-141 986,0	89,4
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	2 006 293,0	1 591 615,0	743 298,0	656 705,0	-86 593,0	88,4
витрати на сировину та основні матеріали	1401	1 294 480,0	1 049 078,0	502 813,0	504 328,0	1 515,0	100,3
витрати на паливо та енергію	1402	414 042,0	418 330,0	178 038,0	156 953,0	-21 085,0	88,2
Витрати на оплату праці	1410	1 226 809,0	1 202 259,0	387 498,0	393 302,0	5 804,0	101,5
Відрахування на соціальні заходи	1420	264 622,0	261 939,0	84 248,0	85 267,0	1 019,0	101,2
Амортизація	1430	112 401,0	111 916,0	30 726,0	36 868,0	6 142,0	120,0
Інші операційні витрати	1440	238 994,0	190 537,0	74 656,0	75 684,0	1 028,0	101,4
Усього	1450	3 849 119,0	3 358 266,0	1 320 426,0	1 247 826,0	-72 600,0	94,5
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	(1 838 340,0)	(2 190 622,0)	(2 794 455,0)	(2 204 281,0)	590 174,0	78,9
Чистий фінансовий результат	1200	(65 887,0)	(118 260,0)	1 455,0	(44 740,0)	-46 195,0	-3 074,9
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
у тому числі на державну частку	2012/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	-
Розвиток виробництва	2030	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Резервний фонд	2040	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші фонди	2050	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші цілі	2060	(-)	(-150 270,0)	(-)	(-90 409,0)	-90 409,0	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	(1 904 227,0)	(2 158 612,0)	(2 793 000,0)	(2 158 612,0)	634 388,0	77,3
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	271 651,0	282 576,0	98 027,0	81 217,0	-16 810,0	82,9
податок на прибуток підприємств	2111	9 458,0	6 996,0	998,0	1 138,0	140,0	114,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	275 095,0	271 522,0	95 830,0	77 970,0	-17 860,0	81,4
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(16 442,0)	(-)	(-)	(-)	-	-
акцизний податок	2114	2,0	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	3 538,0	4 058,0	1 199,0	2 109,0	910,0	175,9
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	245 239,0	220 299,0	79 699,0	74 868,0	-4 831,0	93,9

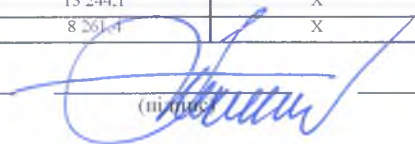
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	277 711,0	257 140,0	88 217,0	85 638,0	-2 579,0	97,1
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	-
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	260 188,0	248 370,0	84 339,0	82 155,0	-2 184,0	97,4
Усього виплат на користь держави	2200	812 986,0	762 193,0	274 434,0	242 164,0	-32 270,0	88,2
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	288 500,0	183 026,0	90 342,0	75 173,0	-15 169,0	83,2
Цільове фінансування	3040	11 184,0	13 301,0	2 261,0	3 741,0	1 480,0	165,5
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-103 464,0	-75 753,0	28 930,0	-7 747,0	-36 677,0	-26,8
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-66 080,0	-51 908,0	-13 456,0	-10 441,0	3 015,0	77,6
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	8 340,0	12 636,0	-4 458,0	11 016,0	15 474,0	-247,1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	127 296,0	68 001,0	101 358,0	68 001,0	-33 357,0	67,1
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	83 316,0	74 935,0	12 641,0	26 532,0	13 891,0	209,9
капітальне будівництво	4010	165,0	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	39 697,0	32 530,0	5 035,0	7 215,0	2 180,0	143,3
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	3 559,0	2 601,0	499,0	1 131,0	632,0	226,7
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	1 022,0	583,0	241,0	213,0	-28,0	88,4
модернізація, модифікація (додбування, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	21 351,0	18 576,0	2 917,0	7 606,0	4 689,0	260,7
капітальний ремонт	4060	17 522,0	20 645,0	3 949,0	10 367,0	6 418,0	262,5
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	83 316,0	74 935,0	12 641,0	26 532,0	13 891,0	209,9
залучені кредитні кошти	4000/1	-	-	-	-	-	-
бюджетне фінансування	4000/2	-	-	-	-	-	-
власні кошти	4000/3	83 316,0	74 935,0	12 641,0	26 532,0	13 891,0	209,9
інші джерела	4000/4	-	-	-	-	-	-
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040	-1,8	-4,1	-	X	-	-
Рентабельність активів	5020	-1,0	-1,9	-	X	-	-
Рентабельність власного капіталу	5030	-2,1	-4,2	-	X	-	-
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	1,0	0,8	-	X	-	-
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	0,6	0,6	-	X	-	-
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	4 940 713,0	4 809 711,0	-	X	-131 002,0	97,3
Основні засоби	6001	1 524 150,0	1 553 444,0	-	X	29 294,0	101,9
первісна вартість	6002	4 263 700,0	4 062 108,0	-	X	-201 592,0	95,3
знос	6003	2 739 550,0	2 508 664,0	-	X	-230 886,0	91,6
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	1 485 703,0	1 566 047,0	-	X	80 344,0	105,4
Гроші та їх еквіваленти	6011	127 296,0	68 001,0	-	X	-59 295,0	53,4
Усього активи	6020	6 430 475,0	6 381 573,0	-	X	-48 902,0	99,2
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	580 622,0	489 270,0	-	X	-91 352,0	84,3
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	2 692 459,0	3 089 732,0	-	X	397 273,0	114,8
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	3 273 081,0	3 579 002,0	-	X	305 921,0	109,3
У тому числі державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	X	-	-
У тому числі фінансові запозичення	6070	-	-	-	X	-	-
Власний капітал	6080	3 157 394,0	2 802 571,0	-	X	-354 823,0	88,8
VII. Кредитна політика							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	46 214,0	31 757,0	2 250,0	15 977,0	13 727,0	710,1
довгострокові зобов'язання	7001	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7002	16 063,0	29 547,0	2 250,0	15 977,0	13 727,0	710,1
інші фінансові зобов'язання	7003	30 151,0	2 210,0	-	-	-	-

Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	38 740,0	36 964,0	5 250,0	4 655,0	-595,0	88,7
довгострокові зобов'язання	7011	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7012	7 670,0	13 230,0	4 750,0	1 587,0	-3 163,0	33,4
інші фінансові зобов'язання	7013	31 070,0	23 734,0	500,0	3 068,0	2 568,0	613,6

VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	14 606	X	12 945	12 543	-402	96,9
члени наглядової ради	8001	-	X	4	4	-	100,0
члени правління	8002	4	X	5	3	2	60,0
керівник	8003	28	X	27	29	2	107,4
адміністративно-управлінський персонал	8004	2 960	X	2 629	2 673	44	101,7
працівник	8005	11 614	X	10 280	9 834	-446	95,7
Витрати на оплату праці	8010	1 226 809,0	X	387 498,0	393 302,0	5 804,0	101,5
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	9 332,6	X	9 978,1	10 452,1	474,0	104,8
член наглядової ради	8021	-	X	231 000,0	237 750,0	6 750,0	102,9
член правління	8022	42 250,0	X	153 000,0	104 444,4	-48 555,6	68,3
керівник	8023	35 767,1	X	36 728,4	36 034,5	-693,9	98,1
адміністративно-управлінський працівник	8024	13 244,1	X	14 292,1	15 010,8	718,7	105,0
працівник	8025	8 281,4	X	8 649,0	9 016,4	367,4	104,2

Керівник _____ Т.в.о. голови правління
(посада)


(підпис)

Петрушак Тарас Богданович
(ініціали, прізвище)



ПОЯСНЕННЯ

до звіту про виконання фінансового плану
АТ «ДАК «Автомобільні дороги України»
за III квартал 2021 рік

До складу АТ «ДАК «Автомобільні дороги України» (далі - Компанія) входить 33 дочірніх підприємства, та апарат Компанії.

У звіт за III квартал 2021 року Компанії не включені показники дочірніх підприємств, які знаходяться на окупованій та непідконтрольній території: Кривавтодор, Севастопольський упрдор, частини Луганського обласвтодору та Донецького обласвтодору.

Показники виконання фінансового плану за III квартал 2021 року сформовані на підставі консолідованої фінансової звітності Компанії за міжнародними стандартами фінансової звітності шляхом зведення окремих фінансових звітів підприємств Групи, здійснення додаткових трансформаційних процедур та проведення перекласифікацій 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).

Чистий дохід за III квартал 2021 року отримано в обсязі 1 084,5 млн грн, що на 188,2 млн грн менше плану на III квартал поточного року, у тому числі отримано дохід від реалізації виконаних дорожніх робіт – 943,9 млн грн, наданих послуг автотранспорту і дорожніх механізмів – 32,7 млн грн, продукції власного виробництва – 76,7 млн грн та від інших видів діяльності – 31,2 млн грн (надання послуг генпідрядника, складання проектно-кошторисної документації, надання послуг оздоровчих закладів, оренди та технічного утримання будинків тощо).

Собівартість реалізованої продукції у III кварталі 2021 року склала 1 074,8 млн грн, що менше плану на 137,8 млн грн, у тому числі витрати на сировину та основні матеріали — 380,5 млн грн, витрати на паливо — 141,8 млн грн, витрати на електроенергію — 19,1 млн грн, витрати на оплату праці — 345,1 млн грн, відрахування на соціальні заходи — 74,8 млн грн, амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 33,4 млн грн, інші витрати — 80,1 млн грн.

Адміністративні витрати склали 69,9 млн грн, що на 2,1 млн грн більше плану на III квартал 2021 рік за рахунок збільшення витрат на оплату праці у відповідності до збільшення розміру прожиткового мінімуму та інших адміністративних витрат.

Витрати на збут у III кварталі 2021 року склали 1,5 млн грн., що на 0,3 млн грн. менше плану на III квартал 2021 року.

Інші операційні доходи фактично склали 59,5 млн грн, зокрема, від реалізації оборотних активів – 6,1 млн грн, операційної оренди активів – 32,6 млн грн, від списання кредиторської заборгованості щодо якої минув строк позовної давності – 2,0 млн грн, інших доходів – 18,8 млн грн, у тому числі від погашення боргів, списаних як безнадійні, сум одержаних грантів і субсидій, відсотків банку, нарахованих на залишок грошових коштів, операційних курсових різниць за операціями в іноземній валюті, безоплатно отриманих оборотних активів, оприбуткування оборотних активів за результатами інвентаризацій та від розбирання тимчасових споруд та зворотних матеріалів, послуг оздоровчих закладів, які входять до складу філій дочірніх підприємств Компанії, та доходів з об'єктів ЖКГ.

Інші операційні витрати фактично складають 52,5 млн грн. Це витрати на утримання об'єктів соціальної інфраструктури – 2,0 млн грн, собівартість реалізованих виробничих запасів – 5,7 млн грн, визнані економічні санкції — 1,5 млн грн (сума штрафних санкцій та пені за несвоєчасну сплату ПДВ, ЄСВ та податку на прибуток), витрати на благодійну допомогу — 0,3 млн грн, інші витрати – 43,0 млн грн, у тому числі витрати, пов'язані з отриманням доходу від операційної оренди, виплати за виконавчими листами за несвоєчасні розрахунки з постачальниками, створення резерву сумнівної дебіторської заборгованості, а також на виконання умов колективного договору тощо.

Від операційної діяльності Компанія в цілому отримала збиток у сумі 54,8 млн грн.

Фінансові витрати (витрати на сплату відсотків за користування кредитними

ресурсами та за розстрочення податкових зобов'язань) склали 0,3 млн грн.

Інші доходи фактично склали 12,4 млн грн і отримані від визнання доходу при нарахуванні амортизації на основні засоби, придбані за рахунок цільового фінансування, та безоплатно отримані необоротні активи, доходу від оприбуткування матеріальних цінностей при ліквідації основних засобів.

Інші витрати фактично склали 0,3 млн грн. (залишкова вартість списаних (ліквідованих) основних засобів та витрати пов'язані з ліквідацією).

За III квартал 2021 року Компанією отримано чистий збиток 44,8 млн грн.

Збиткова діяльність обумовлена несвоєчасним і не в повному обсязі надходженням коштів від замовників за виконані дочірніми підприємствами роботи та зменшенням обсягів робіт з ремонту та експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування. Як наслідок, виникнення дефіциту грошових коштів, несвоєчасні розрахунки з бюджетом, постачальниками та субпідрядниками, нарахування штрафних санкцій, зростання заборгованості з виплати заробітної плати, блокування розрахункових рахунків, неможливість приймати участь у тендерах. Крім того, дочірні підприємства змушені утримувати виробничі бази, які не використовуються у виробничій діяльності (витрати на сторожову охорону, енергоносії тощо). Також, негативного впливу зазнали дочірні підприємства і від запровадження карантину, пов'язаного з COVID-19.

У III кварталі 2021 року сплачено податки, збори та інші обов'язкові платежі на суму 242,2 млн грн, що на 11,8% менше плану на III квартал 2021 рік у зв'язку зі зменшенням доходу від основної діяльності.

Капітальні інвестиції за III квартал 2021 рік фактично склали 26,5 млн грн, що на 13,9 млн грн більше плану на III квартал 2021 рік, у тому числі придбання (виготовлення) основних засобів — 7,2 млн грн, придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів — 1,1 млн грн, придбання (створення) нематеріальних активів — 0,2 млн грн, модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів — 7,6 млн грн, капітальний ремонт - 10,4 млн грн.

Таблиця 3 «Рух грошових коштів (за прямим методом)» сформована відповідно за даними бухгалтерського обліку підприємств та форми №3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)». У частині III «Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності» рядок 3310 і 3340 відображені грошові кошти за короткостроковими кредитами банків.

Т.в.о голови правління

Тарас ПЕТРУШАК

Начальник управління бухгалтерського обліку та фінансового забезпечення – головний бухгалтер

Вікторія ВЕРТИПОРОХ