

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "СКРИЛЬ І ПАРТНЕРИ"

м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28

р/р UA33380805000000026008322625 в АТ "Райффайзен Банк Аваль"

Код ЄДРПОУ 34698233

номер в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" № 3899

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» станом на 31 грудня 2020 року

**Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю
«Ді-Стар», Загальним зборам засновників**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар», надалі – Товариство (код ЄДРПОУ – 25169355; місцезнаходження 36007, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 45А) що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, звіту про власний капітал за 2020 рік (звіт про зміни у власному капіталі), та приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та Додаток до Приміток «Інформація за сегментами».

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-IV.

Основа для думки із застереженням

Наша думка щодо фінансової звітності ТОВ «Ді-Стар» за рік що закінчився 31 грудня 2019 р. була відповідним чином модифікована стосовно питання оцінки основних засобів. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок впливу цього питання на порівнянність показників поточного періоду та відповідних показників за попередній період.

Станом на 31.12.2020р. основні засоби Компанії обліковуються за первісною вартістю. Переоцінка основних засобів не проводилась. На кінець звітного періоду

підприємство має повністю амортизованих основних засобів первісною вартістю 16 356 тис. грн.

Згідно з 16 П(С)Бо 7 "Основні засоби", Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Тому, використання поточної оцінки основних засобів, зважаючи на фактичний стан та фактичне використання цих основних засобів, могло б суттєво вплинути на величину активів, власного капіталу та фінансову звітність в цілому. Внаслідок відсутності актуальної незалежної оцінки поточної справедливої вартості основних засобів, ми не мали змогу отримати достатні та незалежні аудиторські докази, щодо вартості повністю зношених основних засобів, які відображені у цій фінансовій звітності у сумі 16 356 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях цих сум станом на та за період, що закінчився 31.12.2020 р., а також відповідного впливу таких коригувань на резерв переоцінки, витрати на знос і амортизацію.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф.

1) Ми звертаємо увагу на примітку 3 у окремій фінансовій звітності, що описує той факт, що Товариство є материнським підприємством для ТОВ «Ді-Стар Центр», ТОВ «Ді-Стар Трейд», ТОВ «Діамантверк Україна», Di-STAR.EU Sp.Z o.o (разом далі – Група), і що відповідно до ПСБО ТОВ «Ді-Стар» має подавати консолідовану фінансову звітність. Ми провели аудит окремої фінансової звітності ТОВ «Ді-Стар» за рік що закінчився 31 грудня 2020 р. Консолідована фінансова звітність за рік що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 р. не складалася. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

2) Керівництво Товариства не заявляло у своїй звітності, що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність. У Примітці № 1 до фінансової звітності, наводиться оцінка впливу спалаху COVID-19 на діяльність Товариства.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка б могла поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу пандемії COVID-19 і запровадження карантинних та обмежувальних заходів на

невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Товариства чи інформації пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2020 рік, підготовлений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Товариство підготувало та затвердило Звіт з управління за 2020 рік 19 лютого 2021 року. У Звіті з управління за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформації щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності і дотримання вимог відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує

ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати,

включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером завдання з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Скриль Наталія Вікторівна (сертифікат аудитора серії А № 004887 від 30 листопада 2001 р.)

Партнер із завдання

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності № 101997



Н.В. Скриль

Адреса аудиторської фірми: 36010, м. Полтава, вул. Половка 62 к. 28
тел./факс: (050) 305-19-27. E-mail: natskryl@gmail.com

27 травня 2021 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар" Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія ПОЛТАВСЬКА за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності Виробництво абразивних виробів за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників 1 242 за КВЕД _____
 Адреса, телефон 36007, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 45 А _____
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) _____
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2021	01	01
25169355		
5310100000		
240		
23.91		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 017	1 170
первісна вартість	1001	1 502	1 764
накопичена амортизація	1002	485	594
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 242	7 853
Основні засоби	1010	79 904	110 754
первісна вартість	1011	140 666	185 105
знос	1012	60 762	74 351
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	44 727	48 739
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 012	1 635
Відстрочені податкові активи	1045	3 693	3 693
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	150 595	173 844
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	88 837	81 770
Виробничі запаси	1101	40 820	47 079
Незавершене виробництво	1102	2 034	4 296
Готова продукція	1103	44 458	28 724
Товари	1104	1 525	1 671
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58 904	73 169
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 166	18 563
з бюджетом	1135	718	2 874
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	567	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 110	1 485
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	72 959	130 031
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	12 959	130 031
Витрати майбутніх періодів	1170	57	52
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	28	39
Усього за розділом II	1195	232 346	308 027
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	382 941	481 871

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30	30
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	35	35
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	442	442
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	362 705	459 499
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	363 212	460 006
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 261	3 944
розрахунками з бюджетом	1620	6 971	6 957
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 264	6 175
розрахунками зі страхування	1625	554	725
розрахунками з оплати праці	1630	2 615	3 261
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	41	132
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 303	5 354
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	984	1 492
Усього за розділом III	1695	19 729	21 865
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	382 941	481 871

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Арустамян Аветик Суренович

Мала Ірина Валеріївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
25169355		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	377 964	340 772
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(220 746)	(197 510)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	157 218	143 262
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	33 812	15 595
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 940)	(12 501)
Витрати на збут	2150	(13 739)	(13 571)
Інші операційні витрати	2180	(28 288)	(41 178)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	136 063	91 607
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	13 546	13 614
Інші фінансові доходи	2220	5 316	5 524
Інші доходи	2240	16	93
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(112)	(514)
Втрати від участі в капіталі	2255	(1 818)	(-)
Інші витрати	2270	(556)	(242)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	152 455	110 082
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(25 661)	(18 332)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	126 794	91 750
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	126 794	91 750

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	109 320	119 392
Витрати на оплату праці	2505	76 035	69 197
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 275	14 525
Амортизація	2515	15 788	11 631
Інші операційні витрати	2520	12 822	10 777
Разом	2550	230 240	225 522

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

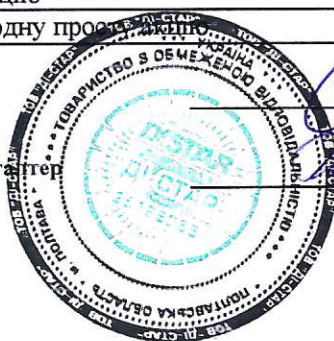
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту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

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ2021 | 01 | 01
25169355Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар"
(найменування)**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**
за **Рік 2020** р.Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	385 444	333 750
Повернення податків і зборів	3005	4 953	8 514
у тому числі податку на додану вартість	3006	4 953	8 514
Цільового фінансування	3010	56	63
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 996	9 239
Надходження від повернення авансів	3020	6 383	1 032
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8	10
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	37	17
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 202	798
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(106 583)	(131 209)
Праці	3105	(59 103)	(54 893)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 081)	(14 667)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44 822)	(35 608)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(25 047)	(18 967)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 364)	(450)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 411)	(16 191)
Витрачання на оплату авансів	3135	(47 499)	(36 424)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20)	(10)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(172)	(176)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 106)	(3 099)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	129 693	77 337
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	979	369
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	5 554	4 958
дивідендів	3220	11 641	10 947
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	45	416
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(62 054)	(26 274)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(1 440)	(3 640)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(4 711)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-49 986	-13 224
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(28 050)	(28 048)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-28 050	-28 048
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	51 657	36 065
Залишок коштів на початок року	3405	72 959	37 452
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 415	(558)
Залишок коштів на кінець року	3415	130 031	72 959

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	96 794	-	-	96 794
Залишок на кінець року	4300	30	-	35	442	459 499	-	-	460 006

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар"

Територія ПОЛТАВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво абразивних виробів

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	12	31
25169355		
5310100000		
240		
23.91		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	252	72	197	-	-	16	16	53	-	-	-	433	109
Права на об'єкти промислової власності	040	51	11	1	-	-	-	-	6	-	-	-	52	17
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1199	402	194	-	-	114	104	170	-	-	-	1279	468
Разом	080	1502	485	392	-	-	130	120	229	-	-	-	1764	594
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

(082)

-

(083)

-

(084)

-

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	44004	13097	17616	-	-	-	-	2635	-	-	-	61620	15732	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	83186	38898	24172	-	-	1539	1419	10818	-	-	-	105819	48297	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6360	4062	3642	-	-	465	458	918	-	-	-	9537	4522	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3649	1797	267	-	-	81	75	425	-	-	-	3835	2147	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	13	-	-	-	-	9	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	282	49	123	-	-	-	-	32	-	-	-	405	81	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2859	2859	731	-	-	18	18	731	-	-	-	3572	3572	-	-	-	-
Разом	260	140666	60762	46551	-	-	2112	1970	15559	-	-	-	185105	74351	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	303
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	16356
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	7913	7081
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	26557	675
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	786	77
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	298	20
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	35554	7853

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	4012	48739	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	4012	48739	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	31	-
Операційна курсова різниця	450	29308	22474
Реалізація інших оборотних активів	460	3683	1986
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	790	3827
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	13546	1818
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5316	112
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	327
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	53
Інші доходи і витрати	630	16	176

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	27879
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	102152
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	130031

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5303	6840	-	6789	-	-	5354
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	20515	-	-	-	-	-	20515
Разом	780	25818	6840	-	6789	-	-	25869

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	39110	-	53
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	2201	-	-
Паливо	820	51	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	12	-	-
Запасні частини	850	721	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	4984	-	-
Незавершене виробництво	890	4296	-	-
Готова продукція	900	28724	-	28
Товари	910	1671	-	-
Разом	920	81770	-	81

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) 132

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) -

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	73169	73169	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1485	1485	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 2 _____
(952) 68180

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коптів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	25661
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3693
на кінець звітного року	1225	3693
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	25661
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	25661
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15788
Використано за рік - усього	1310	15788
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	15788
з них машини та обладнання	1313	15788
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибицтва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	412807	362237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12531	7837	425338	370074
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5316	5524	5316	5524
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5316	5524	5316	5524
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	412807	362237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17847	13361	430654	375598
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	212563	192105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8183	5405	220746	197510
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	212563	192105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8183	5405	220746	197510
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12546	12226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394	275	12940	12501
Витрати на збут	100	13321	13272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	299	13739	13571
Інші операційні витрати	110	27427	20208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	861	20970	28288	41178
Фінансові витрати звітних сегментів	120	1818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	514	1930	514
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	1818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1818	-
Фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	514	112	514
Інші витрати	130	378	51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178	191	556	242
Усього витрат звітних сегментів	140	268053	237862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10146	27654	278199	265516
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25661	18332	25661	18332
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25661	18332	25661	18332

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	268053	237862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35807	45986	303860	283848
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	144754	124375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2385	-19817	147139	104558
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	144754	124375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17960	-32625	126794	91750
5. Активи звітних сегментів	200	336828	297414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8195	5242	345023	302656
з них:																	
Необоротні активи	201	116132	97959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3645	2204	119777	100163
Довгострокові фінансові інвестиції	202	48739	44727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48739	44727
Запаси	203	80099	87312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1671	1525	81770	88837
Дебіторська заборг послуги, товари	204	70942	57608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2227	1296	73169	58904
Дебіт заборг за аванс., бюджет, інша	205	20916	9808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	217	21568	10025
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	136848	80285	136848	80285
з них:																	
Довгостр.дебіт.заб., Інші необорот.	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1635	2012	1635	2012
Відстрочені податкові активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3693	3693	3693	3693
Гроші та їх еквіваленти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	130031	72959	130031	72959
Інша заборгов., Інші оборот.активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1489	1621	1489	1621
Усього активів підприємства	230	336828	297414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145043	85527	481871	382941
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	3956	3230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	72	4076	3302
з них:																	
Кредит заборг товари	241	3824	3189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	72	3944	3261
Кредит заборг аванси	242	132	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132	41
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17789	16427	17789	16427
з них:																	
Пот кредит заборг розрах з бюдж	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6957	6971	6957	6971
Кредит заборг з оплати праці,	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3986	3169	3986	3169
Поточні забезпечення	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5354	5303	5354	5303
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1492	984	1492	984
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	3956	3230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17909	16499	21865	19729
7. Капітальні інвестиції	280	34472	24447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1082	550	35554	24997
8. Амортизація необоротних активів	290	15308	11375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	256	15788	11631

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Внутрішній ринок збуту (Україна)		Зовнішній ринок збуту (Зарубіжні країни)										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	118843	107589	247618	225689	-	-	-	-	-	-	-	-	11503	7494	377964	340772
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	109233	96012	227595	201402	-	-	-	-	-	-	-	-	145043	85527	481871	382941
Капітальні інвестиції	320	11179	7896	23293	16551	-	-	-	-	-	-	-	-	1082	550	35554	24997
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	377964	340772	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377964	340772
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	481871	382941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481871	382941
Капітальні інвестиції	370	35554	24997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35554	24997
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Арустамян Аветик Суменович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	61 750	-	-	61 750
Залишок на кінець року	4300	30	-	35	442	362 705	-	-	363 212

Керівник

Арустамян А С

Головний бухгалтер

Мала І В



Описові примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» за 2020 рік.

1. Відомості про підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» (надалі – ТОВ «Ді-Стар») створене і здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого Протоколом загальних зборів Учасників № 1 від 27.05.2019 р. Середня кількість працівників за 2020 р. становила 242 чоловіка. Фінансова звітність підприємства затверджена керівником 19.02.2021 р.

Основним видом діяльності підприємства у 2020 р. було виробництво алмазного інструменту. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Одиниця виміру – тис. грн.

Постановою Кабінету міністрів України № 211 від 11.03.2020 р. «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», починаючи з 12 березня 2020 року по всій території України запроваджено карантин з установами обмежувальних заходів, які мають запобігти поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2. Пандемія коронавірусу, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема, очікується зростання безробіття і обмеження діяльності будь-якого бізнесу, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення так і підприємств.

Керівництво продовжує регулярно відслідковувати потенційний вплив COVID-19 на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів. Кінцевий вплив буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Товариства, але існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

На дату випуску цієї фінансової звітності керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка б могла поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

2. Організація та ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік здійснювався головним бухгалтером, компетенція якого визначається законодавством України. На нього покладається відповідальність за дотримання встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, своєчасне подання бухгалтерської звітності.

На товаристві прийнята журнально-ордерна форма обліку. Всі записи в бухгалтерському обліку проводяться на підставі повністю оформлених первинних документів. Тривалість операційного циклу – календарний рік.

Відповідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, на товаристві сформовано Наказ № 1 «Про облікову політику» від 01.01.2020 р., яким затверджено облікову політику підприємства, яка встановлює принципи, методи та процедури, що використовуються для складання фінансової звітності.

Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність Товариства складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р. (Форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 р. (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 2019 р. (Форма № 4);
- Звіт про власний капітал за 2020 р. (Форма № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 р. (Форма № 5);
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2020 рік;
- Виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки ТОВ «Ді-Стар» за 2020 рік.

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде проводити свою діяльність на безперервній основі в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таке припущення формувалося виходячи з професійного судження керівництва, що враховувало фінансовий стан Товариства, існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Товариства.

Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Товариства станом на 31.12.2020 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Примітки до Балансу.

Примітка 1. Нематеріальні активи.

Придбаний нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Нематеріальні активи відображались у балансі ТОВ «Ді-Стар» в сумі витрат на придбання і доведення їх до стану, в якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Дані витрати складають первісну вартість нематеріальних активів. У складі нематеріальних активів обліковується програмне забезпечення, патенти.

Відповідно до облікової політики для нематеріальних активів встановлено прямолінійний метод нарахування амортизації. Діапазон строків корисного використання складає від 2 до 10 років. Первісна вартість станом на 31.12.2019 року становила 1 502 тис. грн., станом на 31.12.2020 року становила 1 764 тис. грн. Знос нематеріальних активів за 2020 рік становив 229 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2019 року становила 1 017 тис. грн., та станом на 31.12.2020 р. – 1 170 тис. грн.

Примітка 2. Основні засоби

Методологія обліку основних засобів і необоротних активів враховує усі вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 7 „Основні засоби”. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних фондів є інвентарний об’єкт.

Згідно з обліковою політикою товариства основні засоби строком використання більш одного календарного року та вартістю менш 6000 грн. (до 23.05.2020 р.) та 20 000 грн. (після 23.05.2020 р.) віднесено до складу необоротних малоцінних матеріальних активів з нарахуванням зносу при передачі в експлуатацію в розмірі 100%.

Первісна вартість основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, за якою вони відображені в балансі, станом на 31.12.2019 року становила 140 666 тис. грн., станом на 31.12.2020 р. – 185 105 тис. грн.

ТОВ «Ді-Стар» у 2020 році застосовувало прямолінійний метод нарахування амортизації відповідно до облікової політики підприємства. Амортизація на транспортні засоби нараховується за методом прискореного зменшення залишкової вартості. Діапазон строків корисного використання складає від 2 до 20 років.

Знос основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за 2020 р. склав 15 559 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів становив на 31.12.2019 р. – 60 762 тис. грн., станом на 31.12.2020 р. – 74 351 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року становила 79 904 тис. грн., станом на 31.12.2020 р. – 110 754 тис. грн.

Сума коштів незавершеного будівництва станом на 31.12.2020 року становила 7 853 тис. грн. Сума капітальних інвестицій в необоротні активи за 2020 рік становила 35 554 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (проводиться капітальний ремонт) становить 303 тис. грн.

Товариство не має основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження.

На кінець звітної періоду підприємство має повністю амортизованих основних засобів первісною вартістю 16 356 тис. грн.

Примітка 3. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 р., балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств" становить 48 739 тис. грн., які представлені внесками до статутного фонду дочірніх підприємств, в т. ч.:

ТОВ «Ді-Стар Центр» - 8 171 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

ТОВ «Діамантверк Україна» - 4 721 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

ТОВ «Ді-Стар Трейд» - 33 281 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

DI-STAR. EU Sp. z o. o. – 2 566 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%.

У 2020 році ТОВ «Ді-Стар» зареєструвало дочірню компанію DI-STAR. EU Sp. z o. o. у Польщі внесок до якої становить 700 000 PLN, що складає 4 384 тис. грн.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням усіх змін у власному капіталі об’єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об’єктом інвестування.

Примітка 4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. становила 1 635 тис. грн., яка відображена в балансі за її теперішньою вартістю та включає видані працівникам товариства довгострокові позики. Номінальна вартість дебіторської

заборгованості станом на 31.12.2020 р. становить 1 766 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю становить – 131 тис. грн.

Примітка 5. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. відстрочені податкові активи становили **3 693 тис. грн.**, які нараховані на тимчасову різницю, яка виникла в зв'язку з нарахування резерву сумнівних боргів. Протягом 2020 р. відстрочені податкові активи не визнавалися.

Примітка 6. Матеріальні запаси

Матеріальні цінності обліковувались на відповідних рахунках бухгалтерського обліку в залежності від їх призначення.

Протягом звітного періоду придбані запаси зараховувались на баланс за первісною вартістю.

Придбані матеріальні цінності обліковувалися матеріально-відповідальними особами безпосередньо в місцях їх подальшого зберігання і оформлювалися актами приходу товарно-матеріальних цінностей, які подавалися до бухгалтерії ТОВ «Ді-Стар».

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась за методом ФІФО. Готова продукція обліковується за фактичною виробничою собівартістю, визначеною на кінець звітного місяця.

Станом на 31.12.2020 р. вартість запасів ТОВ «Ді-Стар» складає 81 770 тис. грн., в тому числі:

Сировина і матеріали - 38 920 тис. грн.

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби – 2 201 тис. грн.

Паливо – 51 тис. грн.

Будівельні матеріали – 12 тис. грн.

Матеріали передані в переробку – 132 тис. грн.

Запасні частини – 721 тис. грн.

Інші матеріали – 58 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети – 4 984 тис. грн.

Незавершене виробництво – 4 296 тис. грн.

Готова продукція – 28 724 тис. грн.

Товари - 1 671 тис. грн.

Отримані на відповідальне зберігання запаси відсутні.

Примітка 7. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається, згідно П(С)БО 10 за реальною вартістю. Врахування безнадійних боргів здійснюється в той період, коли керівництво підприємства визначило борги як безнадійні, існує впевненість про її неповернення боржником, та за якою минув строк позовної давності. Первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить 73 169 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 18 563 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 2 874 тис. грн., за розрахунками з нарахованих доходів – 44 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року за даними балансу складає 1 485 тис. грн., та включає поточну частину дебіторської заборгованості за виданими позиками у сумі 1 564 тис. грн. та дебіторську заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами у сумі 131 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю переведеною у поточну становить 210 тис. грн.

Інші оборотні активи становлять 39 тис. грн.

У складі іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2020 р. обліковується сумнівна дебіторська заборгованість у сумі 20 515 тис. грн. стосовно якої створено резерв сумнівних боргів у розмірі 100% заборгованості. Величина резерву сумнівних боргів

обчислена із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Примітка 8. Визначення грошових коштів.

Безготівкові розрахунки між ТОВ «Ді-Стар» та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Станом на 31.12.2020 р. залишок коштів та їх еквівалентів становив 130 031 тис. грн.

Залишки коштів на розрахункових рахунках відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 31 "Рахунки в банках" і станом на 31.12.2020 року в національній валюті становлять 130 031 тис. грн.

Примітка 9. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. становить 3 944 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за даними балансу становлять 6 957 тис. грн., у т. ч. з податку на прибуток 6 175 тис. грн.

Зобов'язання зі страхування – 725 тис. грн. Зобов'язання з оплати праці становлять 3 261 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 132 тис. грн.

Інші поточні забезпечення на кінець 2020 року за балансом склали 5 354 тис. грн. та представлені нарахуванням резерву відпусток. Величину забезпечення розраховано шляхом множення фактично нарахованої працівникам заробітної плати на коефіцієнт резервування, який обчислюють як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 р. складають 1 492 тис. грн., які включають в себе кредиторську заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами у сумі 114 тис. грн., та податковий кредит за виданими авансами у сумі 1 378 тис. грн.

Примітка 10. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року складає 30 тис. грн. Учасниками Товариства є фізичні особи. Станом на 31.12.2020 р. статутний фонд сплачений у повному розмірі.

Примітка 11. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Фінансовий результат від реалізації, інших операцій відображався на балансовому рахунку 44 "Прибутки та збитки".

Нерозподілений прибуток на кінець 2020 року на підприємстві становить 459 499 тис. грн.

У 2020 році товариство отримало чистий прибуток у розмірі 126 794 тис. грн.

Примітки до звіту про фінансові результати.

За 2020 рік ТОВ «Ді-Стар» отримало доход від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 377 964 тис. грн.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);

підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

До складу інших операційних доходів включені:

- дохід від купівлі продажу іноземної валюти	242 тис. грн.
- дохід від реалізації інших оборотних активів	3 683 тис. грн.
- дохід від операційної оренди активів	31 тис. грн.
- дохід від операційної курсової різниці	29 308 тис. грн.
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	78 тис. грн.
- інші операційні доходи	470 тис. грн.

Інші операційні доходи ТОВ «Ді-Стар» за 2020 рік за даними фінансової звітності складають 33 812 тис. грн.

Інші доходи Товариства складають 16 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за 2020 рік склали 5 316 тис. грн., які представлені відсотками банку, нарахованими на строковий депозит.

Доход від участі в капіталі інших підприємств за 2020 рік склав 13 546 тис. грн.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2020 році відповідає наказу про облікову політику товариства та не суперечить положенням П(С)БО № 16 «Витрати». Відображення витрат підприємства проводиться на рахунках 9 класу «Витрати діяльності».

Адміністративні витрати ТОВ «Ді-Стар» за 2020 рік складають 12 940 тис. грн., витрати на збут – 13 739 тис. грн., інші операційні витрати – 28 288 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

витрати на купівлю-продаж іноземної валюти – 1 404 тис. грн.

собівартість реалізованих виробничих запасів – 1 986 тис. грн.

сумнівні та безнадійні борги – 2 тис. грн.

витрати від операційної курсової різниці – 22 474 тис. грн.

втрати від знецінення запасів – 81 тис. грн.

визнані штрафи, пені, неустойки – 1 тис. грн.

лікарняні за рахунок підприємства – 647 тис. грн.

матеріальні допомоги, подарунки, інші - 1 110 тис. грн.

нарахування єдиного соціального внеску - 20 тис. грн.

податок на додану вартість нарахований на перевищення бази оподаткування над фактичною ціною постачання – 69 тис. грн.

невиробниче використання матеріалів – 309 тис. грн.

безповоротна фінансова допомога – 86 тис. грн.

амортизація невиробничих основних засобів – 36 тис. грн.

списання податкового кредиту з ПДВ – 24 тис. грн.

інші витрати операційної діяльності – 39 тис. грн.

Фінансові витрати становлять 112 тис. грн. та включають дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості.

Втрати від участі в капіталі – 1 818 тис. грн.

Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:

Матеріальні витрати – 109 320 тис. грн.

Витрати на оплату праці – 76 035 тис. грн.

Відрахуванні на соціальні заходи – 16 275 тис. грн.

Амортизація – 15 788 тис. грн.

Інші операційні витрати – 12 822 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 2020 рік становили 25 661 тис. грн.

Примітки до звіту про рух грошових коштів.

У 2020 році рух грошових коштів ТОВ «Ді-Стар» складався з руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності ТОВ «Ді-Стар» визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку.

У статті "Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" відображено грошові надходження від основної діяльності, тобто від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) з урахуванням непрямих податків (податку на додану вартість, акцизного збору тощо) у сумі 385 444 тис. грн.

Сума коштів, що надійшла від повернення податків і зборів становила 4 953 тис. грн.

Цільове фінансування у 2020 році на Товаристві надійшло у сумі 56 тис. грн.

Надходження авансів від покупців і замовників у 2020 році становило 8 996 тис. грн..

У статті "Надходження від повернення авансів" відображено надходження грошових коштів у сумі 6 383 тис. грн.

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках становили у 2020 році 8 тис. грн.

Надходження від операційної оренди у 2020 році становило 37 тис. грн.

Інші надходження ТОВ «Ді-Стар» становлять 1 202 тис. грн. та складаються з надходження коштів від повернення підзвітних сум – 12 тис. грн., повернення аліментів – 26 тис. грн., надходження від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 922 тис. грн., дохід від продажу валюти – 242 тис. грн.

У статті "Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)" відображено грошові кошти, сплачені постачальникам і підрядникам за одержані товарно-матеріальні цінності, прийняті роботи і надані послуги у сумі 106 583 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2020 рік на ТОВ «Ді-Стар» становили 59 103 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 16 081 тис. грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість ТОВ «Ді-Стар» за 2020 рік становили 2 364 тис. грн., з податку на прибуток – 25 047 тис. грн., на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 17 411 тис. грн.

Витрачання коштів на оплату авансів становили 47 499 тис. грн.

Витрачання коштів на повернення авансів становили 20 тис. грн., на оплату цільових внесків – 172 тис. грн.

Інші витрачання ТОВ «Ді-Стар» за 2020 рік становили 3 106 тис. грн. та складаються з:

комісія банку – 576 тис. грн.;

продаж валюти – 1 404 тис. грн.;

видача коштів підзвіт – 427 тис. грн.;

виплата аліментів – 683 тис. грн.;

виплата за індивідуальним пенсійним страхуванням - 16 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності підприємства становить 129 693 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності є від'ємний і становить мінус 49 986 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить мінус 28 050 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період становить 51 657 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 130 031 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2020 року не відбувалися.

Протягом 2020 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

Примітки до звіту власний капітал.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2020 року становить 460 006 тис. грн.

Скоригований залишок нерозподіленого прибутку на початок року становив 362 705 тис. грн. Зміни у нерозподіленому прибутку пов'язані з отриманням за 2020 рік прибутку у сумі 126 794 тис. грн. та виплатою дивідендів у сумі 30 000 грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 р. становить 459 499 тис. грн.

Залишок додаткового та резервного капіталу протягом 2020 року не змінювався та станом на 31.12.2020 року становить відповідно 35 тис. грн. та 442 тис. грн.

Інформація про пов'язаних осіб.

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають юридичних осіб у складі ТОВ «Ді-Стар Трейд», ТОВ «Ді-Стар Центр», ТОВ «Діамантверк Україна», DIAMANT-D S.r.l, DI-STAR. EU Sp. z o. o. та провідний управлінський персонал.

Протягом 2020 р. ТОВ «Ді-Стар» здійснювало наступні господарські операції з пов'язаними сторонами – надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, виплата дивідендів, отримання дивідендів, продаж готової продукції (товарів, послуг), придбання матеріалів (послуг), виплата заробітної плати управлінському персоналу.

У 2020 році провідному управлінському персоналу виплачувалися лише короткострокові виплати в сумі 3 395,3 тис. грн. які склалися із заробітної плати.

Поворотна фінансова допомога виплачена у 2020 р. провідному управлінському персоналу склала 120 тис. грн., повернута у сумі 380 тис. грн.

Нарахування та виплата дивідендів засновникам у 2020 році відображено в обліку у сумі 30 000 тис. грн.

Господарські операції з підприємствами, які перебувають під контролем ТОВ «Ді-Стар» у 2020 році складаються з:

реалізація готової продукції, послуг – 346 940 тис. грн.;

придбання матеріалів – 139 тис. грн.;

дохід від отриманих дивідендів – 12 100 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2020 р. становить:

за виданими позиками – 970 тис. грн.;

за реалізовану продукцію – 68 180 тис. грн.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснювалась:

за операціями з реалізації алмазного інструменту за методом «витрати плюс»;

за операціями з виплати та отримання дивідендів за методом балансової вартості;

за операціями з надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за методом балансової вартості.

Події після дати балансу

Події, які відбулися між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та витрати коштів товариства відсутні.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



А.С. Арустамян

Мала І.В.