

Підприємство	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар"</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	<u>ПОЛТАВСЬКА</u>	за ЄДРПОУ	2020	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю</u>	за КОАТУУ	25169355		
Вид економічної діяльності	<u>Виробництво абразивних виробів</u>	за КОПФГ	5310100000		
Середня кількість працівників	<u>1 245</u>	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	<u>36007, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 45 А</u>		23.91		
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)		<u>508705</u>			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 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	924	1 017
первісна вартість	1001	1 321	1 502
накопичена амортизація	1002	397	485
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 598	19 242
Основні засоби	1010	66 325	79 904
первісна вартість	1011	116 409	140 666
знос	1012	50 084	60 762
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	43 233	44 727
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	656	2 012
Відстрочені податкові активи	1045	-	3 693
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	20 515	-
Усього за розділом I	1095	151 251	150 595
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	84 269	88 837
Виробничі запаси	1101	39 454	40 820
Незавершене виробництво	1102	3 051	2 034
Готова продукція	1103	40 016	44 458
Товари	1104	1 748	1 525
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 143	58 904
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 917	9 166
з бюджетом	1135	2 649	718
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	567
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	767	1 110
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	37 452	72 959
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	16 425	12 959
Витрати майбутніх періодів	1170	43	57
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	39	28
Усього за розділом II	1195	169 279	232 346
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	320 530	382 941

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	300 955	362 705
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	301 462	363 212
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	3 491	3 261
розрахунками з бюджетом	1620	4 943	6 971
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 261	6 264
розрахунками зі страхування	1625	574	554
розрахунками з оплати праці	1630	2 632	2 615
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	873	41
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	6 009	5 303
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	546	984
Усього за розділом III	1695	19 068	19 729
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	320 530	382 941

Керівник

Арустамян А С

Головний бухгалтер

Мала І В

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
25169355		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 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	340 772	298 120
<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	(197 510)	(177 141)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	143 262	120 979
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	15 595	8 259
<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	(12 501)	(10 467)
Витрати на збут	2150	(13 571)	(16 965)
Інші операційні витрати	2180	(41 178)	(15 579)
<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	91 607	86 227
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	13 614	37 948
Інші фінансові доходи	2220	5 524	2 949
Інші доходи	2240	93	117
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(514)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(242)	(50)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	110 082	127 191
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(18 332)	(18 762)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	91 750	108 429
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	91 750	108 429

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	119 392	121 617
Витрати на оплату праці	2505	69 197	64 228
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 525	13 600
Амортизація	2515	11 631	10 060
Інші операційні витрати	2520	10 777	9 496
Разом	2550	225 522	219 001

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

Головний бухгалтер



Арустамян А С

Мала І В

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2020 | 01 | 01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар"

за ЄДРПОУ

25169355

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 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	333 750	295 600
Повернення податків і зборів	3005	8 514	12 597
у тому числі податку на додану вартість	3006	8 514	12 063
Цільового фінансування	3010	63	42
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	9 239	6 461
Надходження від повернення авансів	3020	1 032	45
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	9
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	17	105
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	798	938
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(131 209)	(137 919)
Праці	3105	(54 893)	(48 613)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 667)	(13 023)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 608)	(31 155)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18 967)	(18 006)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(450)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 191)	(13 149)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36 424)	(31 560)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(176)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 099)	(2 710)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	77 337	50 817
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	369	224
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4 958	2 949
дивідендів	3220	10 947	7 699
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	416	21
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(26 274)	(35 369)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(3 640)	(2 230)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 224	-26 706
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	(28 048)	(30 110)
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	-28 048	-30 110
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	36 065	-5 999
Залишок коштів на початок року	3405	37 452	44 174
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(558)	(723)
Залишок коштів на кінець року	3415	72 959	37 452

Керівник

Головний бухгалтер



Арустам'ян А С

Мала І В

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



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2019	12
	31
	25169355
	5310100000
	240
	23.91

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	158	58	95	-	-	1	1	15	-	-	-	252	72	
Права на об'єкти промислової власності	040	32	8	19	-	-	-	-	3	-	-	-	51	11	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	1131	331	146	-	-	78	77	148	-	-	-	1199	402	
Гулівіл	080	1321	397	260	-	-	79	78	166	-	-	-	1502	485	
Із рядка 080 графа 14	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

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 одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	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	38079	11288	5947	-	-	22	9	1818	-	-	-	44004	13097	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	66260	31707	17655	-	-	729	694	7885	-	-	-	83186	38898	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6356	3175	4	-	-	-	-	887	-	-	-	6360	4062	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2838	1526	862	-	-	71	70	341	-	-	-	3649	1797	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	173	31	109	-	-	-	-	18	-	-	-	282	49	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	-	-	-	-	-
Малюнки, необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2357	2357	516	-	-	14	14	516	-	-	-	2859	2859	-	-	-	-	-
Разом	260	116409	50084	25093	-	-	836	787	11465	-	-	-	140666	60762	-	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

13433

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	3	4
1	2				
Капітальне будівництво	280	7757	16784		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	16494	2322		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	517	22		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	229	114		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-		
Інші	330	-	-		
Разом	340	24997	19242		

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	
		3	4	довгострокові	поточні
1	2				5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	-	-		
дочірні підприємства	360	1494	44727		
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	1494	44727		

3 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)

3 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	14	-
Операційна курсова різниця	450	11951	15175
Реалізація інших оборотних активів	460	3205	2266
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	425	23735
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	20515
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	13614	-
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	5524	514
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	51
Інші доходи і витрати	630	93	191
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

-

- %

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	8852	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	4107	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	60000	-
Разом	690	72959	-

З 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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6009	6386	-	7092	-	-	5303
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	6009	26901	-	7092	-	-	25818

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	33608	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1849	-	-
Паливо	820	37	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	11	-	-
Запасні частини	850	433	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	4882	-	-
Незавершене виробництво	890	2034	-	-
Готова продукція	900	44458	-	-
Товари	910	1525	-	-
Разом	920	88837	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

-
129
-
-
-
-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. 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	58904	58904	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1110	1110	-	-	

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

(951) -
(952) 55164

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. 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 коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

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	3	первісна вартість	накопичена амортизація	6	первісна вартість				накопичена амортизація	7					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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

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

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

законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(1433) -

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	22025
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
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	18332
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	22025
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-3693
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

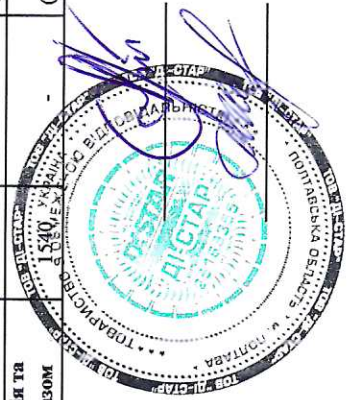
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11631
Використано за рік - усього	1310	11631
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	11631
з них машини та обладнання	1313	11631
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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 реалізації	
				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	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
пшечковий буряк (фабричний)	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 рибиництва	1538	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Арустамян Аветик Суренович



Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

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

Контрольна сума

Коди	
2019	31
25169355	
5310100000	
240	
23.91	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2019 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Виробництво та продаж абразивних виробів		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
I. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	348530	297687	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7837	8692	356367	306379	
з них:	011	333278	289663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7494	8457	340772	298120	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
іншим звітним сегментам	013	15252	8024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343	235	15595	8259	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	13614	37948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13614	37948	
з них:																		
Доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	13614	37948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13614	37948	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	93	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93	117	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	362237	335752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7837	8692	370074	344444
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5524	2949	5524	2949
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	5524	2949	5524	2949
Варування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	362237	335752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13361	11641	375598	347393
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	192105	172758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5405	4383	197510	177141
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	192105	172758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5405	4383	197510	177141
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	12226	10170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275	297	12501	10467
Адміністративні витрати	100	13272	16483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	482	13571	16965
Витрати на збут	110	20208	15137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20970	442	41178	15579
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514	-	514	-
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	514	-	514	-
Інші витрати	130	51	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191	41	242	50
Усього витрат звітних сегментів	140	237862	214557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27654	5645	265516	220202
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18332	18762	18332	18762
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	18332	18762	18332	18762

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Враховання собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	237862	214557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45986	24407	283848	238964
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	124375	121195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19817	3047	104558	124242
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	124375	121195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32625	-12766	91750	108429
5. Активи звітних сегментів з них:	200	297414	255699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5242	5547	302656	261246
Необоротні активи	201	97959	84380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2204	2467	100163	86847
Довгострокові фінансові інвестиції	202	44727	43233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44727	43233
Запаси	203	87312	82521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1525	1748	88837	84269
Дебіторська заборг послуги, товари	204	57608	39003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1296	1140	58904	40143
Дебіт заборг за аванс., бюджет, інша	205	9808	6562	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217	192	10025	6754
Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	80285	59284	80285	59284
Довгостр.дебіт. заб., інші необорот.	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2012	21171	2012	21171
Відстрочені податкові активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3693	-	3693	-
Гроші та їх еквіваленти	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	72959	37452	72959	37452
Інша заборгов., інші оборот.активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1621	661	1621	661
Усього активів підприємства	230	297414	255699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85527	64831	382941	320530
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	3230	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	99	3302	4364
Кредит заборг товари	241	3189	3392	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	99	3261	3491
Кредит заборг аванси	242	41	873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	873
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16427	14704	16427	14704
Пот кредит заборг розрах з бюджет	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6971	4943	6971	4943
Кред заборг з оплат праці, страхув	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3169	3206	3169	3206
Поточні забезпечення	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5303	6009	5303	6009
Інші поточні зобовязання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	984	546	984	546
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	3230	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16499	14803	19729	19068
7. Капітальні інвестиції	280	24447	35791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	550	1046	24997	36837
8. Амортизація необоротних активів	290	11375	9774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	256	286	11631	10060

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	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	107589	98199	225689	191464	-	-	-	-	-	-	-	-	7494	8457	340772	298120
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	96012	86682	201402	169017	-	-	-	-	-	-	-	-	85527	64831	382941	320530
Капітальні інвестиції	320	7896	12133	16551	23658	-	-	-	-	-	-	-	-	550	1046	24997	36837
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

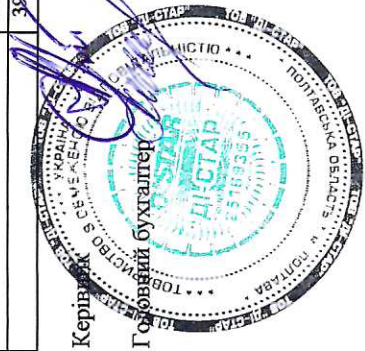
III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

(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	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	340772	298120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340772	298120
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	382941	320530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382941	320530
Капітальні інвестиції	370	24997	36837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24997	36837
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Арустамян А С

Головний бухгалтер Мала І В



Описові примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» за 2019 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. Середньоспискова чисельність працівників за 2019 р. становила 245 чоловік. Фінансова звітність підприємства затверджена керівником 20.02.2020 р.

Основним видом діяльності підприємства у 2019 р. було виробництво алмазного інструменту. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Одиниця виміру – тис. грн.

2. Облікова політика.

Відповідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. № 996-XIV, на підприємстві сформовано Наказ № 1 «Про облікову політику» від 02.01.2019 р., яким затверджено облікову політику підприємства, яка встановлює принципи, методи та процедури, що використовуються для складання фінансової звітності.

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 підприємстві прийнята журнально-ордерна форма обліку. Всі записи в бухгалтерському обліку проводяться на підставі повністю оформлених первинних документів, які зберігаються протягом часу, встановленого Наказом Міністерства Юстиції № 578/5 від 12.04.2012 року. У разі відсутності первинних документів, записи супроводжуються пояснювальними бухгалтерськими записами та розпорядчими документами. Всі облікові реєстри мають чіткий підпис виконавця.

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 3 років. Первісна вартість станом на 31.12.2018 року становила 1 321 тис. грн., станом на 31.12.2019 року становила 1 502 тис. грн. Знос нематеріальних активів за 2019 рік становив 166 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року становила 924 тис. грн., та станом на 31.12.2019 р. – 1 017 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 підприємства основні засоби строком використання більш одного календарного року та вартістю менш 6000 грн. 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 31.12.2018 року становила 116 409 тис. грн., станом на 31.12.2019 р. – 140 666 тис. грн.

ТОВ «Ді-Стар» у 2019 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 2019 р склав 11 465 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів становив на 31.12.2018 р. – 50 084 тис. грн., станом на 31.12.2019 р. – 60 762 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2018 року становила 66 325 тис. грн., станом на 31.12.2019 р. – 79 904 тис. грн.

Сума коштів незавершеного будівництва станом на 31.12.2019 року становила 19 242 тис. грн. Сума капітальних інвестицій в основні засоби за 2019 рік становила 16 494 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року відсутні основні засоби, що знаходяться на консервації.

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

На кінець звітного періоду підприємство має повністю амортизованих основних засобів первісною вартістю 13 433 тис. грн.

Примітка 3. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2019 р., балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств" становить 44 727 тис. грн., які представлені внесками до статутного фонду дочірніх підприємств, в т. ч.:

ТОВ «Ді-Стар Центр» - 9 164 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

ТОВ «Діамантверк Україна» - 4 598 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

ТОВ «Ді-Стар Трейд» - 30 965 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%.

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 31.12.2019 р. становила 2 012 тис. грн., яка відображена в балансі за її теперішньою вартістю та включає видані працівникам товариства довгострокові позики. Номінальна вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2019 р. становить 2 282 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю становить – 270 тис. грн.

Примітка 5. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2019 р. відстрочені податкові активи становлять **3 693 тис. грн.**, які нараховані на тимчасову різницю, яка виникла в зв'язку з нарахування резерву сумнівних боргів.

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 подавались 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 31.12.2019 р. вартість запасів ТОВ «Ді-Стар» складає 88 837 тис. грн., в тому числі:

Сировина і матеріали - 26 598 тис. грн.

Паливо – 37 тис. грн.

Будівельні матеріали – 11 тис. грн.

Матеріали передані в переробку – 129 тис. грн.

Запасні частини – 433 тис. грн.

Інші матеріали – 34 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети – 4 882 тис. грн.

Незавершене виробництво – 2 034 тис. грн.

Напівфабрикати – 8 696 тис. грн.

Готова продукція – 44 458 тис. грн.

Товари - 1 525 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 31.12.2019 року становить 58 904 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 9 166 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 718 тис. грн., за розрахунками з нарахованих доходів – 567 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року за даними балансу складає 1 110 тис. грн., та включає поточну частину дебіторської заборгованості за виданими позиками у сумі 1 212 тис. грн. та дебіторську заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами у сумі 142 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю переведеною у поточну становить 244 тис. грн.

Інші оборотні активи становлять 28 тис. грн.

У 2019 році Товариство нарахувало резерв сумнівних боргів у сумі 20 515 тис. грн. Величина резерву сумнівних боргів обчислюється 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 31.12.2019 р. залишок коштів та їх еквівалентів становив 72 959 тис. грн., в т. ч. залишок строкового депозиту (договір банківського вкладу) становив 60 000 тис. грн.

Залишки коштів на розрахункових рахунках відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 31 “Рахунки в банках” і станом на 31.12.2019 року в національній валюті становлять 12 959 тис. грн.

Примітка 9. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. становить 3 261 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за даними балансу становлять 6 971 тис. грн., у т. ч. з податку на прибуток 6 264 тис. грн.

Зобов'язання зі страхування – 554 тис. грн. Зобов'язання з оплати праці становлять 2 615 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 41 тис. грн.

Інші поточні забезпечення на кінець 2019 року за балансом склали 5 303 тис. грн. та представленні 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 31.12.2019 р. складають 984 тис. грн., які включають в себе кредиторську заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами у сумі 93 тис. грн., та податковий кредит за виданими авансами у сумі 891 тис. грн.

Примітка 10. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року складає 30 тис. грн. Учасниками Товариства є фізичні особи. Станом на 31.12.2019 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 2019 року на підприємстві становить 362 705 тис. грн..

У 2019 році товариство отримало чистий прибуток у розмірі 91 750 тис. грн.

Примітки до звіту про фінансові результати.

За 2019 рік ТОВ «Ді-Стар» отримало доход від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 340 772 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	217 тис. грн.
- дохід від реалізації інших оборотних активів	3 205 тис. грн.
- дохід від операційної оренди активів	14 тис. грн.
- дохід від операційної курсової різниці	11 951 тис. грн.
- дохід від відшкодування раніше списаних активів	6 тис. грн.
- дохід від списання кредиторської заборгованості	1 тис. грн.
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	4 тис. грн.
- інші операційні доходи	197 тис. грн.

Інші операційні доходи ТОВ «Ді-Стар» за 2019 рік за даними фінансової звітності складають 15 595 тис. грн.

Інші доходи Товариства складають 93 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за 2019 рік склали 5 524 тис. грн., які представлені відсотками банку нарахованими на строковий депозит.

Доход від участі в капіталі інших підприємств за 2019 рік склав 13 614 тис. грн.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2019 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 2019 рік складають 12 501 тис. грн., витрати на збут – 13 571 тис. грн., інші операційні витрати – 41 178 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

витрати на дослідження і розробки – 15 тис. грн.;

витрати на купівлю-продаж іноземної валюти – 679 тис. грн.

собівартість реалізованих виробничих запасів – 2 266 тис. грн.

сумнівні та безнадійні борги – 20 515 тис. грн.

витрати від операційної курсової різниці – 15 175 тис. грн.

визнані штрафи, пені, неустойки – 2 тис. грн.

лікарняні за рахунок підприємства – 1 790 тис. грн.

матеріальні допомоги та подарунки - 226 тис. грн.

нарахування єдиного соціального внеску - 52 тис. грн.

податок на додану вартість нарахований на невиробниче використання запасів – 123 тис. грн.

невиробниче використання матеріалів – 295 тис. грн.

інші витрати операційної діяльності - 40 тис. грн.

Фінансові витрати становлять 514 тис. грн., та включають дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості.

Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:

Матеріальні витрати – 119 392 тис. грн.

Витрати на оплату праці – 69 197 тис. грн.

Відрахуванні на соціальні заходи – 14 525 тис. грн.

Амортизація – 11 631 тис. грн.

Інші операційні витрати – 10 777 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 2019 рік становили 22 025 тис. грн. Збільшення відстрочених податкових активів склало 3 693 тис. грн.

Примітки до звіту про рух грошових коштів.

У 2019 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 333 750 тис. грн.

Сума коштів, що надійшла від повернення податків і зборів становила 8 514 тис. грн.

Цільове фінансування у 2019 році на Товаристві надійшло у сумі 63 тис. грн.

Надходження авансів від покупців і замовників у 2019 році становило 9 239 тис. грн..

У статті "Надходження від повернення авансів" відображено надходження грошових коштів у сумі 1 032 тис. грн.

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках становили у 2019 році 10 тис. грн.

Надходження від операційної оренди у 2019 році становило 17 тис. грн.

Інші надходження ТОВ «Ді-Стар» становлять 798 тис. грн., та складаються з надходження коштів від повернення підзвітних сум – 52 тис. грн., надходження від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 525 тис. грн., дохід від продажу валюти – 217 тис. грн., інші – 4 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 131 209 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2019 рік на ТОВ «Ді-Стар» становили 54 893 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 14 667 тис. грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість ТОВ «Ді-Стар» за 2019 рік становили 450 тис. грн., з податку на прибуток – 18 967 тис. грн., на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 16 191 тис. грн.

Витрачання коштів на оплату авансів становили 36 424 тис. грн.

Витрачання коштів на повернення авансів становили 10 тис. грн., на оплату цільових внесків – 176 тис. грн.

Інші витрачання ТОВ «Ді-Стар» за 2019 рік становили 3 099 тис. грн. та складаються з:

комісія банку – 614 тис. грн.;

продаж валюти – 679 тис. грн.;

видача коштів підзвіт – 1 246 тис. грн.;

виплата аліментів – 543 тис. грн.;

інші - 17 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності підприємства становить 77 337 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності є від'ємний і становить мінус 13 224 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 28 048 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період становить 36 065 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 72 959 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2019 року не відбувалися.

Протягом 2019 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

Примітки до звіту власний капітал.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2019 року становить 363 212 тис. грн.

Скоригований залишок нерозподіленого прибутку на початок року становить 300 955 тис. грн. Зміни у нерозподіленому прибутку пов'язані з отриманням за 2019 рік прибутку у сумі 91 750 тис. грн..

Залишок додаткового та резервного капіталу протягом 2019 року не змінювався та станом на 31.12.2019 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 та провідний управлінський персонал.

Протягом 2019 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 2019 році провідному управлінському персоналу виплачувалися лише короткострокові виплати в сумі 3 817 тис. грн. які склалися із заробітної плати.

Поворотна фінансова допомога виплачена у 2019 р. провідному управлінському персоналу склала 1 500 тис. грн.

Нарахування та виплата дивідендів засновникам у 2019 році відображено в обліку у сумі 30 000 тис. грн.

Господарські операції з підприємствами, які перебувають під контролем ТОВ «Ді-Стар» у 2019 році складаються з:

реалізація готової продукції, послуг – 305 035 тис. грн.;

придбання матеріалів – 254 тис. грн.;

дохід від отриманих дивідендів – 12 121 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2019 р. становить:

за виданими позиками – 1 230 тис. грн.;

за реалізовану продукцію – 55 164 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

До подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу належить прийняття рішення зборами учасників 10 серпня 2020 р. щодо виділення з чистого прибутку на виплату учасникам товариства дивідендів у сумі 30 000 тис. грн.

Після звітної дати відбулася подія на яку ми звертаємо увагу та яка може мати можливі наслідки для фінансової звітності. 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 установленням 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.

Заходи, що вживаються в Україні та у світі з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, що впливає на попит на допоміжні послуги у сфері добування нафти та природного газу, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Ці обставини вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



А.С. Арустамян

Мала І.В.