

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ді-Стар" Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
 Територія ПОЛТАВСЬКА за ЄДРПОУ 25169355
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОГПГ 1
 Вид економічної діяльності Виробництво абразивних виробів за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 2 283 за КВЕД 23.91
 Адреса, телефон вулиця Маршала Бірюзова, буд. 45 А, м. ПОЛТАВА, ПОЛТАВСЬКА обл., 36007, Україна 508705
 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
25169355		
UAS3080370010183642		
240		
23.91		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	1 170	1 330
первісна вартість	1001	1 764	2 149
накопичена амортизація	1002	594	819
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 853	6 215
Основні засоби	1010	110 754	152 948
первісна вартість	1011	185 105	245 550
знос	1012	74 351	92 602
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	48 739	53 476
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 635	4 371
Відітрочені податкові активи	1045	3 693	3 693
Гудвіл	1050	-	-
Відітрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	173 844	222 033
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	81 770	137 424
виробничі запаси	1101	47 079	83 303
незавершене виробництво	1102	4 296	6 796
готова продукція	1103	28 724	40 927
товари	1104	1 671	6 398
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	73 169	114 733
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18 563	18 068
з бюджетом	1135	2 874	6 912
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	44	43
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 485	2 881
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	130 031	167 993
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	130 031	167 993
Витрати майбутніх періодів	1170	52	56
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
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	240
Усього за розділом II	1195	308 027	448 350
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	481 871	670 383

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	459 499	636 274
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	460 006	636 781
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	3 944	6 752
розрахунками з бюджетом	1620	6 957	11 593
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 175	10 319
розрахунками зі страхування	1625	725	1 285
розрахунками з оплати праці	1630	3 261	5 152
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	132	761
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 354	6 930
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 492	1 129
Усього за розділом III	1695	21 865	33 602
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	481 871	670 383

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіально-об'єднаних одиниць територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому спеціальним 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		
2022	01	01
25169355		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 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	571 750	377 964
<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	(305 483)	(220 746)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	266 267	157 218
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	32 123	33 812
<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	(16 661)	(12 940)
Витрати на збут	2150	(18 124)	(13 739)
Інші операційні витрати	2180	(43 665)	(28 288)
<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	219 940	136 063
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	25 231	13 546
Інші фінансові доходи	2220	4 098	5 316
Інші доходи	2240	25	16
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(757)	(112)
Втрати від участі в капіталі	2255	(923)	(1 818)
Інші витрати	2270	(110)	(556)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	247 504	152 455
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(40 729)	(25 661)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	206 775	126 794
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	206 775	126 794

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	179 361	109 320
Витрати на оплату праці	2505	104 492	76 035
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 537	16 275
Амортизація	2515	20 457	15 788
Інші операційні витрати	2520	20 578	12 822
Разом	2550	347 425	230 240

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 Аветик Суменович

Мала Ірина Валеріївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** 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	546 029	385 444
Повернення податків і зборів	3005	20 035	4 953
у тому числі податку на додану вартість	3006	20 035	4 953
Цільового фінансування	3010	-	56
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16 878	8 996
Надходження від повернення авансів	3020	545	6 383
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	40	37
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 621	1 202
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(203 760)	(106 583)
Праці	3105	(78 863)	(59 103)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21 708)	(16 081)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(59 932)	(44 822)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(36 297)	(25 047)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 231)	(2 364)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 404)	(17 411)
Витрачання на оплату авансів	3135	(97 201)	(47 499)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(247)	(20)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(68)	(172)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 097)	(3 106)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	120 275	129 693
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 140	979
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3 755	5 554
дивідендів	3220	15 527	11 641
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	1 191	45
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	3 798	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(65 915)	(62 054)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(8 027)	(1 440)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	4 711
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-48 531	-49 986
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)	(28 050)
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	-28 050
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	43 694	51 657
Залишок коштів на початок року	3405	130 031	72 959
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 732)	5 415
Залишок коштів на кінець року	3415	167 993	130 031

Керівник

Головний бухгалтер



Арустамян Аветик Суренович

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	-	-	-	-	176 775	-	-	176 775
Залишок на кінець року	4300	30	-	35	442	636 274	-	-	636 781

Керівник

Головний бухгалтер



Арустамян Аветик Суменович

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 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 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 КАТОТТГ¹
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2021	12	31
25169355		
UA53080370010183642		
240		
23.91		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 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	433	109	-	-	-	-	-	41	-	-	-	433	150
Права на об'єкти промислової власності	040	52	17	-	-	-	-	-	6	-	-	-	52	23
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1279	468	432	-	-	47	47	225	-	-	-	1664	646
Разом	080	1764	594	432	-	-	47	47	272	-	-	-	2149	819
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

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	61620	15732	16102	-	-	-	-	3058	-	-	-	77722	18790	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	105819	48297	42862	-	-	2382	1592	13439	-	-	-	146299	60144	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	9537	4522	985	-	-	46	46	997	-	-	-	10476	5473	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3835	2147	816	-	-	179	158	412	-	-	-	4472	2401	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	405	81	184	-	-	20	16	34	-	-	-	569	99	-	-	-	-
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	3572	3572	2245	-	-	122	122	2245	-	-	-	5695	5695	-	-	-	-
Разом	260	185105	74351	63194	-	-	2749	1934	20185	-	-	-	245550	92602	-	-	-	-

З 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 єдиних (цілісних) майнових комплексів

(261) -
 (262) -
 (263) -
 (264) **19841**
 (2641) -
 (265) -
 (2651) -
 (266) -
 (267) -
 (268) -
 (269) -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
 З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	11011	1990
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	46969	2797
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2372	204
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1636	1224
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	61988	6215

З 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	25231	53476	-
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	25231	53476	-

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	34	-
Операційна курсова різниця	450	26525	36173
Реалізація інших оборотних активів	460	4982	3712
Штрафи, пені, неустойки	470	-	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	582	3775
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	25231	923
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	4098	757
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	28
Інші доходи і витрати	630	25	82

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	68090
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	99903
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	167993

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5354	9900	-	8324	-	-	6930
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	25869	9900	-	8324	-	-	27445

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	71810	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	2984	-	-
Паливо	820	78	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	6	-	-
Запасні частини	850	752	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	7673	-	-
Незавершене виробництво	890	6796	-	-
Готова продукція	900	40927	-	-
Товари	910	6398	-	-
Разом	920	137424	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)	-
(922)	233
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* визначається за п. 28 Національного 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	114733	114733	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2881	2881	-	-

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

(951) -
(952) 111561

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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	40729
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	40729
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	40729
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	20457
Використано за рік - усього	1310	18212
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	3058
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	14882
з них машини та обладнання	1313	13439
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	272
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

-

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

-

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 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

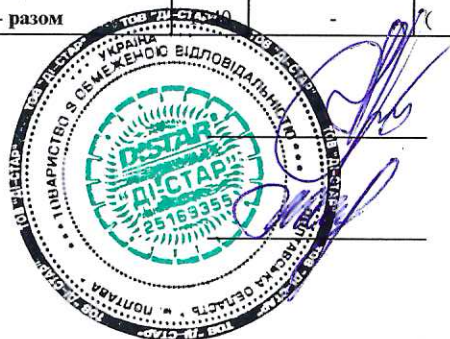
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання 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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

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	608640	412807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20489	12531	629129	425338
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4098	5316	4098	5316
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	4098	5316	4098	5316
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	608640	412807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24587	17847	633227	430654
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	291898	212563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13585	8183	305483	220746
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	291898	212563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13585	8183	305483	220746
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	16096	12546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565	394	16661	12940
Витрати на збут	100	17509	13321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	615	418	18124	13739
Інші операційні витрати	110	42183	27427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1482	861	43665	28288
Фінансові витрати звітних сегментів	120	923	1818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	757	112	1680	1930
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	923	1818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	923	1818
Фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	757	112	757	112
Інші витрати	130	106	378	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	178	110	556
Усього витрат звітних сегментів	140	368715	268053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17008	10146	385723	278199
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	40729	25661	40729	25661
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	40729	25661	40729	25661

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	368715	268053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57737	35807	426452	303860
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	239925	144754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3481	2385	243406	147139
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	239925	144754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33150	-17960	206775	126794
5. Активи звітних сегментів	200	474683	336828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16582	8195	491265	345023
з них:																	
Необоротні активи	201	155048	116132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5445	3645	160493	119777
Довгострокові фінансові інвестиції	202	53476	48739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53476	48739
Запаси	203	131026	80099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6398	1671	137424	81770
Дебіторська заборг послуги, товари	204	110840	70942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3893	2227	114733	73169
Дебіт заборг за аванс, бюджет, інша	205	24293	20916	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	846	652	25139	21568
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	179118	136848	179118	136848
з них:																	
Довгостр.дебіт.заб., Інші необорот.	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4371	1635	4371	1635
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	167993	130031	167993	130031
Інша заборг., Інші оборот.активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3061	1489	3061	1489
Усього активів підприємства	230	474683	336828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195700	145043	670383	481871
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	7259	3956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	120	7513	4076
з них:																	
Кредит заборг товари	241	6524	3824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228	120	6752	3944
Кредит заборг аванси	242	735	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	761	132
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	17789	-	17789
з них:																	
Пот кредит заборг розрах з бюдж	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	6957	-	6957
Кредит заборг з оплати праці, страх	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	3986	-	3986
Поточні забезпечення	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	5354	-	5354
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1492	-	1492
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	7259	3956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	17909	7513	21865
7. Капітальні інвестиції	280	59885	34472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2103	1082	61988	35554
8. Амортизація необоротних активів	290	19763	15308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	694	480	20457	15788

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

Найменування показника	Код ряд-ка	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	151870	118843	400481	247618	-	-	-	-	-	-	-	-	19399	11503	571750	377964
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	130515	109233	344168	227595	-	-	-	-	-	-	-	-	195700	145043	670383	481871
Капітальні інвестиції	320	16465	11179	43420	23293	-	-	-	-	-	-	-	-	2103	1082	61988	35554
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	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	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	571750	377964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571750	377964
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	670383	481871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670383	481871
Капітальні інвестиції	370	61988	35554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61988	35554
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Арустамян Аветик Суренович

Головний бухгалтер

Мала Ірина Валеріївна

¹ Коефіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Описові примітки до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді-Стар» за 2021 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 №5 від 17.02.2022 р. Середньоспискова чисельність працівників за 2021 р. становила 283 чоловіка. Фінансова звітність підприємства затверджена керівником 22.08.2022 р.

Основним видом діяльності підприємства у 2021 р. було виробництво алмазного інструменту. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Одиниця виміру – тис. грн.

Законом України № 2102-IX від 24.02.2022 р. «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", починаючи із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року по всій території України введено воєнний стан (Указом Президента України № 7664 від 12.08.2022 р., строк дії воєнного стану в Україні продовжено до 21 листопада 2022 р.), у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану". Воєнний стан, як передбачається, негативно вплине на економіку України, зокрема, очікується можливе обмеження прав і свобод громадян, запровадження трудової повинності, мобілізація та обмеження виїзду, примусове відчуження майна, обмеження на реалізацію певних товарів, розрив зв'язків із контрагентами, які прямо або опосередковано пов'язані із Білоруссю та (або) Російською Федерацією, зміна керівництва підприємств, забезпечення тимчасовим житлом військовослужбовців, встановлення контролю за діяльністю підприємств, пов'язаних з видавництвом та телекомунікацією, тимчасові обмеження в роботі банківської системи, зростання безробіття та числа переселенців, зміни в курсі долара, що в свою чергу призведе до зниження рівня платоспроможності як населення, так і підприємств.

Торгово-промислова палата України (далі –ТПП) повідомила, що на підставі ст. ст. 14, 14-1 Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» від 02.12.1997 р. № 671/97-ВР та інших документів вона засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) - військову агресію Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану. Торгово-Промислова Палата України підтверджує, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 р. до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, підприємство втратило головні ринки збуту продукції та суттєво зменшило збут на існуючих ринках.

Значно скоротились обсяги виробництва продукції. На підприємстві було запроваджено режим неповного робочого часу. Відбулось призупинення реалізації попередньо запланованих інвестиційних проєктів з технічного переоснащення та

розширення виробничих потужностей. Але завдяки територіальному розташуванню ТОВ «Ді-Стар» не в зоні воєнних дій, підприємство має можливість продовжувати працювати, переорієнтовується на Західні ринки збуту, нарощує темп розробки нових продуктів, веде пошук нових напрямків бізнесу.

Ці обставини вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво продовжує регулярно відслідковувати потенційний вплив воєнних дій 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 масштабу воєнних дій, наслідків урядових, воєнних та інших заходів, спрямованих на ліквідацію загроз, пов'язаних із вторгненням російських окупаційних військ на територію України, тривалості війни, 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 воєнних дій на результати Товариства, але існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та масштаби цієї війни, а також вжитих подальших урядових, воєнних 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 04.01.2021 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 31.12.2021 р. (Форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 2021 р. (Форма № 4);
- Звіт про власний капітал за 2020 р. (Форма № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 р. (Форма № 5);
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік;

- Виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки ТОВ «Ді-Стар» за 2021 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.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в дуже нестабільному середовищі, яке пов'язане з військовою агресією Російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні.

Ризик пошкодження необоротних та оборотних активів існує, але на сьогодні він не значний. Необоротні активи розташовані у м. Полтава (вул. Маршала Бірюзова буд.45 А – виробничі будівлі і адміністративна будівля). Погашення дебіторської заборгованості в значній мірі залежить від конкретних компаній дебіторів та впливу військового стану на їх діяльність. За інформацію, якою володіє ТОВ «Ді-Стар», ключові компанії дебітори продовжують свою операційну діяльність.

На території Росії Товариство має Дочірню Компанію ТОВ «Ді-Стар Центр». Дебіторська заборгованість Дочірньої компанії була погашена у січні-квітні 2022 р. Господарські операції з дати введення військового стану з дочірньою компанією не здійснювалися. Знецінення та вибуття нефінансових активів, резервів та забезпечень не виявлені.

Ліквідність Товариства на достатньому рівні для вирішення поточних потреб. На сьогоднішній день Товариство не має необхідності в залученні додаткового капіталу.

Ключовим пріоритетом Товариства є безпека його співробітників та їхніх сімей. На даний час товариство знаходиться не в зоні бойових дій, а територіально розташоване там, де є непорушеною стратегічна інфраструктура держави. Товариство покриває витрати працівників, які залучені до військової служби та надає необхідну додаткову допомогу. Керівництво реорганізує бізнес-процеси, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності. Додатковим пріоритетом керівництва Товариства є збереження його бізнесу та активів. На дату складання цих приміток до фінансової звітності, жодний з критично важливих об'єктів або інфраструктури Товариства не був пошкоджений.

Війна в Україні створює значну поточну невизначеність для Товариства, включаючи ризики пошкодження активів (і страхування навряд чи компенсує витрати на заміну), втрату товарно-матеріальних цінностей (фізичну втрату в результаті військових дій або привласнення на військові потреби в умовах воєнного стану в Україні). Повний вплив щодо бізнесу Товариства загалом поки невідомо і буде значною мірою залежати від тривалості та масштабу військової агресії російської федерації проти України .

Враховуючи все вище вказане та те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, керівництво Товариства ухвалило рішення спостерігати за ситуацією та готує коригувати фінансову звітність, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Заява керівництва про відповідальність щодо фінансової звітності.

Керівництво ТОВ «Ді-Стар» несе відповідальність за складання фінансової звітності, яка достовірно відображає усі суттєві аспекти фінансового стану Товариства станом на 31.12.2021 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 31.12.2020 року становила 1 764 тис. грн., станом на 31.12.2021 року становила 2 149 тис. грн. Знос нематеріальних активів за 2021 рік становив 272 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2020 року становила 1170 тис. грн., та станом на 31.12.2021 р. – 1 330 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 20 000 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 31.12.2020 року становила 185 105 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 245 550 тис. грн.

ТОВ «Ді-Стар» у 2021 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 2021 р склав 20 185 тис. грн. Залишок по рахунку обліку зносу основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів становив на 31.12.2020 р. – 74 351 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 92 602 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2020 р. становила 110 754 тис. грн., станом на 31.12.2021 р. – 152 948 тис. грн.

Сума коштів незавершеного будівництва станом на 31.12.2021 року становила 6 215 тис. грн. Сума капітальних інвестицій в необоротні активи за 2021 рік становила 61 988 тис. грн.

Товариство 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 19 841 тис. грн.

Примітка 3. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2021 р., балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств" становить 53 476 тис. грн., які представлені внесками до статутного фонду дочірніх підприємств, в т. ч.:

ТОВ «Ді-Стар Центр» - 13 644 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

ТОВ «Ді-Стар Трейд» - 35 148 тис. грн., частка у статутному капіталі 100%

DI-STAR. EU Sp. z o. o. – 4 684 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 31.12.2021 р. становила 4 371 тис. грн., яка відображена в балансі за її теперішньою вартістю та включає видані працівникам товариства довгострокові позики. Номінальна вартість дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021 р. становить 4 819 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю становить – 448 тис. грн.

Примітка 5. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 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 2021 р. відстрочені податкові активи не визнавалися.

Примітка 6. Матеріальні запаси

Визнання, оцінку та облік товарно-матеріальних цінностей здійснювати відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Одиницею обліку вважати кожне окреме найменування запасів.

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

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

Облік транспортно-заготівельних витрат вести на субрахунку 289 «Транспортно-заготівельні витрати» із подальшим розподілом між запасами, що залишилися, і запасами, що вибули у звітному періоді.

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 31.12.2021 р. вартість запасів ТОВ «Ді-Стар» складає 137 424 тис. грн., в тому числі:

Сировина і матеріали - 71 810 тис. грн.

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби – 2 984 тис. грн.

Паливо – 78 тис. грн.

Будівельні матеріали – 6 тис. грн.

Запасні частини – 752 тис. грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети – 7 673 тис. грн.

Незавершене виробництво – 6 796 тис. грн.

Готова продукція – 40 927 тис. грн.

Товари - 6 398 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 31.12.2021 року становить 114 733 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 18 068 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 6 912 тис. грн., за розрахунками з нарахованих доходів – 43 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 року за даними балансу складає 2 881 тис. грн., та включає поточну частину дебіторської заборгованості за виданими позиками у сумі 3 002 тис. грн. та дебіторську заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами у сумі 186 тис. грн. Дисконт за довгостроковою дебіторською заборгованістю переведеною у поточну становить 307 тис. грн.

Інші оборотні активи становлять 240 тис. грн. та включають податковий кредит з ПДВ за неотриманими податковими накладними.

У складі іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2021 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 31.12.2021 р. залишок коштів та їх еквівалентів становив 167 993 тис. грн.

Залишки коштів на розрахункових рахунках відповідають залишкам, відображеним в обліку по рахунках 31 “Рахунки в банках” і станом на 31.12.2021 року в національній валюті становлять 167 993 тис. грн.

Примітка 9. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 р. становить 6 752 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за даними балансу становлять 11 593 тис. грн., у т. ч. з податку на прибуток 10 319 тис. грн.

Зобов'язання зі страхування – 1 285 тис. грн. Зобов'язання з оплати праці становлять 5 152 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 761 тис. грн.

Інші поточні забезпечення на кінець 2021 року за балансом склали 6 930 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 31.12.2021 р. складають 1 129 тис. грн., які включають в себе кредиторську заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами у сумі 200 тис. грн., та податковий кредит за виданими авансами у сумі 929 тис. грн.

Примітка 10. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2021 року складає 30 тис. грн. Учасниками Товариства є фізичні особи. Станом на 31.12.2021 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 2021 року на підприємстві становить 636 274 тис. грн.

У 2021 році товариство отримало чистий прибуток у розмірі 206 775 тис. грн.

Примітки до звіту про фінансові результати.

За 2021 рік ТОВ «Ді-Стар» отримало дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 571 750 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	291 тис. грн.
- дохід від реалізації інших оборотних активів	4 982 тис. грн.
- дохід від операційної оренди активів	34 тис. грн.
- дохід від операційної курсової різниці	26 525 тис. грн.
- відшкодування раніше списаних активів	29 тис. грн.
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	16 тис. грн.
- інші операційні доходи	246 тис. грн.

Інші операційні доходи ТОВ «Ді-Стар» за 2021 рік за даними фінансової звітності складають 32 123 тис. грн.

Інші доходи Товариства складають 25 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за 2021 рік склали 4 098 тис. грн., які представлені відсотками банку нарахованими на строковий депозит.

Дохід від участі в капіталі інших підприємств за 2021 рік склав 25 231 тис. грн.

Облік витрат в бухгалтерському обліку в 2021 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 2021 рік складають 16 661 тис. грн., витрати на збут – 18 124 тис. грн., інші операційні витрати – 43 665 тис. грн.

До складу інших операційних витрат включено:

- витрати на купівлю-продаж іноземної валюти – 765 тис. грн.
- собівартість реалізованих виробничих запасів – 3 712 тис. грн.
- витрати від операційної курсової різниці – 36 173 тис. грн.
- визнані штрафи, пені, неустойки – 5 тис. грн.
- лікарняні за рахунок підприємства – 911 тис. грн.
- матеріальні допомоги, подарунки, інші - 1 423 тис. грн.

нарахування єдиного соціального внеску - 58 тис. грн.
податок на додану вартість нарахований на перевищення бази оподаткування над фактичною ціною постачання – 153 тис. грн.
невиробниче використання матеріалів – 371 тис. грн.
амортизація невиробничих основних засобів – 91 тис. грн.
списання податкового кредиту з ПДВ – 3 тис. грн.
Фінансові витрати становлять 757 тис. грн., та включають дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості.
Втрати від участі в капіталі – 923 тис. грн.
Інші витрати – 110 тис. грн.
Витрати операційної діяльності згруповані за такими економічними елементами:
Матеріальні витрати – 179 361 тис. грн.
Витрати на оплату праці – 104 492 тис. грн.
Відрахуванні на соціальні заходи – 22 537 тис. грн.
Амортизація – 20 457 тис. грн.
Інші операційні витрати – 20 578 тис. грн.
Витрати з податку на прибуток за 2021 рік становили 40 729 тис. грн.

Примітки до звіту про рух грошових коштів.

У 2021 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 546 029 тис. грн.

Сума коштів, що надійшла від повернення податків і зборів становила 20 035 тис. грн.

Надходження авансів від покупців і замовників у 2021 році становило 16 878 тис. грн.

У статті "Надходження від повернення авансів" відображено надходження грошових коштів у сумі 545 тис. грн.

Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках становили у 2021 році 3 тис. грн.

Надходження від операційної оренди у 2021 році становило 40 тис. грн.

Інші надходження ТОВ «Ді-Стар» становлять 1 621 тис. грн. та складаються з надходження коштів від повернення підзвітних сум – 13 тис. грн., чорнобильські виплати – 16 тис. грн., надходження від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності – 1 292 тис. грн., дохід від продажу валюти – 291 тис. грн., повернення надлишково виплаченої заробітної плати – 9 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 203 760 тис. грн.

Витрачання на оплату працівникам за 2021 рік на ТОВ «Ді-Стар» становили 78 863 тис. грн., на оплату відрахувань на соціальні заходи – 21 708 тис. грн.

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість ТОВ «Ді-Стар» за 2021 рік становили 1 231 тис. грн., з податку на прибуток – 36 297 тис. грн., на оплату зобов'язань з інших податків і зборів – 22 404 тис. грн.

Витрачання коштів на оплату авансів становили 97 201 тис. грн.

Витрачання коштів на повернення авансів становили 247 тис. грн., на оплату цільових внесків – 68 тис. грн.

Інші витрачання ТОВ «Ді-Стар» за 2021 рік становили 3 097 тис. грн. та складаються з:

комісія банку – 832 тис. грн.;

продаж валюти – 765 тис. грн.;

видача коштів підзвіт – 692 тис. грн.;

виплата аліментів – 786 тис. грн.;

штрафи, пені – 5 тис. грн.

виплата за індивідуальним пенсійним страхуванням - 17 тис. грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності підприємства становить 120 275 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності є від'ємний і становить мінус 48 531 тис. грн.

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

Чистий рух коштів за звітний період становить 43 694 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року відповідає залишку грошових коштів відображених у балансі та становить 167 993 тис. грн.

Негрошові операції інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2021 року не відбувалися.

Протягом 2021 року придбання або продаж майнових комплексів не здійснювався.

Примітки до звіту власний капітал.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2021 року становить 636 781 тис. грн.

Скоригований залишок нерозподіленого прибутку на початок року становив 459 499 тис. грн. Зміни у нерозподіленому прибутку пов'язані з отриманням за 2021 рік прибутку у сумі 206 775 тис. грн. та виплатою дивідендів у сумі 30 000 грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 р. становить 636 274 тис. грн.

Залишок додаткового та резервного капіталу протягом 2021 року не змінювався та станом на 31.12.2021 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 2021 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 2021 році провідному управлінському персоналу виплачувалися лише короткострокові виплати в сумі 4 347 тис. грн. які склалися із заробітної плати.

Поворотна фінансова допомога виплачена у 2021 р. провідному управлінському персоналу склала 2 000 тис. грн., повернута у сумі 1 090 тис. грн.

Нарахування та виплата дивідендів засновникам у 2021 році відображено в обліку у сумі 30 000 тис. грн.

Господарські операції з підприємствами, які перебувають під контролем ТОВ «Ді-Стар» у 2021 році складаються з:

реалізація готової продукції, послуг – 524 768 тис. грн.;
придбання матеріалів – 456 тис. грн.;
дохід від отриманих дивідендів – 15 773 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2021 р. становить:

за виданими позиками – 1 880 тис. грн.;

за реалізовану продукцію – 111 561 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

24 лютого у зв'язку із повномасштабним вторгненням Росії на територію України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони Президент України, Верховний Головнокомандувач ЗСУ Володимир Зеленський підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Указом Президента України № 7664 від 12.08.2022 р. строк дії воєнного стану в Україні продовжено до 21 листопада 2022 р. Воєнний стан, як передбачається, негативно вплине на економіку України. Оскільки ситуація продовжує змінюватися станом на дату випуску цієї фінансової звітності, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу воєнного стану на Товариство. Вплив цих подій буде відображено Товариством у знеціненні та резервах під очікувані кредитні збитки у 2022 році. За попередніми оцінками знецінення інвестиції у дочірню компанію ТОВ «Ді-Стар Центр», що знаходиться у російській федерації складатиме 13 644 тис. грн.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в теперішніх умовах, непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями Росії на території України та погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства та його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



А.С. Арустамян

І.В. Мала