



31.12.2022

Річний звіт

*Дочірнє підприємство
«Ламелла»*

Код ЄДРПОУ 31247723
90500, Закарпатська обл., Тячівський р-н, м.
Тячів, вул. Лазівська, 56

Зміст

Звіт про управління _____	3
Повни пакет фінансової звітності _____	13
Звіт незалежного аудитора _____	30



Звіт про управління
Фабрики ДП "Ламелла" -
українського виробника якісних меблів з
масива дерева
за 2022 рік

Структура :

1. Звернення керівництва
2. Організаційна структура та опис діяльності :
 - Історія;
 - Діяльність Товариства;
 - готова продукція
 - сертифікація та стандартизація;
 - потужність виробництва;
 - енергоефективність;
3. Доходи та їх структура.
4. Податки та збори.
5. Капітальні інвестиції
6. Ліквідність та зобов'язання.
7. Безпека праці.
8. Антикорупційна політика.
9. Соціальні аспекти та кадрова політика
10. Екологія.
11. Ризики та управління ризиками.
12. Стратегічні напрями розвитку.

Звернення керівництва.

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимоги Директиви Європейського Парламенту та Ради ЄС «Про щорічну фінансову звітність, консолідовану фінансову звітність і пов'язані з ними звіти певних типів компаній» від 26.06.2013 р. № 2013/34/ЄС з огляду на те, що фінансова звітність не може надати всю інформацію для інвесторів і суспільства про діяльність підприємства.

Мета Звіту про управління – представити ту інформацію, яку неможливо отримати з фінансових звітів чи приміток до них, щоб користувач міг отримати достовірне уявлення про розвиток, результати діяльності підприємства та його соціальну відповідальність.

Від імені керівництва :

Директор



Старовойт Р.М.

Бухгалтер



Черакева В.М.

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

13.03.2001 року з ініціативи інвесторів, було створене дочірнє підприємство «ЛАМЕЛЛА», американською компанією з обмеженою відповідальністю «Юніверсал Інвестмент Груп ЛЛЦ» («Universal Investment Group LLC»).

29 грудня 2001 р. згідно Закону України «Про спеціальний режим інвестиційної діяльності у Закарпатській області» укладено договір на реалізацію інвестиційного проекту «Організація виробництва щита меблевого з використанням сучасних технологій глибокої переробки деревини» між суб'єктом підприємницької діяльності у формі дочірнього підприємства «Ламелла» і обласною державною адміністрацією. Сприятлива інвестиційна політика дала змогу в відносно короткі строки розпочати реконструкцію та ремонт будівель бувшої Тячівської міжрайонної торгової бази Закарпатської облспоживспілки для використання їх під розміщення нового деревообробного обладнання по випуску клеєного меблевого щита із буку за новітніми технологіями. Відкриття ДП «Ламелла» відбулося 17 жовтня 2003 року. Виробництво було спроектовано з урахуванням сучасних вимог і увібрало в себе кращі технологічні досягнення у деревообробці (поглибленої переробки деревини). В подальшому управлінський персонал дотримується політики, зорієнтованої на впровадження високотехнологічного обладнання. З грудня 2013 року розпочинається випуск меблів з дерев'яного масиву - якісної, екологічно чистої продукції - модного тренду, який передбачає створення меблів виключно з безпечних для людини та навколишнього середовища матеріалів. Головна заповідь виробників цього тренду — не шкодити природі : ніколи не використовувати рідкісну деревину; хто використовує деревину – садить дерева.

Підприємство успішно реалізувало мету по створенню практичних та надійних виробів експортної якості, які повністю відповідають європейським стандартам продукції з натуральної деревини.

На сьогодні підприємство має енергоефективне та екологічно орієнтоване виробництво, забезпечує 100% використання деревини. Кускові відходи лісопильних і деревообробних цехів подрібнюють на стружку до розмірів, придатних для пресування в паливні брикети і для спалювання в котельнях. Паралельно використовуються тирса і шліфувальний пил. Підприємства повністю забезпечує себе тепловою енергією для технологічних потреб.

Види діяльності підприємства за національним класифікатором :

- 16.21 виробництво дерев'яних плит;
- 31.09 виробництво інших меблів

Сертифікація та стандартизація

Підприємство успішно пройшло сертифікацію за міжнародними стандартами FSC. Стандарти лісової сертифікації розроблені міжнародним лідером у цій галузі – FSC® (Forest Stewardship Council®) – некомерційною неурядовою організацією, яка була створена у 1993 році, у зв'язку з погіршенням стану навколишнього природного середовища та масовим винищенням лісів планети, з метою просування відповідального управління лісами у всьому світі. На рівні українського законодавства стандарти сертифікації будуються на основі Законів України «Про стандартизацію», «Про оцінку відповідності», «Про стандарти, технічні регламенти та процедури оцінки відповідності» з урахуванням вимог стандартів FSC® (Forest Stewardship Council®).

Сертифікована продукція маркується відповідним логотипом, задля гарантування споживачеві законності і сталості джерел походження деревини, яка використовувалася для виготовлення товару. Воно є товарним знаком, який зареєстровано в багатьох країнах світу.

Сертифікат FSC® слугує «перепусткою» на міжнародні екологічно чутливі ринки і є запорукою успішного розвитку бізнесу і дає можливість розвиватися, зміцнювати авторитет, нарощувати потенціал і збільшувати прибуток.

Сертифікат FSC® демонструє прихильність виробника до відповідального ставлення до природи та дотримання високих міжнародних вимог щодо ведення лісового господарства, а також дає змогу:

- підсилювати конкурентоспроможність продукції та підприємств;
- підвищити рівень задоволеності споживачів;
- забезпечити доступ до екологічно чутливих ринків;
- підвищити довіру й авторитет серед партнерів, замовників, кредиторів та інвесторів;
- збільшити капіталізацію;
- поліпшити імідж і репутацію підприємства, в тому числі для співробітників утримувача сертифіката FSC®;
- покращувати якість управління і прозорість діяльності на підприємстві.

3. Доходи та їх структура :

Сукупний валовий дохід Підприємства за звітний період, що закінчився 31 грудня 2022 року складає 615 535 тисяч гривень, в тому числі – 582 412 тисяч – від реалізації готової продукції.

Рентабельність виробництва -29%; чистий дохід звітного року склав – 62066 тисяч гривень, податок на прибуток за 2022 рік – 11072 тис. гривень.

4.Податки та збори :

В 2022 році Підприємство сплачує понад 42 373 тисячі гривень податків та зборів, зокрема : Єдиний соціальний внесок 17 299 – тис. грн., податок на доходи фізичних осіб – 14 459 тис. грн.; військовий збір -1 217 тис. грн.; інші податки та збори (податок на землю, нерухомість, екологічний збір) 427 - тис. гривень.

5.Капітальні інвестиції;

Інвестиційна політика спрямовані на розширення виробничих площ (приміщень) та їх оснащення сучасним обладнанням для забезпечення відповідного виробничого циклу. Сукупна вартість інвестицій в розвиток та оснащення виробництва склала в звітному році 12 280 тисяч гривень.

6.Ліквідність та зобов'язання

Розуміння здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями є важливою для всіх користувачів фінансової звітності. Термін "ліквідність" позначає швидкість, з якою актив може бути конвертований в гроші без відчутної втрати вартості.

Рівень ліквідності підприємства характеризується відносними показниками ліквідності, що перевищують рекомендовані показники та вказують на збалансованість поточних зобов'язань та оборотних активів підприємства.

7.Безпека праці :

- Охорона праці:

Керівництво підприємства приймає на себе зобов'язання: - здійснювати діяльність в сфері охорони праці у відповідності до діючого законодавства України, галузевих та інших чинних нормативних актів з охорони праці; - постійно підвищувати рівень охорони праці шляхом впровадження нових і вдосконалення існуючих методів контролю і моніторингу, проведення систематичної ідентифікації небезпек і оцінки виробничих ризиків до прийнятного рівня; - покращувати умови праці працівників і підвищувати культуру виробництва; - демонструвати соціальну відповідальність та підтримувати контакти з громадськістю й державними органами з питань охорони праці; - реалізувати дану політику наявними ресурсами.

Розроблено та діє Положення «Система управління охороною праці, що є частиною загальної системи управління підприємства, яку використовують для розробки та запровадження політики підприємства у сфері охорони праці; - підвищення рівня безпечного виконання робіт на підприємстві; - зменшення, запобігання чи усунення впливу небезпечних чинників і управління ризиками, пов'язаними з небезпеками, яка спрямована на забезпечення проведення ідентифікації небезпек і оцінювання пов'язаних з ними ризиків; - визначення та впровадження необхідних заходів безпеки для запобігання виникненню ймовірних інцидентів; - визначення правових та інших вимог у сфері охорони праці, що застосовуються на підприємстві, ознайомлення з цими вимогами керівників і працівників; - встановлення цілей відповідно до політики підприємства в сфері охорони праці та запровадження програм щодо їх досягнення.

- Пожежна безпека

Враховуючи специфіку виробництва ведеться постійна робота по забезпеченню відповідного рівня пожежної безпеки. Виробничі приміщення та прилегла територія знаходяться під постійним відео наглядом з виведенням поточної ситуації на монітори в приміщення служби охорони. Виробничі та офісні приміщення обладнані датчиками виявлення пожежі, забезпечені засобами первинного пожежогасіння.

На підприємстві в експлуатації знаходиться артезіанська свердловина для забезпечення підприємства водою. Із свердловини вода подається на насосну станцію для виробничих та побутових потреб та в пожежну водойму для цілей пожежогасіння. На випадок відсутності централізованого енергопостачання забезпечена можливість роботи пожежної мотопомпи, що працює на дизпаливі.

Усі працівники при прийомі на роботу проходять вступний протипожежний інструктаж в службі охорони праці підприємства. Первинний протипожежний інструктаж проводиться безпосередньо на робочому місці до початку виробничої діяльності працівника. Повторний протипожежний інструктаж проводиться на робочому місці з усіма працівниками не менше як один раз на рік за переліком питань, який затверджено по підприємству. Проводяться протипожежні тренування, організовано добровільний загін допомоги пожежникам з числа робітників, регулярно проводяться випробовування пожежних кранів

та рукавів, заключено договір обслуговування з спеціалізованою протипожежною організацією.

8.Антикорупційна політика:

Згідно Антикорупційної політики підприємства всі працівники, посадові особи та керівник у своїй внутрішньої діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової толерантності» до будь яких проявів корупції і вживатимуть всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов'язаними з нею діям (практикам).

9.Соціальні аспекти та кадрова політика :

Кадрова політика спрямована на залучення, підготовку та утримання кваліфікованих кадрів. Колективним договором між Адміністрацією та Трудовим колективом визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, виконання яких є першочерговим завданням господарської діяльності підприємства та зобов'язанням Адміністрації.

Для забезпечення сприятливих та безпечних умов праці управлінський персонал контролює дотримання вимог Закону України «Про охорону праці», нормативних актів, технологічних процесів, графіків ремонту устаткування та вентиляції; забезпечує працівників спецодягом та спецвзуттям, засобами індивідуального захисту відповідно до діючих норм.

10.Екологія :

Підприємство підтримує екологічну політику держави у своїй діяльності. Це насамперед комплекс заходів, спрямованих на охорону довкілля, збереження і відновлення природних ресурсів, запровадження безвідходних і маловідходних, екологічно чистих технологій, розвиток природоохоронного виховання й освіти, правова охорона екосистем з метою забезпечення оптимальних умов природокористування.

Усі працівники усвідомлюють важливість захисту навколишнього середовища для нашого та майбутніх поколінь, що закони та нормативні акти, які стосуються охорони навколишнього середовища, повинні суворо дотримуватися.

11.Ризики та управління ризиками:

Нові ризики, викликані агресією російської федерації, жертви, потрясіння, руйнування міст та сіл України, об'єктів критичної інфраструктури -потребували нестандартних рішень управлінського персоналу, направлених, насамперед, на збереження підприємства , збереження робочих місць, вирішення питань з енергозабезпеченням, кадрових питань у зв'язку з мобілізацією працівників. Війна виступила своєрідним каталізатором як для підприємства в цілому так і для кожного працівника.

На підтримку ЗСУ колектив перераховує 3 200 тисяч гривень, передає готової продукції на суму 3 367 тисяч гривень. Облаштовуються робочі місця та місця проживання вимушено переміщених осіб.

Інші ризики класифікуються управлінським персоналом за наступними категоріями :

1. Стратегічний ризик : репутація, відносини з клієнтами, технічні інновації;
2. Фінансовий ризик і ризик звітності :ринковий, податковий, кредитний;
3. Ризик комплаєнсу та управління : юридичний, регулятивний, етичний;
4. Операційний ризик :ІТ-безпека та конфіденційність, ланцюг поставок, трудові проблеми, стихійні лиха, кризові ситуації.

Управлінський персонал ідентифікує ризики, визначивши ймовірність їх настання та вплив на бізнес, обравши метод реагування та проконтролювавши результати цієї роботи задля досягнення значних успіхів щодо підвищення ефективності та результативності як бізнесу в цілому, так і його окремих процесів.

12.Стратегічні напрями розвитку :

Будь-який бізнес повинен приносити прибуток для своїх власників, однак не «за кошт» суспільства. Концепція загальних цінностей та взаємної вигоди лежить в основі нашого підходу до сталого розвитку. Наразі підприємство здійснює заходи, спрямовані на автоматизацію бізнес-процесів через впровадження ERP системи ERP (англ. Enterprise Resource Planning, планування ресурсів підприємства) — організаційна стратегія інтеграції виробництва та операцій, управління трудовими ресурсами, фінансового менеджменту та управління активами, орієнтована на неперервну балансування та оптимізацію ресурсів підприємства за допомогою спеціального інтегрованого пакету прикладного програмного забезпечення, що забезпечує загальну модель даних і процесів для всіх сфер діяльності.

Наш підхід

Ми спираємося на прозору звітність, достовірність якої підтверджується незалежним аудитом, залученням до співпраці зацікавлених сторін, деталізацію процесів та виважену корпоративну політику.

Юридична та фактична адреса: 90500, Україна, Закарпатська обл., м.Тячів, вул. Лазівська,56

Контактні дані керівника: Директор Старовойт Руслан Миколайович : Тел: 0677691080

Email: rs@lamella.ua

Електронна адресе, веб-сторінка підприємства:

Website: lamella.ua

Email: lamella.sales@gmail.com

Підприємство Дочірнє підприємство "Ламелла"
Територія ЗАКАРПАТСЬКА
Організаційно-правова форма господарювання Дочірнє підприємство
Вид економічної діяльності Виробництво інших меблів
Середня кількість працівників 2 400
Адреса, телефон вулиця Лазівська, буд. 56, м. ТЯЧІВ, ТЯЧІВСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА обл., 90500
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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

Дата (рік, місяць, число) 2022 10 11
за ЄДРРНОУ 31747722
за КВЕД 31.09
за КОПФГ 160
за КВЕД 31.09

КОДИ
160
31.09

В

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 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	-	10
первісна вартість	1001	7	17
накопичена амортизація	1002	7	7
Незавершені капітальні інвестиції	1005	87	49
Основні засоби	1010	136 340	119 827
первісна вартість	1011	248 565	260 238
знос	1012	112 225	140 411
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	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	136 427	119 886
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	58 578	47 141
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	19 999	935
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16 597	38 968
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 065	13 625
з бюджетом	1135	11 331	18 960
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 775	1 628
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 168	46 295
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	9 464	46 295
Витрати майбутніх періодів	1170	6	-
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	480	1 663
Усього за розділом II	1195	112 000	168 280
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	248 427	288 166

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 864	25 864
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4	4
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	126 389	177 283
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	152 257	203 151
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	34 040	27 792
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	3 118	2 827
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3 118	2 827
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	37 158	30 619
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	32 364	26 780
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10 539	14 107
розрахунками з бюджетом	1620	3 567	6 077
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	4 954
розрахунками зі страхування	1625	630	628
розрахунками з оплати праці	1630	2 821	4 614
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 373	2
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 718	2 188
Усього за розділом III	1695	59 012	54 396
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	248 427	288 166

Сервісник

Головний бухгалтер

СТАРОВОЙТ
РУСЛАН
МИКОЛАЙОВИЧ
ЧЕРАКАЄВА
ВАЛЕНТИНА
МИХАЙЛІВНА
А

СТАРОВОЙТ РУСЛАН МИКОЛАЙОВИЧ

ЧЕРАКАЄВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛІВНА

1 Кодифікація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Дочірнє підприємство "Ламелла"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31247723		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	582 412	510 825
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(448 638)	(396 979)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	133 774	113 846
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	32 636	16 089
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(35 458)	(21 099)
Витрати на збут	2150	(16 320)	(6 748)
Інші операційні витрати	2180	(50 280)	(11 187)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	64 352	90 901
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	101	-
Інші доходи	2240	386	41
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(2 421)	(3 416)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(352)	(256)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	62 066	87 270
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 172)	(18 130)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	50 894	69 140
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	50 894	69 140

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	379 313	297 289
Витрати на оплату праці	2505	76 970	79 505
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 933	17 491
Амортизація	2515	28 186	26 818
Інші операційні витрати	2520	45 663	12 008
Разом	2550	547 065	433 111

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

СТАРОВОЙТ РУСЛАН МИКОЛАЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ЧЕРАКАЄВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛІВНА



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	554 244	478 401
Повернення податків і зборів	3005	48 701	65 377
у тому числі податку на додану вартість	3006	48 701	65 377
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	244	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	66	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	690	1 915
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(427 457)	(364 371)
Праці	3105	(59 096)	(64 217)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 299)	(18 198)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 074)	(31 877)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 970)	(15 187)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 104)	(16 690)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(13 335)	(1 019)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	61 440	66 011
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	29
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	453	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	250	520
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	807	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(12 235)	(44 135)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(335)	(1 470)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-11 060	-45 056
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	9 252
Отримання позик	3305	48 804	294 153
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	60 636	300 032
Сплату дивідендів	3355	(-)	(10 211)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 421)	(3 384)
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	-14 253	-10 222
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	36 127	10 733
Залишок коштів на початок року	3405	10 168	345
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(910)
Залишок коштів на кінець року	3415	46 295	10 168

Керівник

СТАРОВОЙТ
РУСЛАН
МИКОЛАЙОВИЧ
ЕП
ЧЕРАКАЄВА
ВАЛЕНТИНА
МИХАЙЛІВНА

СТАРОВОЙТ РУСЛАН МИКОЛАЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ЧЕРАКАЄВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛІВНА



Підприємство Дочірнє підприємство "Ламелла"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

31247723

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25 864	-	4	-	126 389	-	-	152 257
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	25 864	-	4	-	126 389	-	-	152 257
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	50 894	-	-	50 894
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



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	-	-	-	-	50 894	-	-	50 894
Залишок на кінець року	4300	25 864	-	4	-	177 283	-	-	203 151

Керівник

Головний бухгалтер

СТАРОВОЙТ
РУСЛАН
МИКОЛАЙОВ
ЧЕРАКАЄВА
ВАЛЕНТИНА
МИХАЙЛІВНА

СТАРОВОЙТ РУСЛАН МИКОЛАЙОВИЧ

ЧЕРАКАЄВА ВАЛЕНТИНА МИХАЙЛІВНА



Примітки до фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків за рік, що завершився 31 грудня 2022 року для задоволення інформаційних потреб власників та управлінського персоналу та оприлюднення на веб-сайті підприємства. Концептуальною основою фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), чинні на дату складання такої звітності та офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Припущення про безперервність діяльності.

Ця фінансова звітність підготовлена із застосуванням припущення про подальше безперервне функціонування Компанії і не містить будь-яких коригувань, які могли б знадобитися, якби Компанія не була здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом найближчих 12 місяців. Під час оцінки доречності застосування такого припущення про подальше безперервне функціонування Компанії станом на дату балансу були враховані: фінансовий стан Компанії, існуючі наміри управлінського персоналу Компанії, чина нормативно-правова база, яка регулює діяльність Компанії. В умовах війни проводяться всі організаційні заходи для забезпечення функціонування Компанії. Власники та управлінський персонал Компанії мають намір і надалі розвивати господарську діяльність Компанії та вважають, що вживаються усі необхідні заходи для підтримання економічної стійкості в умовах, що склалися. Компанія послідовно демонструє прибуткові результати діяльності та не порушує економічні нормативи діяльності, встановлені регуляторними органами.

Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Директором підприємства 20 лютого 2023 року.

Компанія застосовує форми фінансової звітності, визначені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до складання фінансової звітності». Повний комплект фінансової звітності включає: Звіт про фінансовий стан (баланс) станом на 31.12.2022 р.;-Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 р.;-Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 р.;-Звіт про власний капітал за 2022 р.;-Примітки до фінансової звітності за 2022 р., що містять виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України- гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Загальні положення щодо облікових політик:

Згідно НП(С)БО України 1 «Загальні вимоги до складання фінансової звітності» Фінансова звітність підприємства формується з дотриманням таких принципів: автономності підприємства, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства; безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі; періодичності, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності; історичної (фактичної) собівартості,

що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання; нарахування, згідно з яким доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів (грошей); повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі; послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності; обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства; превалювання сутності над формою, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми; єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності :

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості.

Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Основні засоби.

Основні засоби визнаються підприємством, обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно НП(С)БО України 7 «Основні засоби». Основні засоби на 31.12.2022 року обліковуються по таким групам:

Первісна (переоцінена вартість)						
	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти прилади, інвентар	Інші малоцінні необоротні активи	Разом
Залишок на початок року	61270	174038	7244	1927	4086	248565
Надійшло за рік	1752	9417	510		546	12225
Вибуло за рік		390		23	139	552
Інші зміни (оцінки)						
Разом	63022	183065	7754	1904	4493	260238
Амортизація основних засобів.						
Амортизація на початок року	11238	91524	3943	1512	4008	112225
Нараховано за рік	3233	23216	1118	252	546	28365
Вибуло за рік		84		21	61	166
Разом	14471	114656	5048	1743	4493	140411

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Строк корисного використання (експлуатації) та ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів переглядаються на кінець звітного року у разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання. Амортизація об'єкта основних засобів нараховується, виходячи з нового строку корисного використання та ліквідаційної вартості, починаючи з місяця, наступного за місяцем зміни строку корисного використання та/або ліквідаційної вартості.

Строк корисного використання :

- Будівлі- споруди та передавальні пристрої – 20 років;
 - Машини та обладнання – 5 років;
 - Комп'ютери та обладнання -2 роки;
 - Транспортні засоби – 5 років;
 - Інструменти, прилади, інвентар – 4 роки;
 - Інші основні засоби – 12 років;
 - До інших малоцінних необоротних активів нараховується знос у розмірі 100 % їх вартості;
- Відповідність даних фінансової звітності підтверджується інвентаризацією, проведеною на дату балансу.

Витрати на позики.

За обліковою політикою витрати на позики, що прямо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу капіталізуються протягом будівництва до моменту, коли активи стають придатними до їх запланованого використання (комерційного виробництва). У разі, якщо позика отримана спеціально для фінансування проекту, понесені процентні витрати капіталізуються як частина вартості створеного активу. У разі наявності у короткостроковому періоді надлишкових фінансових ресурсів від отриманої позики, дохід, що виникає від цих коштів капіталізується та зменшує суму капіталізованих витрат за цією позикою. У разі, коли використані на фінансування конкретного проекту кошти складають частину позик загального призначення, сума відсотків до капіталізації розраховується з використанням середньозваженої ставки всіх пов'язаних з проектом відсоткових позик Товариства за період. Кваліфікаційним активом вважається актив, термін будівництва якого перевищує 3 місяці.

Всі інші витрати на позику відносяться до витрат періоду, коли вони понесені. Витрати на позики складаються з процентних та інших витрат, що несе Товариство у зв'язку з отриманням позики.

Нематеріальні активи :

Промисловий комплекс Компанії знаходиться на орендованих земельних ділянках. Договори оренди укладено на тривалий термін з відповідною їх реєстрацією в Реєстрі речових прав. Облікова політика Компанії не відображення в складі фінансової звітності Право користування майном (земельною ділянкою).

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за відповідними групами. Наразі в складі фінансової звітності відображаються програмні забезпечення, які віднесені до групи авторське право та суміжні з ним права. Строки нарахування амортизації нематеріальних активів визначаються відповідно до правовстановлюючого документу, але не менше ніж на 2 роки.

Інші необоротні активи на дату балансу відсутні.

До складу оборотних активів підприємства належать запаси, дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Запаси:

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид) :

Оцінка запасів здійснюється на кожному з етапів руху запасів у виробничому циклі підприємства:

- при надходженні запасів – по собівартості постачальника з врахуванням витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження, інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях;

- на кожному етапі первинної переробки – пиляння, сушка – з врахуванням витрат кожного етапу (заробітна плата, амортизація, вартість енергетичний ресурсів, вартість послуг постачальників, задіяних в виробництві;). Запаси цих виробничих переділів відображаються на рахунку обліку «Сировина та матеріали».

- використані сировинні ресурси та прямі виробничі витрати цеху деревообробки: виготовлення меблевих заготовок, складають собівартість напівфабрикатів;

- аналогічно формується вартість готової продукції підприємства : основної -меблевї та допоміжної – паливні брикети .

Запаси, які прямо не списуються на вартість готової продукції : паливно-мастильні, запасні частини для ремонту транспорту та виробничого обладнання; будівельні матеріали, тара та тарні матеріали, інші матеріали – обліковуються на відповідних субрахунках за вартість їх придбання.

Засоби виробництва зі строком використання менше одного року, , відображати на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». При передачі їх в експлуатацію списувати з балансу з одночасною організацією оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації та за матеріально відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті оцінку проводити за методом ФІФО, оцінка вибуття для незавершеного виробництва, напівфабрикатів та готової продукції здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Дооцінка/ уцінка запасів на дату балансу не здійснювалась; Оскільки підприємство дотримується розрахункового достатку для забезпечення виконання замовлень, це зумовлює динамічний рух запасів та їх оновлення (короткий цикл зберігання).

Запаси	На початок	Придбано	Списано	На кінець	
Сировина та матеріали	29 990 063,81	189958857,5+ Випущено - 130906308,6 = 320 865 166,10	312 870 492,17	37,984,737.84	
Паливно-Мастильні матеріали	95,752.55	3 831 346,7+випущено 985415,6= 4 816 762,3	4615856,62	296,557.93	
Будівельні матеріали	5,144.81	834 071,43	827849,70	11,366.54	

Запасні частини	1,007,102.69	1 632 977,19	1 865 940,56	774,139.32	
Інші матеріали	4,459,070.42	101 681 794,43	101 684 783,64	4,456,081.21	
МШП	1,177,849.97	3 031 410,73	3 045 833,11	1,163,427.59	
Напівфабрикати	1,843,609.35	271 686 846,01	272 011 635,44	1,518,819.92	
Готова продукція	19,996,376.82	427 144 608,73	446 206 023,24	934,962.31	
Товари		322,159.89	322,159.89		
Всього за період	58577970,22	1 132 015 796,81	1 143 453 674,37	47 140 092,66	

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена. Політикою Компанії передбачено створення резерву сумнівних боргів за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

На дату балансу резерв сумнівних боргів не визначено. Претензійна робота не ведеться.

Структура дебіторської та її зміни за період звітності наступні :

Запаси	На початок	Придбано	Списано	На кінець
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги (резиденти)	916 258,3	10 703 040,5	10 866 826,56	754 272,24
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги (нерезиденти)	15 669 957,71	587 808 298,54	557 947 370,43	38 157 731,47
Інша поточна дебіторська заборгованість (розрахунки з працівниками)	1 775 130,64	355 000,00	507 876,87	1 622 253,77

Дебіторська заборгованість в розрахунках з бюджетом

Податки та збори	На початок	Віднесено на розрахунки з бюджетом ПДВ, сплаченого в складі вартості товарів, робіт, послуг	Отримано на рахунок підприємства бюджетне відшкодування	Нараховані зобов'язання на поставки на території України	На кінець
Податок на додану вартість	11 160408.19	58 004 790,71	48 700 722,00	1 554 945,22	18 909 531,72

Грошові кошти та їх еквіваленти :

Вид валюти на рахунку	31.12.2021	31.12.2022
Поточні рахунки в національній валюті	703 797,67	498 008,53
Поточні рахунки в іноземній валюті	9 463 802,19 (екв. 307505,92 €)	27 491 403,13 (екв. 705 794,54)
Кошти на депозитних рахунках		18 306 000,00
Всього	10 167 599,86	46 295 411,66

Інші оборотні активи:

Дана стаття фінансової звітності відображає суму сплаченого податку на додану вартість в складі придбаних товарів, робіт, послуг, які використовуються в господарській діяльності податкові накладні за якими не зареєстровано в Єдиному реєстрі податкових накладних та не було віднесено на розрахунки з бюджетом.

Інші податки та збори :

	На початок	Сплачено	Нараховано	На кінець
Оренда земельної ділянки	54 657 ,45	381 019,70	386 384,40	49 292,75
Податок на нерухомість	126,61	35 584,94	44 655,361	8944,06
Екологічний збір, збір за використання водних ресурсів	29621,22	8172,87	10167,39	626,59

Компанія сплачує податок на прибуток у розмірі 18%. Сума податку фактично сплачена в поточному році склала 17 072 312 гривень.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Компанія створює резерв для забезпечення виплати відпусток працівникам . Динаміка статті :

- На початок року - 3 117 897,00 гривень
- Використано в поточному році – 1 919 888,45 гривень;
- Нараховано в поточному році – 1 629 343,00 гривень
- Залишок на кінець року – 2 827 350,55 гривень

Інші забезпечення не створюються. Резерв відпусток відображено в складі довгострокових зобов'язань, що не відповідає характеру забезпечень.

Власний капітал Компанії :

До структури власного капіталу входить :

- Статутний капітал в сумі 25 864 249,90 гривень. 20 липня 2022 року відбулась зміна власників . 100 % корпоративного права ДП «ЛІМЕЛЛА», яке належало Компанії «СТЕНЛІ ФОРД ЛТД» було придбано Товариством з обмеженою відповідальністю «ХІМБАЛТ ТРЕЙД».

Господарські операції з власником відсутні.

Нерозподілений прибуток становить :

На 31.12.2021 рік

126 389 479,19 гривень

На 31.12.2022 рік

177 283 083,76 гривень

Довгострокові зобов'язання

До довгострокових зобов'язань належать кредити банків в валюті :

На 31.12.2021 рік

На 31.12.2022 рік

40 433 475,23 (екв.1 313 798,91 €)

27 791 672,49 (екв.713 503,44 €)

Короткострокові кредити в валюті (овердрафт)

На 31.12.2021 рік

На 31.12.2022 рік

25 970 731,38 (екв. 843 863,12 €)

26 779 849,77 (екв.687 526,63 €)

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в складі фінансової звітності не відображена.

Поточні зобов'язання :

З постачальниками

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Вітчизняні постачальники	9 679 303,77	12 867 907,17
Постачальники -нерезиденти	240 052,8	620 039,93
Інші кредитори	619 927,01	618 862,8
	10 536 283,58	14 106 808 грн.

У розрахунках з бюджетом :

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Податок на прибуток	2 752 055	4 954 119
Податок на нерухомість	126,61	8944,06
Військовий збір	60 526,75	84 562,08
ПДФО	638 847,00	1 029 251,00
Єдиний соціальний внесок	630 411	628 041

Розрахунки по заробітній платі :

На 31.12.2021 рік

На 31.12.2022 рік

2 820 690,29 грн.

4 614 288,10 грн.

Інші зобов'язання - кредитове сальдо по додатковому рахунку, пов'язаному з формуванням податкового кредиту з податку на додану вартість; виникає при здійсненні попередньої оплати постачальникам. Фактичні зобов'язання за даним показником фінансової звітності відсутні. При здійсненні фактичної поставки зобов'язання закривається транзакцією (Д-т Зобов'язання К-т Постачальник – в сумі податку на додану вартість, сплачену в складі вартості такої поставки).

Розкриття інформації, що підтверджує статті , подані в Звіті про фінансові результати :

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до

зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Товариства. За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання. Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

В звітному періоді підприємство отримало доходи та понесло витрати, пов'язані з їх отриманням, зокрема:

Чистий дохід від реалізації готової продукції (меблі, паливні брикети) – 582 411 687,52 грн

Інші операційні доходи – 32 710 712,60 грн. (в тому числі : 371 685,4 – доходи від оренди майна; 243 679,63-державні дотації на трудовлаштування тимчасово переміщених осіб; 32 095 347,50 грн. – курсова різниця)

Інші фінансові доходи – відсотки по депозитним вкладом : 100 824 грн.

Інші доходи – 385 500 грн. – дохід від продажу необоротних активів

Собівартість реалізованої готової продукції -448 637 7413,31 гривень

Інші операційні витрати – 50 280 136,28 грн. (в тому числі – курсова різниця – 32 771 180,47 грн.; собівартість реалізованих запасів-285 887,67 гривень; додаткові виплати працівникам у зв'язку з військовим станом – 2 633 469,07 грн.; матеріальна та грошова допомога ЗСУ – 5 613 868,53 гривні)

Фінансові витрати – відсотки за використання кредитних ресурсів -2 420 835,41 грн.

Інші витрати – 351 641,66 грн. – собівартість реалізованих необоротних активів;

Структура адміністративних витрат :

Амортизація	631 951,84
Заробітна плата та нарахування	16 901 387
Відрядження	549 795,82
Офісні витрати (канцтовари, МШП)	302 580,26
Податки	399 383
Послуги банку	201 666,93
Послуги банків-кореспондентів за міжнародні перерахунки	2 922 714,27
Інші послуги (юридичні, нотаріальні, зв'язок, тощо)	3 778 309
Послуги нерезидентів (з просування товарів)	9 770 455,52
всього	35 458 169,45

Основні витрати на збут

Транспортні витрати на доставку товарів	15 050 271,00
Заробітна плата та нарахування	1 178 944

Розкриття іншої інформації

Судові розгляди.

Компанія не виступає стороною у судових справах.

Оподаткування

На думку керівництва, ДП «ЛАМЕЛЛА» сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

Директор ДП «ЛАМЕЛЛА»

Руслан СТАРОВОЙТ

Головний бухгалтер

Валентина ЧЕРКАЄВА

Аудиторська фірма ПП "СТАНДАРТ - ПРОФ"

код ЄДРПОУ 33662473

IBAN UA203123780000026006060720995

в ПАТ Приватбанку

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності
4484

USREOU 33662473

IBAN UA203123780000026006060720995

in PRIVAT BANK

Registration number in the Register of auditing entities
4484

Звіт незалежного аудитора

Власникам та управлінському персоналу

Дочірнього підприємства «ЛАМЕЛЛА»

Звіт про аудит фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності дочірнього підприємства «ЛАМЕЛЛА» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, приміток до фінансової звітності. На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (НП (с)БО).

Основа для думки із застереженням:

Підставою для думки із застереженням є виявлення помилок, пов'язаних з визначенням чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості; класифікацією кредиторської заборгованості на поточну та довгострокову; оподаткуванням виплати на користь нерезидента, здійснену в формі, відмінній від грошової та віднесенням такої виплати на поточні витрати підприємства; розбіжністю, визначена за даними кабінету платника з податку на додану вартість; невідповідністю резерву забезпечення відпусток розрахованій величині за даними інвентаризації.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Відповідно до всієї наявної у нас інформації, ми заявляємо, що ми не надавали неаудиторських послуг, які заборонені частиною 4 статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми, взяті в сукупності викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо фінансової звітності, що дає нам можливість висловити думку із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність складена, виходячи з припущення здійснення діяльності на безперервній основі, та не містить будь-яких коригувань чи припущень, пов'язаних з невизначеністю щодо тривалості війни та глибини економічної кризи, яка є її наслідком.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту.

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту	Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
З огляду на суттєвий зміст в структурі активів підприємства необоротних активів, ключовим питанням було перевірка результатів інвентаризації, проведеної підприємством перед складанням річної фінансової звітності.	Ми провели аналітичні процедури за якими : визначили об'єкти основних засобів, придбаних або списаних після дати балансу з тим, щоб перевірити відповідність обліку, звітності та даних інвентаризаційних описів на дату балансу. Проведені процедури фактичного огляду з ідентифікацією об'єктів основних засобів, підтвердили достовірність облікових даних та належність проведення інвентаризації. Рекомендації комісії з інвентаризації об'єктів основних засобів, по списанню об'єктів основних засобів, фізично відібраних та переміщених на енергетичну дільницю, не затверджено управлінським персоналом, відповідно, не відображено в обліку. Ми не робили модифікацію думки з цього питання.
Класифікація об'єктів основних засобів та інших необоротних малоцінних активів	Питання класифікації основних засобів було визначено ключовим питанням аудиту 2021 року. Підприємство не закріплює в обліковій політиці принцип класифікації основних засобів чи інших необоротних активів ; можливості програмного забезпечення не дозволяють формувати інформацію по необоротних активів за номенклатурними групами (виробничі, офісні, тощо). При цьому , об'єкти , віднесені до складу інших малоцінних необоротних активів, не отримують інвентарний номер; не

	інвентаризуються, оскільки при видачі в експлуатацію нараховується 100 % амортизація; тобто, відсутній вплив даного показника на валюту балансу. Ми не робили модифікацію думки з цього питання.
Вивчення прикладних програм, які використовуються підприємством .	Підприємство надало нам доступ до копії програмного забезпечення, яке впроваджується з метою автоматизації, насамперед, виробничих бізнес-процесів; ми мали доступ та могли вивчити можливості програмного забезпечення, яке використовується підприємством для ведення бухгалтерського обліку та забезпечення звітності. Ми виклали свою думку щодо необхідності здійснення заміни програми 1 С 7.7 «Підприємство» шляхом використання <u>кількох</u> продуктів для прискорення автоматизації бізнес-процесів, управлінського та бухгалтерського обліку, принаймні на перехідний період.

Звіт щодо звіту з управління.

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності підприємства (далі - інша інформація). Інша інформація включається до Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю підприємства станом на 31.12.2022 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю підприємства, які б необхідно було включити до звіту аудитора

Відповідальність управлінського персоналу та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП (с)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати компанію або припинити її

діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту

Основні відомості про аудитора та аудиторську фірму.

Аудиторська фірма приватне підприємство «Стандарт-Проф»; код ЄДРПОУ 33662473
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4484
Адреса : 88 000, Україна, місто Ужгород Закарпатської області, площа Б.Хмельницького 21 А.

Ми були призначені аудиторами товариства для проведення аудиту фінансової звітності за 2020 та 2021 рік. З врахуванням нового призначення для проведення аудиту фінансової звітності за 2022 рік, загальний термін безперервного призначення складає три роки. Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт, незалежний аудитор Якіма Наталія Володимирівна, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101688.

Партнер завдання з аудиту _____ аудитор Наталія ЯКИМА

Від імені аудиторської фірми _____ директор Наталія ЯКИМА

Ужгород, 24 травня 2023 року

