

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «Саха Даймонд»
2020 г.

2021 г.

ОТЧЕТ

ревизионной комиссии по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО "Саха Даймонд" за 2020 год.

г. Якутск

17 июня 2021 г.

Ревизионной комиссией АО "Саха Даймонд" в составе: Юто Юдзи, Слепцовой С.И., Ефимовой Н.З.- проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Саха Даймонд" за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Саха Даймонд» установлено следующее:

Общие сведения

1.1. Сведения об акционерном обществе:

полное наименование общества: Акционерное общество «Саха Даймонд»;

номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: № 6567, 17 июля 1996г.

местонахождение: Юридический адрес: 677000, г.Якутск, ул.Ф.Попова, д.27

Почтовый адрес: 677000, г.Якутск, ул.Дзержинского, д.26/4

ИНН 143 502 5940/ КПП 143 501 001

ОГРН 1021401045984

ОКПО 13129126

ОКВЭД 68.20.2; 32.12.3; 46.76.4

контактный телефон:*(4112) 254-555

адрес электронной почты: sakhadiamond@mail.ru

основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

информация о включении в перечень естественных монополий, субъектов, занимающих доминирующее положение на рынке, стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ: нет_;

штатная численность работников общества: 7 ед;

полное наименование и адрес реестродержателя: ОАО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

размер уставного капитала (рублей): 2 160 000;

общее количество акций: 216 000;

количество обыкновенных акций: 216 000;

номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 10 (десять)

государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: 1-03-20500-F, 05.03.2002г.

государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров (наблюдательным советом) годового отчета общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций общества): 1-01-20500-F-001D, 08.05.2018 г.

количество привилегированных акций: _____;

номинальная стоимость привилегированных акций (рублей): _____;

количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации: _____;

доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов): _____;

акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 процентов: 4 ;

наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении обществом ("золотой акции"): _____;

В соответствии с решением Банка России от 08.05.2018 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных АО «Саха Даймонд», размещенных путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 162 000 (Сто шестьдесят две тысячи) штук. Номинальная стоимость каждой акции дополнительного выпуска 10 (Десять) рублей. Общая стоимость дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 1 620 000 (Один миллион шестьсот двадцать тысяч) рублей.

Полное наименование и адрес аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью «Статус-сервис».

Генеральный директор, действующий на основании Устава АО «Саха Даймонд»:

Романов Максим Васильевич - работал с 24.09.2019-23.03.2020 г.

Илларионова Саргылана Ивановна – работал с 24.03.2020 – 31.12.2020 г.

1.2. Акционерное общество «Саха Даймонд» в 2020 году занималось арендой собственных нежилых помещений.

В соответствии с уставом управление Обществом осуществляется:

Высший орган управления Обществом – собрание акционеров. Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год в срок, определяемый решением Совета директоров, который не может быть раньше, чем через два месяца и позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года (п.14.2 Устава).

Совет директоров – в соответствии с уставом совет директоров избирается общим собранием в количестве 5 человек на срок с момента избрания до следующего годового Общего собрания акционеров. Положение о совете директоров утверждено.

Единоличный исполнительный орган Общества – в соответствии с уставом генеральный директор избирается Советом директоров на срок 3 года. В проверяемом периоде генеральным директором является Романов Максим Васильевич - работал с 01.01.2020-23.03.2020 г., Илларионова Саргылана Ивановна - работал с 24.03.2020-31.12.2020 г. Генеральный директор принимает решения по вопросам, не отнесенным Уставом к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров.

Коллегиальный исполнительный орган Общества - уставом не предусмотрен.

Общество не имеет филиалы (представительства, обособленные подразделения).

Юридический адрес: 677000, г.Якутск, ул.Дзержинского, д.26/4

Почтовый адрес: 677000, г.Якутск, ул.Дзержинского, д.26/4

Тел: (4112) т. 40-24-04, ф. 40-24-03

E-mail: sakhadiamond@mail.ru

ИНН 143 502 5940/ КПП 143 501 001

ОГРН 1021401045984 ОКПО 13129126 ОКВЭД 28.62 36.22.3 36.2

р/с 407 028 108 000 000 007 78 и 407 028 100 000 000 011 11 в АКБ «Алмазэргиэнбанк» ОАО г. Якутск, к/с 301 018 103 000 000 007 70, БИК 049 805 770

р/с 40702810200830000007 в «Азиатско-Тихоокеанский Банк» (ОАО) К/с №30101810300000000765, БИК 041012765

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Трудовые ресурсы и социальная политика

Списочная численность работников на конец 2020 года составила 7 человек, в том числе:

Управленческий персонал и специалисты – 7 чел.

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 6 чел., численность совместителей - 1 чел. Фонд оплаты труда за 2020 год составил 9251 тыс.руб. Среднемесячная заработная плата работников составляет 110 тыс.руб., вт.ч. НДФЛ 17,5 тыс.руб.

№	Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Рост (%)
1	Численность, чел.	8	8	8	
	В т.ч. постоянные работники	7	7	6	
	работники на основе договоров гражданско-правового характера			1	
	совместители	1	1	1	
2	ФОТ, тыс.руб	7229	9508	9251	-2,7
	В т.ч. постоянные работники	6787	8150	8455	3,7
	работники на основе договоров гражданско-правового характера	97	611	96	-84,3
	совместители	345	747	700	-6,3
3	Среднемесячная заработная плата, руб.	75302	99038	96364	-2,7
	В т.ч. постоянные работники	80798	97024	117431	21
	работники на основе договоров гражданско-правового характера		50917	8000	-84,3
	совместители	28750	62250	58333	-6,3

Оплата труда административно-управленческого персонала, производится повременно согласно окладу (тарифной ставке), утвержденной в штатном расписании и количеству дней фактической явки на работу. Штатное расписание работников АО «Саха Даймонд» утверждается генеральным директором и согласовывается с представителями японской компании.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Саха Даймонд»

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО АРЕНДЕ И УПРАВЛЕНИЮ СОБСТВЕННЫМ НЕЖИЛЫМ НЕДВИЖИМЫМ ИМУЩЕСТВОМ

Аренда нежилых площадей осуществляется в 2 зданиях, принадлежащих на праве собственности АО «Саха Даймонд». Общая площадь помещений для сдачи в аренду на 31.12.2020г. составляет 5431 кв.м. По состоянию на 31.12.2020 г. фактически сдано в аренду 65%,-3560 кв.м., в 2019 году (в среднем) - 3775 кв.м. (65%).

В 2020 году был заключен договор с управляющей компанией по хозяйственному обслуживанию недвижимым имуществом.

ВЫРУЧКА И ЗАТРАТЫ

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2020 год составила 34 505 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом (72 860 тыс.руб.) выручка уменьшилась на 38 355 тыс.руб. или на 52,6%. Основная причина сокращения выручки - отсутствие продаж бриллиантов и алмазного сырья.

В структуре продаж 100% занимает аренда помещений.

Выручка без НДС за 2018-2020 гг.

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Рост(+)/ снижение (-), %
Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства	35 058	70 163	34 505	-50,8
Аренда помещений	34 736	33 486	34 505	3,0
Продукция: Бриллианты		36 242		
Лазерная распиловка алмазного сырья и прочие услуги	58	435		
Продукция из технических алмазов	264			
Выручка от реализации покупных товаров	23	2 697		
Шлифпорошки	23			
Алмазное сырье необработанное		2 697		
ИТОГО	35 081	72 860	34 505	-52,6

Выручка от реализации за 2020 год составила 34 505 тыс.руб. По сравнению с 2019 г. выручка уменьшилась на 38 355 тыс.руб. Выручка от аренды помещений в 2020 году составила 34 505 тыс.руб. По сравнению с 2019 г. выручка от аренды помещения увеличилась на 1 019 тыс.руб. (на 3,0%).

В 2020 г. себестоимость реализованной продукции составила 29 788 тыс.руб. По сравнению с 2019 годом (33 185 тыс.руб.) себестоимость аренды помещений снизилась на 3 397 тыс.руб. или на 10,2%..

Анализ структуры себестоимости за 2018-2020гг.

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Структура затрат за 2020 г.
Производственная себестоимость продукции из алмазного сырья и услуг лазерной распиловки	4 155	36 567		
Материальные затраты	294	33967		
Амортизация	434	188		
Расходы на оплату труда		323		
Отчисления на социальные нужды		79		

Прочие расходы	3 427	2 010		
Себестоимость аренды помещений	32 106	33 185	29 788	100%
Материальные затраты	1 428	1 662	48	0,2%
Амортизация	12 954	13 057	13 127	44,1%
Расходы на оплату труда	633	744	624	2,1%
Отчисления на социальные нужды	191	226	187	0,6%
Налог на имущество		6755	7 797	26,2%
Прочие расходы	16 900	10 741	8 005	26,9%
Себестоимость реализации покупных товаров	26	2 684		
Себестоимость шлифпорошков	26			
Себестоимость Алмазное сырье необраб.		2684		
ИТОГО	36 287	72 436	29788	100,0%

Управленческие расходы в 2020 году составили 19 993 тыс.руб. По сравнению с 2019 годом (21 515 тыс.руб.) расходы на управление уменьшились на 1 522 тыс.руб. (7,1%)

В структуре общехозяйственных расходов наибольший удельный вес занимает оплата труда с социальными отчислениями – 49,87% от общей суммы управленческих расходов

Управленческие расходы за 2018-2020 гг.

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Структура затрат за 2020 г.
Амортизация	3 227	2 755	2 944	14,7%
Расходы на оплату труда	6 595	8 441	7 923	39,6%
Отчисления на социальные нужды	1 782	2 289	2 000	10,0%
Командировочные расходы	679	405		
Расходы на транспорт	196	219	398	2,0%
Расходы на связь	167	112	108	0,5%
Расходы на оплату информационно-консультационных услуг	2 924	4 555	4 978	24,9%
Представительские расходы	61	79	24	0,1%
Расходы согласно закону "Об АО"	674	297	380	1,9%
Хозяйственные расходы	206	1 221	50	0,3%
Прочие общехозяйственные расходы	2 015	1 142	1 188	6,0%
ИТОГО	18 526	21 515	19 993	100,0%

Прочие доходы за 2018 -2020 гг.

Показатели	2018 г.	2019 г.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду без НДС	53	74
Курсовые разницы	52 695	127 723
Поступления от продажи валюты	5 258	34 138
Прибыль прошлых лет	6 974	
Реализация основных средств, прочего имущества	1 194	1 925
Списание кредиторской задолженности		
Прочие внереализационные доходы	461	207
ИТОГО	66 635	164 067

В структуре прочих доходов наибольший удельный вес принадлежит операционным доходам, в т.ч. Курсовые разницы- 54,9%. В общей сумме по сравнению с 2019 г. прочие доходы увеличились на 82%. Увеличение прочих доходов произошло в связи со списанием кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Прочие расходы за 2018 – 2020 г.

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Структура затрат за 2020 г.
Расходы, связанные с участием в российских организациях		7 175		
Налог на имущество	8 527	1 384		
Расходы на услуги банков	179	274	190	0,1%
Прочие операционные расходы	5			
Курсовые разницы	179 258	46 462	281 613	99,4%
Продажа валюты (стоимость проданной валюты)	5 320	34 281		
Стоимость проданного имущества	1 243	195	296	0,1%
Списание имущества		7 724		
Списание задолженности		2 796	10	
Прочие внереализационные расходы	1 684	1 760	1 232	0,4%
ИТОГО	196 216	102 051	283 341	100,0%

В структуре прочих расходов наибольший удельный вес принадлежит операционным расходам, в т.ч. курсовые разницы - 99,4%. По сравнению с 2019 г. прочие расходы увеличились в 2,8 раз. Увеличение расходов связано с увеличением суммы курсовой разницы на 235 151 тыс.руб. (в 6 раз). Отрицательные курсовые разницы возникли в связи с колебаниями курса рубля по отношению к доллару США.

Прибыль (Убытки) за 2018-2020 г.г.

Показатели	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Выручка от реализации продукции, услуг	35 081	72 860	34 505
Себестоимость продукции, услуг	36 287	72 436	29 788
Коммерческие расходы		255	
Управленческие расходы	18526	21515	19 993
<i>Прибыль (убытки) от продаж</i>	<i>-19732</i>	<i>-21346</i>	<i>-15276</i>
Прочие доходы	68 598	173076	299739
Прочие расходы	196 216	102051	283341
<i>Сальдо прочих доходов, расходов</i>	<i>-127 618</i>	<i>71 025</i>	<i>16398</i>
Налог на прибыль, налоговые обязательства и активы		-103533	-338
Чистая прибыль (Убыток)	-146 688	-53851	631

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на конец отчетного периода представлена:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Покупатели и заказчики, в том числе:	16 851	86,5%
Резерв по сомнительным долгам		
Авансы, выданные поставщикам	1 207	6,2%
Расчеты с бюджетом	944	4,8%
Расчет по соцстрахованию	3	0,0%
Прочие дебиторы и кредиторы	480	2,5%
Всего	19 485	100%

В структуре дебиторской задолженности 86,5% занимает дебиторская задолженность по расчетам с покупателями. По состоянию на 31.12.2020 года основную долю в дебиторской задолженности по расчетам с покупателями занимает задолженность арендаторов по договорам аренды нежилого помещения.

Дебиторы	31.12.2019		31.12.2020		(+/-), т.р
	сумма, т.р.	доля, %	сумма, т.р.	доля, %	
1	4	4	4	5	6
Покупатели и заказчики, в том числе:	19162	83,9%	16851	86,5%	-2311
Резерв по сомнительным долгам					
Авансы, выданные поставщикам	100	0,4%	1207	6,2%	+1107
Расчеты с бюджетом	2964	13%	944	4,8%	-2020
Расчет по соцстрахованию	46	0,2%	3	0,0%	-43
Прочие дебиторы и кредиторы	558	2,5%	480	2,5%	-78
Всего	22 830	22 830	19 485	100%	-3345

Кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец отчетного периода представлена:

В структуре кредиторской задолженности основную часть занимает задолженность поставщикам и подрядчикам.

Кредиторы	31.12.2019		31.12.2020		(+/-), т.р
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	
1	2	3			
Поставщики и подрядчики	81 241	82,14%	1 168	13,2%	-80073
в том числе « <i>Sakha Diamond Corp.</i> »	80 658				
Авансы, полученные от покупателей	5 884	5,95%	402	4,5%	-5482
Задолженность перед персоналом	236	0,24%	71	0,8%	-165
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	248	0,25%	306	3,5%	+58
Задолженность по налогам и сборам	6 946	7,02%	3 204	36,1%	-3742
Прочие кредиторы	4 347	4,40%	3 716	41,9%	-631
Всего	98 902	100%	8 867	100%	-90 035

Всего на конец 2020 года кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 91%. Снижение кредиторской задолженности связано со списанием задолженности поставщикам.

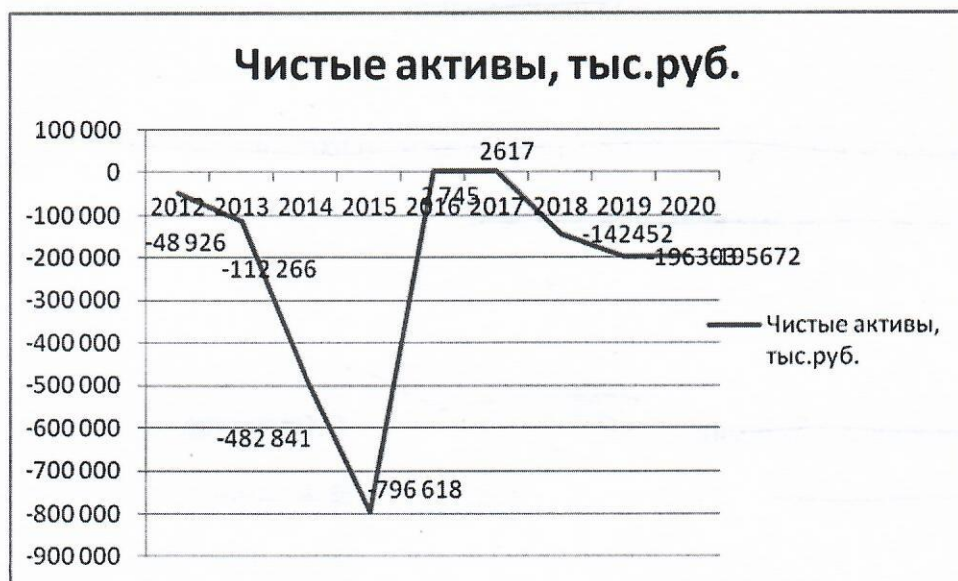
ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Тыс.руб.

Виды заемных обязательств	Остаток на 01.01.2020 г.	Поступило в 2020 г. (курсовые разницы)	Погашено в 2020 г. (курсовые разницы)	Перевод займов в валюте в рублевый займ	Остаток на 31.12.2020 г.
1	2	3	4		6
Долгосрочные займы всего, в том числе:	606 371	38 332	111 025		677 986
Займы в рублях	11 500	5 774		660 712	677 986
Займы в валюте	594 871	245 614	-179 773	-660 712	

В декабре 2020 года по соглашению о новации долгосрочные займы в валюте были реоформлены в долгосрочные займы в рублях. На конец года займы составили 677 986 тыс.руб., что на 71 615 тыс.руб. больше, чем в начале года. Увеличение размера задолженности связано с ростом курса доллара США по отношению к рублю.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ



	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Чистые активы, тыс.руб.	-796 618	2 745	2 617	-142452	-196303	-195672

По итогам 2020 года стоимость чистых активов увеличилась по сравнению с 2019 годом на 631 тыс.руб. Основной фактор, влияющий на отрицательную стоимость чистых активов – наличие кредиторской задолженности по долгосрочным займам.

Меры по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с величиной его уставного капитала:

Снижение долгосрочных обязательств по займам.

Рекомендации:

Обеспечить получение прибыли от основной деятельности по итогам работы 2021 г.

Освоить новые более прибыльные виды деятельности.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:



С.Слепцова

Н. Ефимова

Ито Юдзи