

ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «Саха Даймонд»
2021 г.

2022 г.

ОТЧЕТ

ревизионной комиссии по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО "Саха Даймонд" за 2021 год.

г. Якутск

30 мая 2022 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 2021 года по 31 декабря 2021 года.

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

1. Общие сведения

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.Дзержинского, д.26/4

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: *6 ед;*

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «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.

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

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»: Илларионова Саргылана Ивановна - с 24.03.2020-31.12.2021 г.

АО «Саха Даймонд» в 2021 году занималось арендой собственных нежилых помещений.

2. Трудовые ресурсы и социальная политика

Списочная численность работников на конец 2021 года составила 6 человек, в том числе:

Управленческий персонал и специалисты – 6 чел.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 5 чел., численность совместителей - 1 чел. Фонд оплаты труда за 2021 год составил 8405 тыс.руб. Среднемесячная заработная плата работников составляет 100 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ 15,5 тыс.руб.

№	Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Рост(+), снижение(-), %
1	Численность, чел.	8	8	7	
	В т.ч. постоянные работники	7	6	6	
	работники на основе договоров гражданско-правового характера		1	1	
	совместители	1	1	1	
2	ФОТ, тыс.руб	9508	9251	8405	-846
	В т.ч. постоянные работники	8150	8455	7611	-844
	работники на основе договоров гражданско-правового характера	611	96	69	-27
	совместители	747	700	725	+25
3	Среднемесячная заработная плата, руб. В т.ч. постоянные работники	99038	96364	100060	-2,7
	работники на основе договоров гражданско-правового характера	97024	117431	105708	-11723
	работники на основе договоров гражданско-правового характера	50917	8000	5750	-2250
	совместители	62250	58333	60417	+2084

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.

3. 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 в собственности АО «Саха Даймонд». Общая площадь помещений составляет 6550 кв. м., в т.ч. полезная площадь для сдачи в аренду по состоянию на 31.12.2021 г.

составляет 5665 кв.м. По состоянию на 31.12.2021 г. фактически сдано в аренду 4054,7 кв.м. (71,6% от полезной площади, в 2020 году - 3408 кв.м.(60,2%), в 2019 году (в среднем) - 3775 кв.м. (66,6%).

Показатели по аренде помещений за 2019-2021 гг

№	Показатели	Ед. изм.	2019 год	2020 год	2021 год	Рост, снижение (+-)
1	Площадь арендованных помещений на конец года	кв.м.	3775	3408	4054,7	+646,7
2	Выручка от аренды помещений	тыс.руб.	33486	34505	39311	+4806
3	Средняя стоимость аренды 1м2 в месяц без НДС	тыс.руб.	0,739	0,844	0,808	-0,036

Снижение стоимости аренды 1 м2 произошло в связи с необходимостью уменьшать стоимость аренды из-за санитарно-эпидемиологической ситуации по COVID-19.

Хозяйственное обслуживание зданий с 2018 года обеспечивает управляющая компания ООО «УК «Саха Даймонд».

ВЫРУЧКА И ЗАТРАТЫ

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2021 год составила 39311тыс. руб. По сравнению с 2020 годом (34505тыс.руб.) выручка увеличилась на 4806 тыс.руб. или на 13,9%. В структуре продаж в 2021 г. 100% занимает аренда помещений.

Выручка без НДС за 2019-2021 гг.

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Рост(+), снижение(-) . %
Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства	70 163	34 505	39 311	13,9
Аренда помещений	33 486	34 505	39 311	13,9
Продукция: Бриллианты	36 242			
Лазерная распиловка алмазного сырья и прочие услуги	435			
Продукция из технических алмазов				

Выручка от реализации покупных товаров	2 697			
Шлифпорошки				
Алмазное сырье необработанное	2 697			
ИТОГО	72 860	34 505	39 311	13,9

В 2021 г. себестоимость реализованной продукции составила 32941 тыс.руб. По сравнению с 2020 годом (29788 тыс.руб.) себестоимость аренды помещений увеличилась на 3153 тыс.руб. или на 10,6%.

В структуре себестоимости услуг основная доля принадлежит амортизации (40,2%) и прочим расходам – стоимости услуг по хозяйственному обслуживанию здания и ремонту, коммунальным услугам и прочим расходам на обслуживание здания (33,3%).

Структура себестоимости за 2019-2021 гг.

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Структура затрат за 2021 г.
Производственная себестоимость продукции из алмазного сырья и услуг лазерной распиловки	36 567			
Материальные затраты	33967			
Амортизация	188			
Расходы на оплату труда	323			
Отчисления на социальные нужды	79			
Прочие расходы	2 010			
Себестоимость аренды помещений	33 185	29 788	32 941	100%
Материальные затраты	1 662	48	204	0,6%
Амортизация	13 057	13 127	13242	40,2%
Расходы на оплату труда	744	624	863	2,6%
Отчисления на социальные нужды	226	187	218	0,7%
Налог на имущество	6755	7 797	7442	22,5%
Прочие расходы (услуги по обслуживанию здания, коммунальные расходы и пр.)	10 741	8 005	10972	33,3%

Себестоимость реализации покупных товаров	2 684			
Себестоимость шлифпорошков				
Себестоимость Алмазное сырье необраб.	2684			
ИТОГО	72 436	29788	32941	100,0%

Управленческие расходы за 2019-2021 гг.

Управленческие расходы в 2021 году составили 19679тыс.руб. По сравнению с 2020 годом (19993тыс.руб.) расходы на управление уменьшились на 314тыс.руб. (1,6%)

Показатели	2019	2020	2021 г.	
	т.р.	т.р.	т.р.	%
Амортизация	2 755	2 944	2 966	15,10%
Расходы на оплату труда	8 441	7 923	7 904	40,20%
Отчисления на социальные нужды	2 289	2 000	1 804	9,20%
Командировочные расходы	405			
Расходы на транспорт	219	398	97	0,50%
Расходы на связь	112	108	112	0,60%
Расходы на оплату информационно-консультационных услуг	4 555	4 978	5 732	29,10%
Представительские расходы	79	24	26	0,10%
Расходы согласно закону "Об АО"	297	380	356	1,80%
Хозяйственные расходы	1 221	50	21	0,10%
Прочие общехозяйственные расходы	1 142	1 188	661	3,30%
ИТОГО	21 515	19 993	19 679	100,00%

Прочие доходы за 2019 -2021 гг.

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Структура доходов за 2021
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду без НДС	74			
Курсовые разницы	127 723	163 833	1 425	65,4%
Поступления от продажи валюты	34 138			
Прибыль прошлых лет		74	179	8,2%
Реализация основных средств, прочего имущества	1 925	225	14	0,6%
Списание кредиторской задолженности		134 398	561	25,8%
Прочие внереализационные доходы	207			
ИТОГО	164 067	298 530	2 179	100%

В структуре прочих доходов наибольший удельный вес принадлежит операционным доходам, в т.ч. курсовые разницы- 65,4%. В общей сумме по сравнению с 2020 г. прочие доходы уменьшились на 99,3%. Уменьшение прочих доходов произошло в связи с уменьшением валютных операций.

Прочие расходы за 2019 – 2021 г.

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.	Структура затрат за 2021 г.
Расходы, связанные с участием в российских организациях	7 175			
Налог на имущество	1 384			
Расходы на услуги банков	274	190	145	5,0%
Убытки прошлых лет			185	6,4%
Курсовые разницы	46 462	281 613	1 371	47,7%
Продажа валюты (стоимость проданной валюты)	34 281			
Стоимость проданного имущества	195	296	13	0,5%
Списание имущества	7 724		37	1,3%
Списание задолженности	2 796	10	775	26,9%
Прочие внереализационные расходы	1 760	1 232	351	12,2%
ИТОГО	102 051	283 341	2 877	100,0%

В структуре прочих расходов наибольший удельный вес принадлежит операционным расходам, в т.ч. курсовые разницы – 47,7%. По сравнению с 2020 г. прочие расходы уменьшились на 99%. Уменьшение расходов связано с уменьшением валютных операций.

Прибыль (Убытки) за 2019-2021 г.г.

Показатели	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Выручка от реализации продукции, услуг	72 860	34 505	39 311
Себестоимость продукции, услуг	72 436	29 788	32 941
Коммерческие расходы	255		
Управленческие расходы	21515	19 993	19 679
Прибыль (убытки) от продаж	-21346	-15276	-13309
Прочие доходы	173076	299739	4 134
Прочие расходы	102051	283341	2 877
Сальдо прочих доходов, расходов	71 025	16398	1 257
Налог на прибыль, налоговые обязательства и активы	-103533	-338	2 255
Чистая прибыль (Убыток)	-53851	631	-9 959

3. 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:	14 748	62,7%
Резерв по сомнительным долгам		
Авансы, выданные поставщикам	243	1,1%
Расчеты с бюджетом	2 783	11,8%
Расчет по соцстрахованию	22	0,1%
Прочие дебиторы и кредиторы	5 717	24,3%
Всего	23 513	100%

В структуре дебиторской задолженности 62,7% занимает дебиторская задолженность по расчетам с покупателями. По состоянию на 31.12.2021 года основную долю в дебиторской задолженности по расчетам с покупателями занимает задолженность арендаторов по договорам аренды нежилого помещения.

Дебиторы	31.12.2020		31.12.2021		(+/-), т.р
	сумма, т.р.	сумма, т.р.	сумма, т.р.	доля,%	
1	4	4	4	5	6
Покупатели и заказчики, в том числе:	16851	86,5%	14748	62,7%	-2103
Резерв по сомнительным долгам					
Авансы, выданные поставщикам	1207	6,2%	243	1,1%	-964
Расчеты с бюджетом	944	4,8%	2783	11,8%	+1839
Расчет по соцстрахованию	3	0,0%	22	0,1%	+19
Прочие дебиторы и кредиторы	480	2,5%	5717	24,3%	+5237
Всего	19 485	100%	23513	100%	+4028

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	31.12.2020		31.12.2021		(+/-), т.р
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	
1	2	3			
Поставщики и подрядчики	1 168	13,2%	946	10,8%	-222
в том числе « <i>Sakha Diamond Corp.</i> »					
Авансы, полученные от покупателей	402	4,5%	1000	11,5%	+598
Задолженность перед персоналом	71	0,8%			-71
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	306	3,5%	254	2,9%	-52
Задолженность по налогам и сборам	3 204	36,1%	3 453	39,6%	+249
Прочие кредиторы	3 716	41,9%	3 076	35,2%	-640
Всего	8 867	100%	8 729	100%	-138

Всего на конец 2021 года кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 1,6%.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов за 2015-2021 годы составила:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Чистые активы, тыс.руб.	-796 618	2 745	2 617	-142452	-196303	-195672	-205632

По итогам 2021 года стоимость чистых активов уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 9960 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 суммы долгосрочных обязательств по займам.

Рекомендации:

Обеспечить получение прибыли от основной деятельности по итогам работы 2022 г.

Своевременно разработать новые стратегии по валютным операциям в свете открывающихся новых возможностей для российских предприятий в области валютных отношений, в частности по возможностям в порядке расчетов с иностранными контрагентами в рублях согласно рекомендациям российского правительства.

Освоить новые более прибыльные виды деятельности.

Председатель ревизионной комиссии

С.Слепцова

Члены ревизионной комиссии:

Н. Ефимова

Ито Юдзи

