

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «Саха Даймонд»
2022 г.**

2023 г.

Ревизионной комиссией АО "Саха Даймонд" в составе: Юто Юдзи, Слепцовой С.И., Ефимовой Н.З.- проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности АО "Саха Даймонд" за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

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

Проверка проведена в период с 11 мая по 31 мая 2023 года.

Настоящий отчет должен рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснительной запиской, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета Общества за 2022 год.

Ответственными за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в проверяемом периоде являлись:

- Генеральный директор - Илларионова С.И.
- Главный бухгалтер АО «Саха Даймонд» - Гурьева Е.П.

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Саха Даймонд» в 2022 году характеризуется следующими показателями (тыс. руб.):

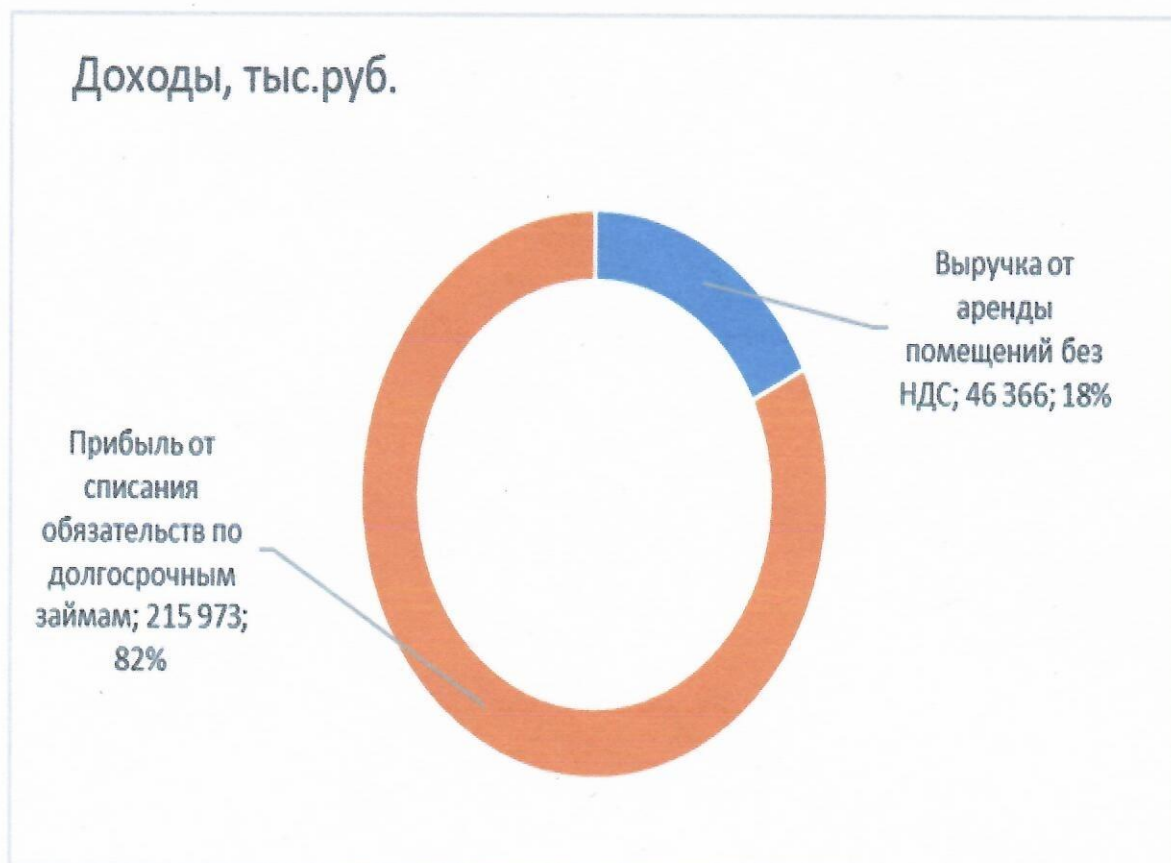
Показатели финансовой деятельности АО "Саха Даймонд" за 2022 г. и 2021 г.

Показатели	2021 г.	2022 г.	% роста
Выручка от основной деятельности			
Аренда помещений	39 311	46 366	
Итого выручка	39 311	46 366	17,9%
Себестоимость аренды помещений			
Материальные затраты	204	1299	
Амортизация	13242	12996	
Расходы на оплату труда	863	1064	
Резерв отпуска	150	206	
Отчисления на социальные нужды	218	301	
Налог на имущество	7442	8325	
Услуги по обслуживанию здания, коммунальные расходы и пр.	10822	10146	
Итого себестоимость	32 941	34 337	4,2%
Управленческие расходы			
Амортизация	2 966	220	
Расходы на оплату труда	6 585	7 636	
Отчисления на социальные нужды	1 804	1 998	
Резерв отпуска	1 319	1 560	
Расходы на транспорт	97	227	
Расходы на связь	112	112	
Расходы на оплату информационно-консультационных услуг	5 732	4 130	
Представительские расходы	26	24	
Расходы согласно закону "Об АО"	356	369	
Хозяйственные расходы	21	12	
Прочие общехозяйственные расходы	661	422	
Итого управленческие расходы	19 679	16 710	15,1%
Прибыль (убытки) от продаж	-13 309	-4 681	
Проценты к получению	1 955	3 866	97,7%
Прочие доходы			
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду без НДС			
Курсовые разницы	1 425	17 024	
Прибыль прошлых лет	179	193	
Реализация основных средств, прочего имущества	14		
Списание кредиторской задолженности	561	9	
Списание долгосрочных займов	0	215 964	
Итого прочие доходы	2 179	233 190	
Прочие расходы			

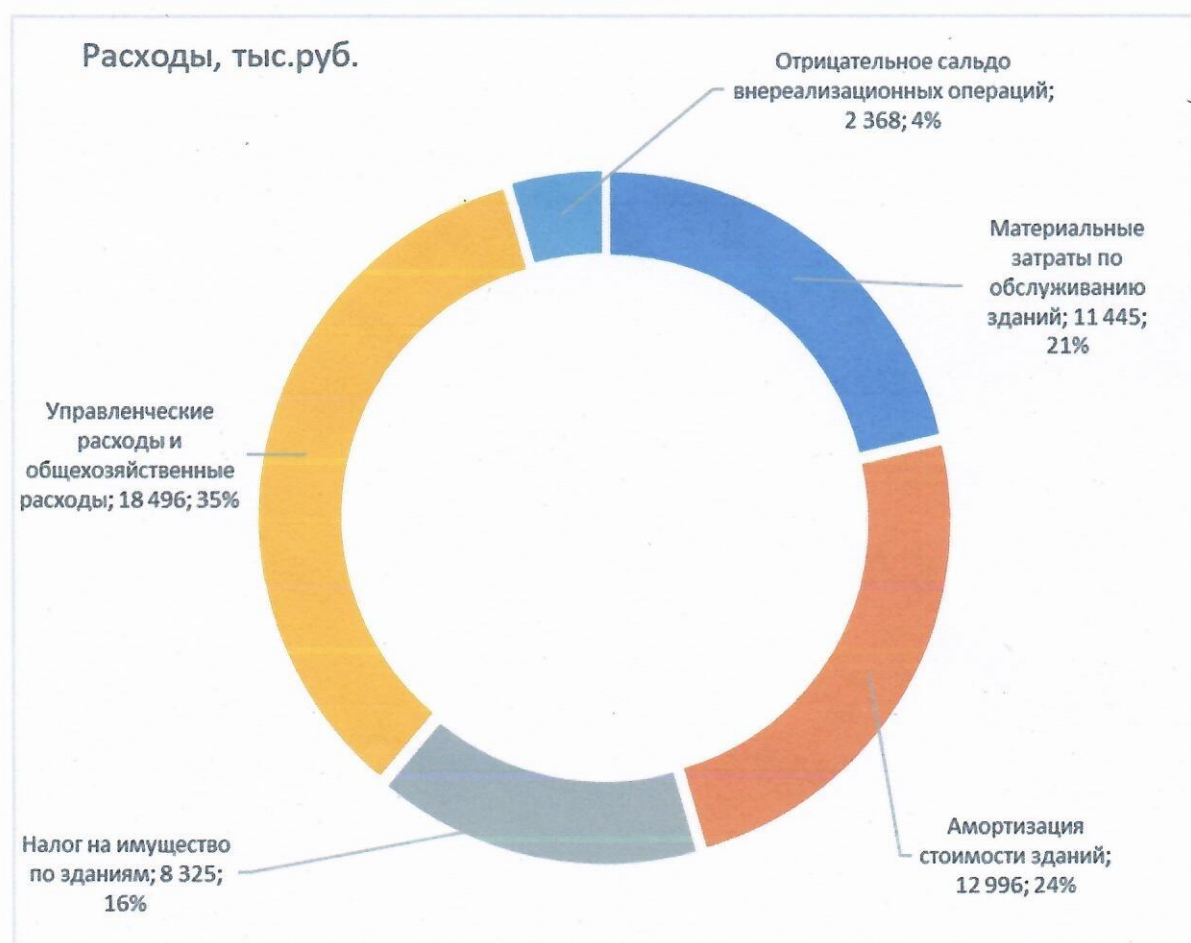
Расходы на услуги банков	145	215	
Убытки прошлых лет	185	51	
Курсовые разницы	1 371	18 339	
Продажа валюты (стоимость проданной валюты)		553	
Стоимость проданного имущества	13		
Списание имущества	37		
Списание задолженности	775		
Прочие внереализационные расходы	351	642	
Итого прочие расходы	2 877	19 800	
Прибыль до налогообложения	-12 052	212 575	
Налог на прибыль, налоговые обязательства и активы	2 255		
Прочее	-162	555	
Чистая прибыль (убыток)	-9 959	213 130	

Ниже приведены диаграммы по показателям деятельности за 2022 год.

Доходы от основной деятельности и Операционные доходы		
№	Показатели	Доходы, тыс.руб.
1	Выручка от аренды помещений без НДС	46 366
2	Прибыль от списания обязательств по долгосрочным займам	215 973
	Итого доходов	262 339



Расходы по основной деятельности и Внереализационные расходы		
№	Показатели	Расходы, тыс.руб.
1	Материальные затраты по обслуживанию зданий	11 445
2	Амортизация стоимости зданий	12 996
3	Налог на имущество по зданиям	8 325
4	Управленческие расходы и общехозяйственные расходы	18 496
5	Отрицательное сальдо внереализационных операций	2 368
	Итого расходов	53 630



По итогам 2022 года АО «Саха Даймонд» улучшило свои позиции:

Во-первых, увеличила выручку за счет почти полного размещения арендуемых помещений, что в свою очередь было достигнуто после разбивки свободных помещений на площади до 12 кв.м., пользующиеся спросом у потенциальных арендаторов. Сумма выручки увеличилась по сравнению с 2021 годом на 18% и составила 46 млн.руб.

Во-вторых, уменьшила расходы на содержание здания на 6% до 16 млн.руб. при увеличении сдаваемых площадей в физических показателях на 21%.

В-третьих, в связи со списанием займа получена прибыль 215 млн.р., что позволило завершить год с чистой прибылью в сумме 213 млн.руб.

В ходе проведения проверки установлено, что в проверяемом периоде деятельность Общества осуществлялась с соблюдением требований действующего законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта и составление отчётности соответствовало действующему законодательству.

В процессе проверки бухгалтерской (финансовой) отчётности Ревизионной комиссией учитывался факт проведения аудита Общества и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год независимым аудитором – ООО «Статус Сервис» (г. Якутск). ООО «Статус Сервис» является независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров.

Согласно мнению независимого аудитора, бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества по состоянию на 31.12.2022 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Общества, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В ходе изучения годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2022 год внимание Ревизионной комиссии не привлекли какие-либо факты, которые дали бы основания полагать, что бухгалтерская (финансовая) отчётность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2022 года и

результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2022 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С учетом всего вышеизложенного, Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Саха Даймонд» по результатам 2022 г.

В качестве рекомендаций Ревизионная комиссия предлагает в 2023 году рассмотреть вопросы:

1. Улучшения ценовой политики для арендаторов
2. Изыскания внутренних резервов снижения себестоимости
3. Освоить новые более прибыльные виды деятельности.

Председатель ревизионной комиссии

Члены ревизионной комиссии:



Юто Юдзи

С.Слепцова

Н. Ефимова