

**ОТЧЕТ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО «Саха Даймонд»
2023 г.**

2024 г.

Ревизионной комиссией АО "Саха Даймонд" в составе: Слепцовой С.И., Марии Нагао,- проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ОАО "Саха Даймонд" за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

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

Проверка проведена в период с 22 мая по 31 мая 2024 года.

Настоящий отчет должен рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснительной запиской, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета Общества за 2023 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 2023 году

Показатели	Суммы (тыс.руб.)		Рост(+), снижение(-)	
	2022 г.	2023 г.	тыс.руб.	%
Выручка	46 366	55 002	8 636	18,63%
в т.ч.: Аренда помещений	46 366	55 002	8 636	18,63%
Себестоимость аренды помещений	34 337	34 127	-210	-0,61%
в том числе:				
в т.ч.: Материальные затраты	1299	770	-529	-40,72%
Амортизация	12996	12865	-131	-1,01%
Расходы на оплату труда	1064	1058	-6	-0,56%
Резерв отпуска	206	240	34	16,50%
Отчисления на социальные нужды	301	318	17	5,65%
Налог на имущество	8325	4472	-3 853	-46,28%
Прочие расходы (услуги по обслуживанию здания, коммунальные расходы и пр.)	10146	14404	4 258	41,97%
Управленческие расходы	16710	18859	2 149	12,86%
в т.ч.: Амортизация	220	206	-14	-6,36%
Расходы на оплату труда	7 636	8 234	598	7,83%
Отчисления на социальные нужды	1 998	2 256	258	12,91%
Резерв отпуска	1 560	2 010	450	28,85%
Расходы на транспорт	227	238	11	4,85%
Расходы на связь	112	115	3	2,68%
Расходы на оплату информационно-консультационных услуг	4 130	4 942	812	19,66%
Представительские расходы	24	44	20	83,33%
Расходы согласно закону "Об АО"	369	369	0	0,00%
Хозяйственные расходы	12	169	157	1308,33%
Прочие общехозяйственные расходы	422	276	-146	-34,60%
Прочие доходы	233 190	9 766	-223 424	-95,81%
в т.ч.: Курсовые разницы	17 024	7 050	-9 974	-58,59%
Прибыль прошлых лет	193	519	326	168,91%
Списание кредиторской задолженности	9	2	-7	-77,78%
Списание долгосрочных займов	215 964		-215 964	
Остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам	0	2 191	2 191	
Прочие внереализационные доходы	0	4	4	
Прочие расходы	19 800	8 933	-10 867	-54,88%
в т.ч.: Расходы на услуги банков	215	587	372	173,02%
Убытки прошлых лет	51	265	214	419,61%
Курсовые разницы	18 339	2 332	-16 007	-87,28%
Продажа валюты (стоимость проданной валюты)	553	139	-414	-74,86%
Списание задолженности	0	4 465	4 465	
Прочие внереализационные расходы	642	1 145	503	78,35%
Проценты полученные	3 866	2 048	-1 818	-47,03%
Налог на прибыль, налоговые обязательства и активы	555	-1 178	-1 733	-312,25%
Результат от фин-хоз. деятельности	213 130	3 719	-209 411	-98,26%

По итогам 2023 года АО «Саха Даймонд» улучшило свои позиции: Во-первых, по сравнению с 2022 годом увеличилась выручка на 18,63% и достигла 55 млн.руб. за счет увеличения сдаваемых площадей. И соответственно получен положительный результат от основной деятельности в сумме 2016 тыс.руб. Для сравнения в 2022 г. этот показатель был минусовой 4681 тыс.руб.

Во-вторых, в 2023 г. сложилось положительное сальдо курсовых разниц 4718 тыс.руб., тогда как в 2022 г. зафиксировано отрицательное сальдо курсовых разниц -1315 тыс.руб.

В-третьих, доходы в виде процентов 2048 тыс.руб. и списание остатка неиспользованного резерва по сомнительным долгам 2191 тыс.руб. позволили завершить год с чистой прибылью в сумме 3719 тыс.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 2023 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 31.12.2023 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Общества, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в

соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе изучения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год внимание Ревизионной комиссии не привлекли какие-либо факты, которые дали бы основания полагать, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2023 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2023 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 2023 г.

В качестве рекомендаций Ревизионная комиссия предлагает в 2024 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

Член ревизионной комиссии:



Слепцова С.И.

Нагао М. Л.