

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС» ЗА 2017 ГОД**

Дата и место составления заключения: 23 апреля 2018 г., г. Москва

**1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

1.1. В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, Ревизионной комиссией ПАО «ГК «Космос» (далее - «Общество») проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Зорихин Дмитрий Борисович, Муратова Екатерина Ивановна, Воронцов Петр Вячеславович.

1.3. Ревизионная проверка проведена в период с 02.04.2018 г. по 20.04.2018 г.

1.4. Основной целью проверки было удостовериться в следующем:

а) основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества, достоверны;

б) установленный порядок ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности выполнялся с соблюдением правовых актов Российской Федерации;

в) финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества;

г) решения и распоряжения коллегиальных органов управления Общества выполнялись, существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований нормативных актов.

1.5. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения Ревизионной комиссии Обществом были представлены следующие документы:

- Устав Общества;
- Годовой отчет Общества за 2017 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2017 года;
- Отчет о финансовых результатах Общества за 2017 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала за 2017 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2017 год;
  - иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2017 год;

- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2017 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год.

1.6. Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов компании и ее участников, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе несет его руководство.

1.7. Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов.

1.8. По мнению Ревизионной комиссии, информация, данные и документы, полученные в ходе проверки, дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

## **2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

2.1. Проверка, оценки и выводы о достоверности бухгалтерской отчетности Общества были основаны на требованиях соответствующих принципов и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности.

2.2. Оценка и анализ финансово-хозяйственной деятельности и выводы о ее соответствии требованиям были основаны на положениях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества.

2.3. Оценка эффективности построения и выполнения мер внутреннего контроля была основана на требованиях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников Общества.

2.4. Процедуры проверки были сформированы с учетом организационно-правовой формы Общества и требований законодательства Российской Федерации.

2.5. Методика проверки была основана на проведении выборочной проверки хозяйственных операций, выборочной проверки документов по существенным событиям в проверяемом периоде, интервью с сотрудниками Общества, на проведении анализа финансово-экономических показателей деятельности Общества за 2017 год.

2.6. Уставный капитал Общества 209 024 173 <sup>150066728/165356700</sup> (Двести девять миллионов двадцать четыре тысячи сто семьдесят три целых <sup>150066728/165356700</sup> руб. разделен на 2 обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 206 695 873 <sup>150066728/165356700</sup> штуки номиналом 1 руб. каждая и привилегированные именные акции типа А в количестве 2 328 300 номиналом 1 (один) рубль каждая. За отчетный период изменений величины уставного капитала не было.

2.7. Участниками Общества являются:

- юридические лица - 96,9 %;
- физические лица - 2,8%.

Наиболее крупные участники (акционеры) эмитента:

1. ОАО ВАО «Интурист», %: 51,48;
2. Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель), %: 20,32;
3. ООО «Система Отель Менеджмент», %: 22,58.

2.8. В проверяемом периоде Генеральным директором Общества являлись г-жа Косарева Анна Евгеньевна - с 22.09.2015 по 17.10.2017 и г-н Швейн Александр Юрьевич – с 18.10.2017 г. по настоящее время, главным бухгалтером - г-жа Скопинцева Лариса Валентиновна с 01.08.2014 г. по настоящее время. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности в Обществе возложена на главного бухгалтера Скопинцеву Л.В.

2.9. Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является - деятельность гостиниц с ресторанами (55.11).

### **3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год является прибыль в размере 429 246 тыс. руб., по сравнению с предыдущим 2016 годом прибыль увеличилась на 128% (92 452).

3.2. Выручка состоит из доходов от управления гостиницами и ресторанами (55.11) и составила в 2017 году 1 533 863 тыс. руб., рост по сравнению с 2016 годом - на 57 643 тыс. руб.

3.3. Прибыль до налогообложения 2017 года составила 545 021 тыс. руб. рост по сравнению с 2016 годом - на 121 035 тыс. руб. или в 1,3 раза.

3.4. Чистые активы Общества в 2017 году положительные, увеличились на 429 246 тыс. руб. по сравнению с 2016 годом, по причине роста чистой прибыли в 2017 г. и составили на конец года 3 649 718 тыс. руб.

### **4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА**

4.1. Информация о внешнем аудиторском обществе: Закрытое акционерное общество «Аудит - Гарантия - М», член СРО аудиторов «Российский союз аудиторов» (ОИНЗ 10203001727), выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским правилам составления бухгалтерской отчетности за 2017 год по договору № 03-01-01 от 04.05.2017, сроки проверки 01.03.2018-28.03.2018г.. аудиторское заключение выдано 28.03.2018 г.

4.2. По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ГК «Космос» по состоянию на 31 декабря 2017 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2017 год, подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## 5. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Базируясь на результатах ревизионной проверки Общества, проведенной на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для ревизионной проверки информации и документов, учитывая выраженное в аудиторском заключении мнение внешнего аудитора ЗАО «Аудит - Гарантия - М» о достоверности бухгалтерской отчетности Общества. Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия подтверждает, что бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2017 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2017 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2017 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, и учетной политики Общества.

### **Ревизионная комиссия ПАО «ГК Космос»:**

Председатель Ревизионной комиссии	_____	Зорихин Д. Б.
Член Ревизионной комиссии	_____	Муратова Е. И.
Член Ревизионной комиссии	_____	Воронцов П. В.