



**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС» ЗА 2018 ГОД**

Дата и место составления заключения: 13 мая 2019 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 2018 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Аношин Глеб Вячеславович, Савельев Алексей Дмитриевич, Филатова Вера Максимовна.

1.3. Ревизионная проверка проведена в период с 01.04.2019 г. по 19.04.2019 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 2018 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2018 года;
- Отчет о финансовых результатах Общества за 2018 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала за 2018 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2018 год;
 - иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2018 год;

- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2018 год;

- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2018 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 2018 год.

2.6. Уставный капитал Общества 209 024 173 ^{150066728/165356700} (Двести девять миллионов двадцать четыре тысячи сто семьдесят три целых ^{150066728/165356700}) руб. разделен на 2 обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 206 695 873 ^{150066728/165356700} 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. ПАО 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 управляющей организацией Общества являлось ООО «Система Отель Менеджмент» (ОГРН: 1157746909781) на основании Договора по управлению юридическим лицом управляющей организацией № б/н от 30.06.2017 года с 30.06.2017 года по настоящее время, Генеральным менеджером Общества являлся г-н Швейн Александр Юрьевич - с 18.10.2017 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 2018 год является прибыль в размере 329 959 тыс. руб., по сравнению с предыдущим 2017 годом прибыль уменьшилась на 23% (99 287).
- 3.2. Выручка состоит из доходов от управления гостиницами и ресторанами (55.11) и составила в 2018 году 1 833 419 тыс. руб., рост по сравнению с 2017 годом - на 299 556 тыс. руб.
- 3.3. Прибыль до налогообложения 2018 года составила 483 674 тыс. руб. снижение по сравнению с 2017 годом - на 61 347 тыс. руб.
- 3.4. Чистые активы Общества в 2018 году положительные, увеличились на 329 959 тыс. руб. по сравнению с 2017 годом, и составили на конец года 3 979 676 тыс. руб.

4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА

- 4.1. Информация о внешнем аудитор: Закрытое акционерное общество «Аудит - Гарантия - М», член СРО аудиторов «Российский союз аудиторов» (ОРНЗ 10203001727), выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским правилам составления бухгалтерской отчетности за 2018 год по договору № 03-01-10 от 15.06.2018, сроки проверки: 1 этап: 01.08.2018-31.08.2018г., 2 этап 01.03.2019-31.03.2019г., аудиторское заключение выдано 14.03.2019 г.
- 4.2. По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ГК «Космос» по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 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 2018 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2018 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 31.12.2018 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2018 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, и учетной политики Общества.

Председатель Ревизионной комиссии




Аношин Г.В.

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО

№ СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

4 (четыре) ЛИСТОВ

Президенту Ревизионной комиссии

 Г. В. Аношин