

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС» ЗА 2019 ГОД**

Дата и место составления заключения: 15 мая 2020 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 2019 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Юданова Полина Анатольевна, Савельев Алексей Дмитриевич, Лазутина Светлана Владимировна.

1.3. Ревизионная проверка проведена в период с 06.04.2020 г. по 17.04.2020 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 2019 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2019 года;
- Отчет о финансовых результатах Общества за 2019 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2019 год;
  - иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2019 год;

- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2019 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2019 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 2019 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> рублей и разделен на:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 206 695 873 <sup>150066728/165356700</sup> штуки номиналом 1 руб. каждая (Размер доли в УК, %: 98.8861096989);

- Привилегированные именные бездокументарные акции типа А в количестве 2 328 300 номиналом 1 (один) рубль каждая (Размер доли в УК, %: 1.1138903011).

За отчетный период изменений величины уставного капитала не было. Размер уставного капитала соответствует учредительным документам Общества.

2.7. Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2019 г.: 40 392, Общее

количество номинальных держателей акций: 1

Акционерами Общества являются:

- юридические лица - 97,101%;

- физические лица - 2,899%.

Наиболее крупные акционеры ПАО «ГК «Космос» по данным на 31.12.2019 года:

1. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество Внешнеэкономическое акционерное общество по туризму и инвестициям «Интурист»

Место нахождения: 129366 Россия, г. Москва, проспект Мира 150 оф. 511

ИНН: 7703016416

ОГРН: 1027700058308

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 51.488%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 51.951%

2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Космос Отель Групп»

Место нахождения: 129366 Россия, г. Москва, проспект Мира 150 оф. 511

ИНН: 7730187428

ОГРН: 1157746909781

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 22.576%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 22.83%

3. Номинальный держатель

Полное фирменное наименование: Центральный депозитарий, Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Место нахождения: 105066 Россия, г. Москва, Спартаковская 12

ИНН: 7702165310

ОГРН: 1027739132563

Количество обыкновенных акций Общества, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на имя номинального держателя: 42 487 932 (20,327% от УК)

Количество привилегированных акций Общества, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на имя номинального держателя: 0

2.8. В проверяемом периоде полномочия единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «Космос Отель Групп» (129366 Россия, г. Москва, проспект Мира 150, пом. 511; ИНН: 7730187428; ОГРН: 1157746909781) на основании Договора по управлению юридическим лицом управляющей организацией № б/н от 30.06.2017 года, главным бухгалтером Общества является 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 (55.10).

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

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год является прибыль в размере 480 222 тыс. руб., по сравнению с предыдущим 2018 годом рост прибыли составил 46% (150 263 тыс. руб.).

3.2. Выручка состоит из доходов от оказания гостиничных услуг (55.10) и составила в 2019 году 1 663 482 тыс. руб., выручка по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 169 937 тыс. руб.

3.3. Прибыль до налогообложения 2019 года составила 604 104 тыс. руб., рост по сравнению с 2018 годом - 120 430 тыс. руб.

3.4. Чистые активы Общества в 2019 году положительные, увеличились на 480 222 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом и составили на конец 2019 года 4 459 898 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 Ассоциации «Содружество» (ОИН 12006055078), выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по российским правилам составления бухгалтерской отчетности за 2019 год по договору № 03-01-09/12-1889 от 26.06.2019, сроки проверки: 1 этап: 01.08.2019-31.08.2019г., 2 этап 01.02.2020-29.02.2020г., аудиторское заключение выдано 26.03.2020 г.

4.2. По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ГК «Космос» по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 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 2019 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2019 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 31.12.2019 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2019 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 \_\_\_\_\_ Юданова П.А.

Член Ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Савельев А.Д.

Член Ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Лазутина С.В.