

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС» ЗА 2022 ГОД**

Дата и место составления заключения: 25 мая 2023 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 2022 год.

1.2. Состав Ревизионной комиссии: Мязина Наталья Викторовна; Гаврилов Алексей Владимирович, Лазутина Светлана Владимировна.

1.3. Ревизионная проверка проведена в период с 18.05.2023 г. по 24.05.2023 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 2022 год;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2022года;
- Отчет о финансовых результатах Общества за 2022 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2022 год;
  - иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2022 год;
- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2022 год;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2022 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 2022 год.

2.6. Уставный капитал Общества: 209 024 173,90 (Двести девять миллионов двадцать четыре тысячи сто семьдесят три целых 90/100) рублей и разделен на:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 206 695 873 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 31.12.2021 г.: 40 397, Общее количество номинальных держателей акций: 1

Наиболее крупные акционеры ПАО «ГК «Космос» по данным на 31.12.2021 года:

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

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

ИНН: 7730187428

ОГРН: 1157746909781

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 22.576%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 22.83%

### 3. **Сафронов Дмитрий Анатольевич**

Отсутствует согласие на раскрытие места жительства и персональных данных.

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 20,19

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **20,419**

- 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, д. 150, пом. 511; ИНН: 7730187428; ОГРН: 1157746909781) на основании Договора по управлению юридическим лицом управляющей организацией № 14-20 от 30.06.2020 г, 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 2022 год является валовая прибыль в размере 795 218 тыс. руб., по сравнению с предыдущим 2021 годом увеличилась на 361 872 тыс. руб.

3.2. Выручка состоит из доходов от оказания гостиничных услуг (55.10) и составила в 2022 году 1 095 448 тыс. руб., выручка по сравнению с 2021 годом увеличилась на 428 025 тыс. руб.

3.3. Прибыль до налогообложения 2022 года составила 524 984 тыс. руб., рост по сравнению с 2021 годом - 244 987 тыс. руб.

3.4. Чистые активы Общества в 2022 году положительные, увеличились на 487 235 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом и составили на конец 2022 года 5 199 656 тыс. руб.

## 4. ДАННЫЕ ИЗ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ ВНЕШНЕГО АУДИТОРА

4.1. Информация о внешнем аудиторском заключении: Закрытое акционерное общество «Аудит - Гарантия - М», член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12006055078), выполнил аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной по

российским правилам составления бухгалтерской отчетности за 2022 год по договору № 12/22/284 от 05.07.2022, сроки проверки: 1 этап: 01.08.2022-31.08.2022г., 2 этап 01.02.2023-20.03.2023г., аудиторское заключение выдано 20.03.2023 г.

По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ГК «Космос» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности за 2022 год и движение денежных средств за 2022 год, подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2. На основании договора № 12/22/241 от 07.07.2022 внешним аудитором была проведена обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности Общества, подготовленной по МФСО, на основании которой аудитором был сделан вывод, что отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

4.3. На основании договора № № 12/23/146 04.04.2023 внешним аудитором был проведен аудит финансовой отчетности Общества, подготовленной по МФСО, за год, закончившийся 31.12.2022 г.

По мнению аудитора, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МФСО).

## **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 и финансовой 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 2022 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2022 год, в части бухгалтерской и финансовой отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2022 года и финансовых результатов деятельности Общества за 2022 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 \_\_\_\_\_ Мязина Н.В.