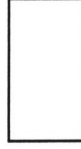


1. Дебиторская задолженность
1.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило			списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающие ся проценты, штрафы	погашено	на расходы	переклассифи цировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	за 2024г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	за 2025г.	39673	(39658)	262	—	(224)	—	3	39708	(39658)
	за 2024г.	39670	(39658)	193	—	39465	(39658)	3	39673	(39658)
	за 2025г.	12	—	262	—	(224)	—	—	50	—
расчеты с поставщиками	за 2024г.	12	—	193	—	(193)	—	—	12	—
	за 2025г.	39658	(39658)	—	—	—	—	—	39658	(39658)
	за 2024г.	39658	(39658)	—	—	39658	(39658)	—	39658	(39658)
	за 2025г.	3	—	—	—	—	—	3	—	—
	за 2024г.	—	—	—	—	—	—	3	3	—
расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	39673	(39658)	262	—	(224)	—	3	39708	(39658)
	за 2024г.	39670	(39658)	193	—	39465	(39658)	3	39673	(39658)
	Итого									

1.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	—	—	—	(39658)	—	(39658)
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	—	—	—	—	—	—
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	—	—	—	—	—	—
прочая	—	—	—	(39658)	—	(39658)



2. Обязательства

2.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г. за 2024г.	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г. за 2024г.	657047 635787	774 933	18793 20711	(39893) (384)	— —	— —	636721 657047	
расчеты с поставщиками	за 2025г. за 2024г.	11 2	224 360	— —	(235) (351)	— —	— —	— 11	
	за 2025г. за 2024г.	3 3	— 33	— —	— (33)	— —	— —	— 3	
расчеты социальному страхованию займы и проценты	за 2025г. за 2024г.	657033 635782	550 540	18793 20711	(39658) —	— —	— —	636718 657033	
	за 2025г. за 2024г.	657047 635787	774 933	18793 20711	(39893) (384)	— —	— —	636721 657047	

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано как избыточная сумма	
	за 2025г.	13	13	12	—	14
Оценочные обязательства - всего	за 2024г.	7	13	7	—	13
	за 2025г.	13	13	12	—	14
резерв на выплату отпусков	за 2024г.	7	13	7	—	13

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	—	—
Затраты на оплату труда	122	124
Отчисления на социальные нужды	37	38
Амортизация	—	—
Прочие затраты	336	330
Итого по элементам	495	492
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	—	—
Итого расходы по обычным видам деятельности	495	492

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «УГК «Космос» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

1. Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ ГОСТИНИЧНАЯ КОМПАНИЯ "КОСМОС"
Сокращенное наименование	АО «УГК «Космос»
Юридический адрес	129366, г. Москва, пр-кт Мира, дом 150
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7710516466
Код ОКПО	71629003
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	70.22
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1 / 1

Информация о размере и структуре уставного капитала:

Учредитель АО ВАО «Интурист» с долей владения в уставном капитале – 100 %.

Информация об органах управления, контрольных органах и бенефициарах:

Состав исполнительных органов:

Общее собрание акционеров

Президент

Состав контрольных органов:

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества состоит из (1) одного человека.

Аудитор Общества – ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным акционером АО «УГК «Космос» являлась ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2024 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. В 2025 году выручка от основной деятельности отсутствовала.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Ведение бухгалтерского учета

Ведению бухгалтерского учета Общества возложено Президента общества.

Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до 3 месяцев, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются, в частности, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице:

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие и отсутствие признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых активов составляет 1 034 тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение ФВ	Балансовая стоимость
Финансовые вложения в зависимое общество	1 034	1 034	-

3.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. На 31 декабря 2025 года сомнительная задолженность отсутствует.

3.3 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о движении и наличии кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 г. заемные средства имели следующую структуру:

Параметры займов	Долг на 31.12.2025	Начисленные проценты
Срок - по требованию заимодавца	409 155	18 793
Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа		

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционер Общества АО ВАО «Интурист» с долей в уставном капитале – 100 %, величина уставного капитала 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 100 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

3.6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы	2025	2024
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	39658	—
Прочее	1	—
Итого	39658	—

Прочие расходы	2025	2024
Комиссия банка	24	26
Списание НДС	12	12
Итого	36	38

4. Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %
- условный расход по налогу на прибыль – 5 083 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход (расход) – 5 083 тыс. руб.

5. Чистые активы

Активы	317
Доходы будущих периодов	—
Долгосрочные обязательства	—
Краткосрочные обязательства	636735
Чистые активы на 31.12.2025	(636418)

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение услуг;
- финансовые операции, включая получение займов.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2025 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Финансовые операции, включая получение займов	39658	—	(635336)	
Дочерние хозяйственные общества				
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	226	—	16	
Финансовые операции, включая получение займов	—	—	(1382)	
Зависимые хозяйственные общества				
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	158	158		

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

7. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

9. Принцип непрерывности деятельности

Общество получило чистую прибыль в размере 20 334 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 года ниже уставного капитала, и имеет отрицательное значение. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной.

Указанные обстоятельства могут свидетельствовать о наличии неопределенности, однако руководство считает применение допущения непрерывности допустимым по следующим причинам:

- Даже несмотря на часть негативных финансовых показателей, Общество продемонстрировало высокую дисциплину исполнения договорных обязательств: своевременно погашало задолженность перед кредиторами, соблюдало график расчетов с поставщиками, выплачивало заработную плату сотрудникам и исполняло налоговые обязательства без задержек и просрочек. У Общества отсутствуют риски неисполнения долговых обязательств перед сторонними контрагентами, не относящимися к группе компаний;

- Общество является частью холдинга Cosmos Group, что обеспечивает дополнительную стабильность и надежность её деятельности. Вхождение в структуру холдинга позволяет минимизировать риски Общества. В случае непредвиденных обстоятельств или кризисных ситуаций Общество может рассчитывать на финансовую помощь и организационную поддержку. Это повышает устойчивость перед внешними угрозами и гарантирует преодоление возможных рисков.

При ведении бухгалтерского учета Общество применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество

осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

**Заместитель главного бухгалтера АО «ГК «Космос»
по доверенности № 1811 от 18.11.205 г.
Мязина Наталья Викторовна**

08.03.2026

