



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «РОСНАНО»
за 2019 год**



Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру Акционерного общества «РОСНАНО»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «РОСНАНО» (далее — «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудлируемое лицо: АО «РОСНАНО».
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за
№ 1117799004333.
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в
соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети
независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International
Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по
законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за
№ 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи
в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений в проектные компании

См. примечания 2.5, 3.2 к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Обесценение финансовых вложений может иметь значительное влияние на финансовые результаты Компании. Для выявления признаков обесценения и определения расчетной стоимости финансовых вложений (как долевого, так и долевого), Компания исходит из наилучшей (наиболее объективно отражающей актуальные ожидания руководства Компании) оценки прогнозной величины средств, которые Компания ожидает получить в результате выхода из инвестиционного проекта. Мы считаем, что данная область является ключевой областью суждений и, как следствие, ключевым вопросом аудита в связи с присущей ей неопределенностью в части оценки расчетной стоимости финансовых вложений, которая является основой для создания резерва под обесценение финансовых вложений.	Мы сконцентрировали свое внимание на долевого финансовых вложениях, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также займах выданных. Мы оценили структуру и внедрение ключевых средств контроля за оценкой расчетной стоимости финансовых вложений в компании инвестиционного портфеля, таких как проверка финансовых моделей и анализ их основных показателей руководством ООО «УК «РОСНАНО», в части реалистичности допущений, а также математической точности и целостности финансовых моделей и методологии оценки в целом. Для моделей, построенных по наиболее существенным финансовым вложениям и/или моделей с наиболее существенным изменением в расчетной стоимости в течение отчетного периода мы привлекли специалистов КПМГ по оценке для помощи в анализе методологии оценки, а также обоснованности ключевых допущений, таких как объемы продаж, цены, основные статьи себестоимости производства, прогнозы рентабельности по EBITDA, уровни капитальных затрат и оборотного капитала. Данные ключевые допущения были сопоставлены со среднеотраслевыми, а для макроэкономических параметров были использованы альтернативные внешние источники данных, такие как Economist Intelligence Unit.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
	Наряду с вышеизложенным мы также: — сопоставили прогнозируемые объемы продаж и цены, а также затраты на производство с историческими данными; — оценили историческую точность прогнозов проведя их сверку с фактическими результатами по данным финансовых отчетностей и получили адресные разъяснения от инвестиционных команд по выявленным отклонениям; — рассмотрели, как денежные потоки соотносятся с жизненным циклом проекта и скорректированы ли они надлежащим образом с учетом потенциальных рисков компаний инвестиционного портфеля, которые были обозначены инвестиционной командой, а также фактов и обстоятельств, которые мы идентифицировали в публичных источниках. Мы также оценили адекватность соответствующих раскрытий в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «РОСНАНО», но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «РОСНАНО», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:


Алтухов К.В.
Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия
2 апреля 2020 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "РОСНАНО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117036, Москва г, 60-летия Октября проспект, дом № 10А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
94124398		
7728131587		
64.9		
12247	12	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	53 544	3 889	7 478
3.1.	Основные средства	1150	2 325 026	2 459 841	2 599 841
	в том числе:				
	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	1151	98	3 407	3 309
3.2.1.	Финансовые вложения	1170	106 938 011	118 718 470	103 681 498
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций и паи	1171	59 774 597	72 796 260	75 394 885
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	29 412 620	27 534 036	22 520 552
	Прочие финансовые вложения	1173	17 750 794	18 388 174	5 766 061
	Отложенные налоговые активы	1180	7 200 000	7 200 000	7 035 000
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	9 781 290	8 225 162	10 423 817
3.3..	в том числе:				
	Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1191	9 377 502	7 216 316	9 004 807
	Итого по разделу I	1100	126 297 871	136 607 362	123 747 634
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 168	2 170	2 193
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 150 197	1 193 239	6 128 179
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 150 197	1 193 239	6 128 179
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1232	804 472	293 056	421 067
	Авансы выданные поставщикам	1233	17 527	769 085	1 027 821
	Прочая дебиторская задолженность	1234	328 198	111 098	4 679 291
3.2.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 308 949	29 556 857	24 390 325
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций и паи	1241	7 764 664	10 120 776	12 900 400
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1242	843 969	1 349 136	2 257 894
	Прочие финансовые вложения	1243	11 680 316	18 086 945	9 232 031
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 059 664	826 964	1 752 000
	Прочие оборотные активы	1260	3 012	869	1
	Итого по разделу II	1200	23 523 990	31 580 099	32 272 698
	БАЛАНС	1600	149 821 861	168 187 461	156 020 332

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	53 741 700	53 741 700	53 741 700
	Стоимость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	1330	2 000 000	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	56 342 008	53 506 272	48 394 787
	Резервный капитал	1360	594 088	549 476	496 609
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(51 350 669)	(25 552 761)	(19 960 417)
	Итого по разделу III	1300	61 327 127	82 244 687	82 672 679
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	45 700 000	28 000 000	38 625 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9.	Прочие обязательства	1450	30 537 014	25 178 557	23 242 194
	Итого по разделу IV	1400	76 237 014	53 178 557	61 867 194
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1510	1 649 005	21 141 006	1 725 369
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	1 445 827	2 550 687	443 800
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	898 302	10 294	10 476
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	Задолженность по страховым взносам	1523	844	2 081	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	498 792	121 349	9 592
	Прочие кредиторы	1525	47 889	2 416 963	423 732
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	959 870	1 119 281	1 897 695
3.9.	Прочие обязательства	1550	8 203 018	7 953 243	7 413 595
	Итого по разделу V	1500	12 257 720	32 764 217	11 480 459
	БАЛАНС	1700	149 821 861	168 187 461	156 020 332

АО "РОСНАНО"

в лице Председателя Правления управляющей организации
ООО "УК "РОСНАНО"2 апреля 2020 г.

Чубайс А. Б.

(подпись)
нашифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2019г.

Организация Акционерное общество "РОСНАНО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
94124398		
7728131587		
64.9		
12247	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2019г.	За 12 месяцев 2018г.
3.10.	Выручка	2110	10 239 959	20 931 207
3.10.	Себестоимость продаж	2120	(7 520 038)	(16 275 482)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 719 921	4 655 725
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.10.	Управленческие расходы	2220	(5 613 005)	(4 301 724)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 893 084)	354 001
3.11.	Доходы от участия в других организациях	2310	94 268	297 302
3.11.	Проценты к получению	2320	526 212	549 508
3.11.	Проценты к уплате	2330	(5 680 219)	(6 027 450)
3.11.	Прочие доходы	2340	8 599 646	8 483 849
3.11.	Прочие расходы	2350	(17 542 708)	(2 799 967)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(16 895 885)	857 243
	Текущий налог на прибыль	2410	(491 051)	(110 000)
3.12.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 124 799	1 044 313
3.12.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	337 521	158 024
3.12.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(337 521)	6 976
	Прочее	2460	79 434	(19 995)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 307 502)	892 248

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 307 502)	892 248
	Справочно	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

АО "РОСНАНО"

в лице Председателя Правления управляющей организации
"УК "РОСНАНО"3 апреля 2020 г.

Чубайс А. Б.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
94124398			
7728131587			
64.9			
12247	12	384	

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "РОСНАНО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	53 741 700	-	48 394 787	496 609	(19 960 417)	82 672 679
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10 266 182	52 867	892 248	11 211 297
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	892 248	892 248
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
признание добавочного капитала	3217	-	-	10 266 182	52 867	-	10 319 049
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5 154 697)	-	(6 484 592)	(11 639 289)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(11 048 951)	X	-	(11 048 951)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(537 471)	(537 471)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	5 894 254	-	(5 894 254)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(52 867)	(52 867)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	53 741 700	-	53 506 272	549 476	(25 552 761)	82 244 687
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	11 416 599	-	-	11 416 599
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
признание добавочного капитала	3317	-	-	11 416 599	-	-	11 416 599
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(16 476 657)	-	(17 857 502)	(34 334 159)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(17 307 502)	(17 307 502)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(16 476 657)	X	-	(16 476 657)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(550 000)	(550 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	7 895 794	-	(7 895 794)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	44 612	(44 612)	-
Стоимость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	3345	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	55 741 700	-	56 342 008	594 088	(51 350 669)	61 327 127

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2018 г.
Капитал - всего				
до корректировок	3400	82 672 679	892 248	82 244 687
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	82 672 679	892 248	82 244 687
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(19 960 417)	892 248	(25 552 761)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(19 960 417)	892 248	(25 552 761)
другие статьи капитала, по которым осуществлены				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	61 327 127	82 244 687	82 672 679

АО "РОСНАНО"

в лице Председателя Правления управляющей организации ООО "УКРОСНАНО"

2 апреля

2020 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "РОСНАНО"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Федеральная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
П	0710005		
У	31	12	2019
Д	94124398		
Н	7728131567		
О	64.9		
2			
С	12247	12	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	19 017 828	25 890 866
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 699	18 517
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41111	-	169
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	219 037	238 019
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41121	175 625	202 323
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	10 123
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4114	4 623 356	13 050 597
	дивидендов, процентов по займам выданным	4115	207 886	173 450
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41151	76 557	40 294
	от возврата предоставленных займов	4116	1 485 239	2 210 017
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41161	68 168	2 210 017
3.5.	от возврата с депозитных счетов за вычетом размещения, включая проценты	4117	8 878 378	3 609 120
	от погашения корпоративных облигаций за вычетом размещения, включая проценты	4118	2 316 485	2 995 757
3.5.	прочие поступления	4119	1 220 748	3 385 266
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41191	15 232	3 366 922
	Платежи - всего	4120	(18 106 970)	(37 495 422)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 374 356)	(3 861 839)
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41211	(3 081 911)	(3 684 805)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(92 816)	(52 952)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 659 884)	(6 016 482)
	налога на прибыль организаций	4124	(33 041)	(18 433)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4125	(6 612 452)	(15 198 946)
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41251	(1 426 597)	(4 603 585)
	предоставление займов другим организациям	4126	(1 497 532)	(2 251 815)
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41261	(1 449 869)	(2 239 816)
3.5.	прочие платежи	4129	(836 789)	(10 094 955)
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	41291	(99 914)	(57 329)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	910 858	(11 604 556)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	94 461	768 738
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	123	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	471 436
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	64	-
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	42131	64	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	94 274	297 302
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	42141	94 274	297 302
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(19 019)	(5 217)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 019)	(5 217)
	в том числе связанным сторонам	42211	(6 481)	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 000)	-
	в том числе связанным сторонам	42221	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	в том числе связанным сторонам	42231	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	75 442	763 521

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	46 273 872	28 636 449
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 373 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 000 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	16 497 937	10 000 000
	прочие поступления по финансовой деятельности, включая привлечение добавочного капитала	4319	25 402 935	18 636 449
	Платежи - всего	4320	(46 031 444)	(18 730 676)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по	4322	(550 000)	(537 471)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других			
	долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 625 000)	(1 250 000)
	погашение добавочного капитала	4324	(16 960 650)	(11 048 951)
	возврат на добавочный капитал	4325	(7 895 794)	(5 894 254)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	242 428	9 905 773
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 228 728	(935 262)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	826 964	1 752 000
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	2 059 664	826 964
	Величина влияния изменений курса иностранной	4490	3 972	10 226

АО "РОСНАНО"
в лице Председателя Правления управляющей организации
ООО "УК"РОСНАНО"

2 апреля

2020 г.



Чубайс А. Б.
(расшифровка подписи)

**Акционерное общество
«РОСНАНО»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Содержание

1.	Общие сведения	3
2.	Учетная политика	6
2.1	Основа составления	6
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте	6
2.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.4	Основные средства	6
2.5	Финансовые вложения	7
2.6	Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства	8
2.7	Кредиты и займы полученные	9
2.8	Доходы и расходы	9
2.9	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.10	Налог на добавленную стоимость	10
2.11	Информация по сегментам	10
2.12	Изменения в учетной политике в отчетном периоде	10
3.	Раскрытие существенных показателей	11
3.1	Основные средства	11
3.2	Финансовые вложения	13
3.2.1	Долгосрочные финансовые вложения	13
3.2.2	Краткосрочные финансовые вложения	15
3.3	Прочие внеоборотные активы	19
3.4	Дебиторская задолженность	19
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.6	Капитал	21
3.7	Кредиты и займы полученные	22
3.8	Кредиторская задолженность	24
3.9	Прочие обязательства, оценочные обязательства, резервы	24
3.10	Доходы и расходы по основной деятельности	26
3.11	Прочие доходы и расходы	27
3.12	Расчеты по налогу на прибыль	28
3.13	Прибыль (Убыток) на одну акцию	28
3.14	Чистые активы	29
3.15	Связанные стороны	29
3.16	Информация о финансовых рисках	33
3.17	Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные	38
3.18	События после отчетной даты	39

1. Общие сведения

Акционерное общество «РОСНАНО» (далее Общество) создано 11 марта 2011 г. в результате реорганизации Государственной корпорации «Российская корпорация нанотехнологий» в форме преобразования в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 211-ФЗ «О реорганизации Российской корпорации нанотехнологий» и распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 декабря 2010 г. № 2287-р.

При реорганизации к Обществу перешли все права и обязанности Государственной корпорации «Российская корпорация нанотехнологий».

Общество зарегистрировано по адресу: 117036, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- содействие реализации государственной политики в сфере создания и развития nanoиндустрии и соответствующей инновационной инфраструктуры;
- поиск и реализация инвестиционных проектов (включая прединвестиционную фазу: экспертизу, структурирование, оценку и прочие предпроектные исследования, связанные с производством нанотехнологической продукции, в том числе посредством участия в инвестиционных фондах);
- построение технологических цепочек, обеспечивающих развитие новых производств в сфере nanoиндустрии на территории Российской Федерации, в том числе путем финансирования инвестиционных проектов производства высокотехнологичных материалов, необходимых для производства нанотехнологической продукции;
- коммерциализация результатов научной деятельности;
- обеспечение трансфера технологий при реализации инвестиционных проектов в сфере nanoиндустрии;
- осуществление капиталовложений в ценные бумаги, приобретение акций, долей, паев и иных активов российских компаний и компаний, находящихся под иностранной юрисдикцией, при условии, что такие сделки будут способствовать построению технологических цепочек и обеспечивать развитие новых производств в сфере нанотехнологий на территории Российской Федерации;
- предоставление займов и поручительств;
- другие виды деятельности.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 10 человек, на 31.12.2018 г. - 10 человек, на 31.12.2017 г. - 2 человека.

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Все суммы указаны в тыс. рублей, если не указано иначе.

Дата утверждения отчетности – **2 апреля 2020 г.**

Исполнительные и контрольные органы

В состав Совета Директоров Общества в 2019 году входили:

- | | | |
|----|--------------------------------------|---|
| 1 | Дворкович
Аркадий
Владимирович | Председатель Совета Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 2 | Алфимов
Михаил Владимирович | Председатель Научно-технического совета при Совете Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 3 | Горьков
Сергей Николаевич | Заместитель Министра экономического развития Российской Федерации; |
| 4 | Иванов
Андрей Юрьевич | Заместитель Министра финансов Российской Федерации; |
| 5 | Онищенко
Владислав Валерьевич | Руководитель АНО «Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации»; |
| 6 | Осьмаков
Василий Сергеевич | Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации; |
| 7 | Повалко
Александр Борисович | Генеральный директор, председатель Правления АО «РВК»; |
| 8 | Путин
Владислав Николаевич | Заместитель Председателя Совета Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 9 | Сахнова
Елена Викторовна | Начальник управления машиностроения, транспорта, инфраструктуры и химической промышленности АО ВТБ Капитал; |
| 10 | Тарасенко
Оксана Валерьевна | Заместитель Министра экономического развития Российской Федерации; |
| 11 | Теплухин
Павел Михайлович | Президент ООО «Матрикс Эдвайзорс»; |
| 12 | Фомичев
Олег Владиславович | Директор по стратегическому планированию и развитию АО «КомплексПром»; |
| 13 | Чубайс
Анатолий Борисович | Председатель Правления ООО «УК «РОСНАНО»; |
| 14 | Южанов
Илья Артурович | Председатель Комитета по аудиту при Совете Директоров АО «РОСНАНО». |

В состав Совета Директоров Общества в 2018 году входили:

- | | | |
|---|--------------------------------------|---|
| 1 | Дворкович
Аркадий
Владимирович | Председатель Совета Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 2 | Алфимов
Михаил Владимирович | Член Совета Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 3 | Вексельберг
Виктор Феликсович | Президент некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий; |
| 4 | Горьков
Сергей Николаевич | Заместитель Министра экономического развития Российской Федерации; |
| 5 | Иванов
Андрей Юрьевич | Заместитель Министра финансов Российской Федерации; |
| 6 | Мантуров
Денис Валентинович | Министр промышленности и торговли Российской Федерации; |
| 7 | Осьмаков
Василий Сергеевич | Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации; |

- | | | |
|----|---------------------------------|---|
| 8 | Повалко
Александр Борисович | Генеральный директор, председатель Правления АО «РВК»; |
| 9 | Путилин
Владислав Николаевич | Заместитель Председателя Совета Директоров АО «РОСНАНО»; |
| 10 | Сахнова
Елена Викторовна | Начальник управления машиностроения, транспорта, инфраструктуры и химической промышленности АО ВТБ Капитал; |
| 11 | Теплухин
Павел Михайлович | Президент ООО «Матрикс Эдвайзорс»; |
| 12 | Фомичев
Олег Владиславович | Директор по стратегическому планированию и развитию
ООО «Ренова-Холдинг Рус»; |
| 13 | Чубайс
Анатолий Борисович | Председатель Правления ООО «УК «РОСНАНО»; |
| 14 | Южанов
Илья Артурович | Председатель Комитета по аудиту при Совете Директоров
АО «РОСНАНО». |

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества и функцию управления активами АО «РОСНАНО» с 11 февраля 2014 г. выполняет управляющая организация, созданная в декабре 2013 года, Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСНАНО». Председателем Правления ООО «УК «РОСНАНО» является Анатолий Чубайс.

В состав ревизионной комиссии Общества в 2019 году входили:

- | | | |
|---|----------------------------------|--|
| 1 | Гуркова Анжелика
Владимировна | Начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Росимущества; |
| 2 | Душатын Леонид
Алексеевич | Директор Департамента внутреннего аудита ПАО «Аэрофлот-российские авиалинии»; |
| 3 | Королева Екатерина
Ивановна | Заместитель начальника отдела организаций промышленного сектора и инфраструктурных отраслей Управления имущественных отношений Росимущества; |
| 4 | Половнев Игорь
Георгиевич | Финансовый директор Ассоциации профессиональных инвесторов; |
| 5 | Пронин Кирилл
Викторович | Директор, услуги по реструктуризации бизнеса и долга компаний Alvarez and Marsal CIS LLP (UK); |
| 6 | Шевчук Александр
Викторович | Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов, Председатель Ревизионной комиссии; |
| 7 | Шидловская Елена
Васильевна | Главный аудитор Группы компаний Газпром. |

В состав ревизионной комиссии Общества в 2018 году входили:

- | | | |
|---|----------------------------------|--|
| 1 | Гуркова Анжелика
Владимировна | Начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Росимущества; |
| 2 | Душатын Леонид
Алексеевич | Директор Департамента внутреннего аудита ПАО «Аэрофлот» (независимый эксперт); |
| 3 | Половнев Игорь
Георгиевич | Финансовый директор Ассоциации профессиональных инвесторов (независимый эксперт); |
| 4 | Пронин Кирилл
Викторович | Директор, услуги по реструктуризации бизнеса и долга компаний Alvarez and Marsal CIS LLP (Великобритания) (независимый эксперт); |
| 5 | Шевчук Александр
Викторович | Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов (независимый эксперт). |

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Годовая Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации с учетом особенностей указанных в ПБУ 4/99 п.6.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н (с изменениями и дополнениями).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая расчеты по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Курсовые разницы, возникающие при проведении операций с валютными ценностями, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или прочих расходов.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показываются свернуто.

Курс ЦБ РФ составлял:

Валюта	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Евро	69,3406	79,4605	68,8668
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок погашения которых более 12 месяцев, отражаются как долгосрочные.

2.4 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением возмещаемых налогов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета амортизации основных средств, Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г. (с учетом изменений и дополнений).

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Учет арендованных основных средств ведется за балансом по стоимости, указанной в договоре или в акте приема-передачи основных средств.

Незавершенные операции по приобретению объектов основных средств и незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в составе показателя «Основные средства» по одноименной статье Бухгалтерского баланса.

2.5 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Затраты на информационные и консультационные услуги, понесенные Обществом на прединвестиционной стадии, ввиду их незначительности признаются расходами по обычным видам деятельности и не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии векселей, а также финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, списывается первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Для акций и облигаций одного типа, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется способ ФИФО – списание по первоначальной стоимости первых по времени приобретения акций, облигаций одного типа.

Долевые финансовые вложения Общества представлены вложениями в уставные капиталы и отражаются по первоначальной стоимости.

Учет вкладов по договорам инвестиционного товарищества ведется аналогично учету вкладов в уставные капиталы организаций. ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н, к договорам инвестиционного товарищества не применяется.

Ценные бумаги, передаваемые покупателю с условием обратного выкупа по сделкам РЕПО, как правило, не подразумевают продажу ценных бумаг и для целей бухгалтерского учета и учитываются как финансирование под обеспечение. Полученные денежные средства по сделкам РЕПО отражаются в корреспонденции с обязательствами по их возврату. Разница между ценой покупки и ценой продажи по этим сделкам РЕПО признается процентами по кредитному (заемному) обязательству по методу эффективной процентной ставки.

Остальные финансовые вложения Общества представлены депозитными вкладами, размещенными в кредитных организациях, облигациями, размещенными на организованном рынке ценных бумаг, векселями и займами выданными и другими финансовыми вложениями.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные если Общество имеет намерение реализовать их в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на последнюю дату отчетного года в порядке,

предусмотренном ПБУ 19/02. Указанный резерв образуется за счет увеличения прочих расходов Общества.

Для выявления признаков обесценения (устойчивого существенного снижения стоимости) и определения расчетной стоимости финансовых вложений (как долевых, так и долговых), осуществляемых в целях реализации инвестиционных проектов, Общество исходит из наилучшей (наиболее объективно отражающей актуальные ожидания руководства Общества) оценки прогнозной стоимости средств, которые Общество ожидает получить в результате выхода из инвестиционного проекта.

При определении расчетной стоимости финансовых вложений допускается использование метода дисконтирования денежных потоков, метода сделок, метода компаний-аналогов, метода определения ликвидационной стоимости в зависимости от особенностей инвестиционного проекта, условий его финансирования и в соответствии с Регламентом инвестиционной деятельности управляющей организации.

Для выявления признаков обесценения и определения расчетной стоимости по прочим финансовым вложениям (акциям, вкладам в уставные (складочные) капиталы организаций), не связанным с реализацией инвестиционных проектов, и по которым рыночная стоимость не определяется, используются данные о чистых активах организаций-эмитентов.

Активы, внесенные в счет вклада по договору о совместной деятельности, включаются организацией-товарищем в состав финансовых вложений по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на дату вступления договора в силу.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская (кредиторская) задолженность отражается в финансовой (бухгалтерской) отчетности как краткосрочная, если ожидаемый срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская (кредиторская) задолженность представляется как долгосрочная.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой по итогам инвентаризации. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты, расходы по приобретению лицензий, платежи по добровольному страхованию сотрудников со сроком использования более 12 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов, со сроком использования менее 12 месяцев в составе прочих оборотных активов.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.7 Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы, полученные под государственные гарантии, удовлетворяющие определению капитала, учитываются непосредственно в составе капитала на основании принятой классификации капитала и финансовых обязательств, согласно Международному стандарту финансовой отчетности (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации».

При этом приведенная стоимость будущих процентов, не покрытых государственными гарантиями, причитающихся к оплате по таким кредитам и займам, признана единовременно в уменьшение капитала в составе прочих краткосрочных и долгосрочных обязательств, согласно срокам погашения.

Кредиты и займы, полученные под государственные гарантии и не удовлетворяющие определению капитала, а также кредиты и займы, не обеспеченные государственными гарантиями, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете на субсчетах отдельно от основной суммы обязательств по займам (кредитам).

2.8 Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н (с учетом изменений и дополнений).

В составе выручки от основной деятельности признаются доходы, полученные от финансирования инвестиционных проектов, в том числе комиссии за выдачу займов, процентов за пользование займами, увеличение льготного периода, доходы от реализации финансовых вложений и прочие доходы, связанные с выходом из инвестиционных проектов.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н (с учетом изменений и дополнений).

В составе себестоимости проданных товаров, работ, услуг отражаются стоимость реализованных финансовых вложений (акций, паев, долей, займов) и прочие расходы, связанные с выходом из инвестиционных проектов.

Расходы, связанные с основным видом деятельности Общества, в том числе материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация и прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

В составе прочих доходов и расходов Общество выделяет: проценты к получению (по депозитным вкладам, проценты на остаток средств на расчетных счетах), проценты к уплате (расходы по процентам за кредиты банков, расходы по процентам по договорам займов, расходы по процентам по облигационным займам под госгарантии, амортизация дисконта по прочим обязательствам в отношении будущих процентных выплат по кредитам и займам, учитываемым в составе капитала), доходы от участия в других организациях, в виде дивидендов от компаний, инвестиции в которые не связаны с инвестиционной деятельностью Общества.

2.9 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки Общества от текущих операций включают:

- поступление денежных средств за предоставление поручительства;
- поступление дивидендов по долевым финансовым вложениям и процентов по выданным займам;

- поступления от возврата предоставленных займов;
- поступления от продажи акций других организаций (долей участия), прочих финансовых вложений;
- проценты по остаткам на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях;
- предоставление займов другим организациям;
- платежи, связанные с приобретением акций других организаций (долей участия) в рамках инвестиционных проектов;
- размещение/возврат средств с депозитных счетов;
- заработная плата сотрудников;
- оплата поставщикам.

Поступления и платежи, связанные с финансовыми вложениями в рамках реализации инвестиционных проектов, классифицируются как денежные потоки от текущих операций, поскольку относятся к основным видам деятельности Общества.

Поступления и платежи, связанные с инвестициями в дочерние организации, не относящиеся к инвестиционным проектам, отражаются в отчете о движении денежных средств в денежных потоках от инвестиционных операций.

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на депозитных счетах, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в строке 4117 «Возвраты с депозитных счетов, за вычетом размещения на депозитных счетах, включая проценты».

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям», либо в строке 4119 «Прочие поступления».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.10 Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком НДС. Налоговые вычеты применяются в соответствии с положениями статьи 172 НК РФ. Раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) осуществляется в соответствии с положениями статьи 170 НК РФ.

2.11 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый отчетный сегмент.

2.12 Изменения в учетной политике в отчетном периоде

Изменений, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, в учетную политику на 2019 год не вносилось. В 2019 году действует Учетная политика Общества, утвержденная Приказом Общества № 78/144 от 18 декабря 2019 г.

В течение 2019 года был изменен порядок учета вкладов по договорам инвестиционного товарищества. Ранее вклады по договорам инвестиционного товарищества учитывались согласно требованиям ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности». Начиная с 2019 года данные вклады учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Данное изменение связано с тем, что экономическая суть и основная цель бизнеса Общества – инвестирование средств для получения доходов от прироста стоимости, инвестиционного дохода, и не предполагает ведения совместной деятельности, направленной на извлечение прибыли как результата от такой совместной деятельности. Кроме того, вклады в договоры инвестиционного товарищества по составу рисков, расходов и доходов аналогичны финансовым вложениям в уставный капитал, учитываемым в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

На дату подписания годовой отчетности за 2019 год существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Движение основных средств за отчетный период:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2018 г.		Изменения за период				На 31 декабря 2019г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	3 204 035	(833 946)	-	-	-	(108 553)	3 204 035	(942 499)
Машины и оборудование	1 867 364	(1 781 169)	13 896	(18 876)	14 566	(33 257)	1 862 384	(1 799 860)
Производственный и хозяйственный инвентарь	39 238	(39 209)	-	(102)	102	(8)	39 136	(39 115)
Другие виды основных средств	1 814	(1 814)	-	-	-	-	1 814	(1 814)
Сооружения и передаточные устройства	257	(136)	-	-	-	(18)	257	(154)
Офисное оборудование	-	-	1 141	-	-	(397)	1 141	(397)
Незавершенное строительство	3 407	-	13 756	(17 065)	-	-	98	-
Итого	5 116 115	(2 656 274)	28 793	(36 043)	14 668	(142 233)	5 108 865	(2 783 839)

За 2018 год:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2017 г.		Изменения за период				На 31 декабря 2018г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	3 204 035	(725 392)	-	-	-	(108 554)	3 204 035	(833 946)
Машины и оборудование	1 926 598	(1 808 946)	6 376	(65 610)	63 653	(35 876)	1 867 364	(1 781 169)
Производственный и хозяйственный инвентарь	40 105	(40 007)	-	(867)	867	(69)	39 238	(39 209)
Другие виды основных средств	1 814	(1 814)	-	-	-	-	1 814	(1 814)
Сооружения и передаточные устройства	257	(118)	-	-	-	(18)	257	(136)
Незавершенное строительство	3 309	-	6 475	(6 377)	-	-	3 407	-
Итого	5 176 118	(2 576 277)	12 851	(72 854)	64 520	(144 517)	5 116 115	(2 656 274)

За 2017 год:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2016 г.		Изменения за период				На 31 декабря 2017г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	3 204 035	(616 839)	-	-	-	(108 553)	3 204 035	(725 392)
Машины и оборудование	1 910 094	(1 721 280)	19 030	(2 526)	2 526	(90 192)	1 926 598	(1 808 946)
Производственный и хозяйственный инвентарь	40 105	(39 655)	-	-	-	(352)	40 105	(40 007)
Другие виды основных средств	1 814	(1 813)	-	-	-	(1)	1 814	(1 814)
Сооружения и передаточные устройства	257	(100)	-	-	-	(18)	257	(118)
Незавершенное строительство	3 309	-	18 650	(18 650)	-	-	3 309	-
Итого	5 159 614	(2 379 687)	37 680	(21 176)	2 526	(199 116)	5 176 118	(2 576 277)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила – 1 533 849 тыс. рублей, 31 декабря 2018 г. – 1 524 870 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 г. - 1 505 406 тыс. рублей.

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетном периоде:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	13 896	6 376	19 030
в том числе:			
машины и оборудование	13 896	6 376	19 030

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, составила 1 975 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 г. - 703 086 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. - 703 086 тыс. рублей.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
Машины и оборудование (в т. ч. компьютерная техника)	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Здания	30
Сооружения и передаточные устройства	15
Другие виды основных средств	5-20

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 Долгосрчные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи, выданные займы, вклады по договорам инвестиционного товарищества, срок погашения которых более одного года.

Движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	93 862 158	3 626 585	(4 062 606)	(3 252 930)	90 173 207
в том числе:					
в акции АО	48 965 901	1 475 289	(1 462 032)	(3 918 024)	45 061 134
в том числе:					
- котируемые на рынке	6 137 265	1 676	(159 117)	-	5 979 824
- не котируемые на рынке	42 828 636	1 473 613	(1 302 915)	(3 918 024)	39 081 310
в доли ООО	43 733 786	2 132 277	(2 600 574)	665 094	43 930 583
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	1 162 471	19 019	-	-	1 181 490
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(21 065 898)	(13 314 640)	2 676 599	1 305 329	(30 398 610)
в том числе:					
в акции АО	(7 327 467)	(9 038 221)	-	1 305 329	(13 640 537)
в доли ООО	(13 363 431)	(4 276 419)	2 676 599	-	(14 963 251)
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	(375 000)	-	-	-	(375 000)
Долговые финансовые вложения	35 609 900	1 893 112	(1 994 073)	(454 038)	35 054 901
в том числе:					
займы, выданные	30 204 698	1 221 971	(1 276 576)	(561 001)	29 589 092
долговые расписки	5 405 202	671 141	(717 497)	106 963	5 465 809
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений	(2 670 662)	3 565 975	20 000	(1 091 784)	(176 471)
Вклад в инвестиционное товарищество	12 982 972	5 047 051	-	(5 745 039)	12 284 984
Итого	118 718 470	818 083	(3 360 080)	(9 238 462)	106 938 011

За 2018 год:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2017 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2018 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	99 509 803	9 832 851	(10 169 101)	(5 311 395)	93 862 158
в том числе:					
в акции АО	53 192 626	5 825 641	(9 467 632)	(584 734)	48 965 901
в том числе:					
- котируемые на рынке	8 096 189	-	(1 981 839)	22 915	6 137 265
- не котируемые на рынке	45 096 437	5 825 641	(7 485 793)	(607 649)	42 828 636
в доли ООО	44 677 201	3 969 740	(652 469)	(4 260 686)	43 733 786
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	1 639 976	37 470	(49 000)	(465 975)	1 162 471

Наименование	На 31 декабря 2017 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2018 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(24 114 918)	(300 265)	2 543 655	805 630	(21 065 898)
в том числе:					
в акции АО	(7 878 072)	(16 565)	1 539 370	(972 200)	(7 327 467)
в доли ООО	(15 346 871)	(283 700)	825 046	1 442 094	(13 363 431)
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	(889 975)	-	179 239	335 736	(375 000)
Долговые финансовые вложения	30 162 566	21 669 195	(14 370 134)	(1 851 727)	35 609 900
в том числе:					
займы, выданные	26 290 041	17 659 120	(12 633 545)	(1 110 918)	30 204 698
долговые расписки	3 872 525	4 010 075	(1 736 589)	(740 809)	5 405 202
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений	(4 666 810)	-	80 000	1 916 148	(2 670 662)
Вклад в инвестиционное товарищество	2 790 857	10 215 076	(22 961)	-	12 982 972
Итого	103 681 498	41 416 857	(21 938 541)	(4 441 344)	118 718 470

За 2017 год:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2016 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2017 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	110 878 575	7 269 747	(11 303 599)	(7 334 920)	99 509 803
в том числе:					
в акции АО	59 347 045	3 906 500	(6 223 551)	(3 837 368)	53 192 626
в том числе:					
- котируемые на рынке	17 278 150	1 894 997	(2 283 845)	(8 793 113)	8 096 189
- не котируемые на рынке	42 068 895	2 011 503	(3 939 706)	4 955 745	45 096 437
в доли ООО	49 713 047	3 237 378	(4 726 672)	(3 546 552)	44 677 201
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	1 818 483	125 869	(353 376)	49 000	1 639 976
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(22 729 360)	(2 279 864)	3 420 198	(2 525 892)	(24 114 918)
в том числе:					
в акции АО	(5 804 407)	(1 157 275)	3 067 474	(3 983 864)	(7 878 072)
в доли ООО	(15 730 602)	(1 077 131)	352 724	1 108 138	(15 346 871)
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	(1 194 351)	(45 458)	-	349 834	(889 975)
Долговые финансовые вложения	30 109 320	4 686 680	(3 439 698)	(1 193 736)	30 162 566
в том числе:					
займы, выданные	26 537 417	3 704 015	(2 753 609)	(1 197 782)	26 290 041
приобретенные права требования	9 756	-	-	(9 756)	-
долговые расписки	3 562 147	982 665	(686 089)	13 802	3 872 525
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений	(5 263 583)	(234 027)	56 819	773 981	(4 666 810)
Вклад в инвестиционное товарищество	-	2 790 857	-	-	2 790 857
Итого	112 994 952	12 233 393	(11 266 280)	(10 280 567)	103 681 498

Структура долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в акции (паи, доли) по типу эмитента (без учета резерва под обесценение долевых финансовых вложений):

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г
Долевые финансовые вложения	94 101 288	105 960 745	113 520 846
в том числе:			
Акции, пай, доли российских корпоративных эмитентов	57 199 731	66 967 370	70 721 748
Акции, пай, доли иностранных эмитентов	36 901 557	38 993 375	42 799 098

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода в основном включают: выданные займы (права требования), ценные бумаги, срок погашения которых менее одного года, и депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях, срок обращения которых менее одного года. Финансовые вложения классифицированы как краткосрочные также в случаях, если по состоянию на отчетную дату заключен договор на их продажу, либо с высокой степенью вероятности ожидается их продажа в 2020 году.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2019 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
НКО НКЦ (АО)	рубли	декабрь 2019	январь 2020	2 674 390
НКО НКЦ (АО)	доллары США	декабрь 2019	январь 2020	1 270 162
Итого				3 944 552

На 31 декабря 2018 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «СОВКОМБАНК»	рубли	декабрь 2018	январь 2019	4 000 000
ПАО «Промсвязьбанк»	рубли	декабрь 2018	январь 2019	4 000 000
НКО НКЦ (АО)	рубли	декабрь 2018	январь 2019	5 524 241
Итого				13 524 241

На 31 декабря 2017 г.:

тыс.руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «СОВКОМБАНК»	рубли	июнь 2017	январь 2018	1 000 000
НКО НКЦ (АО)	рубли	декабрь 2017	январь 2018	6 786 577
Итого				7 786 577

Движение краткосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса, за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- сификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	12 098 587	-	(6 259 685)	3 252 930	9 091 832
в том числе:					
в акции АО	7 085 547	-	(2 088 624)	2 478 551	7 475 474
в том числе:					
- котируемые на рынке	2 167 500	-	(2 070 975)	-	96 525
- не котируемые на рынке	4 918 047	-	(17 649)	2 478 551	7 378 949
в доли ООО	4 547 065	-	(3 705 086)	774 379	1 616 358
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	465 975	-	(465 975)	-	-
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(1 977 811)	(1 838)	1 977 811	(1 305 329)	(1 307 167)
Долговые финансовые вложения	5 911 840	692 877	(4 224 061)	454 038	2 834 694
в том числе:					
займы выданные	1 349 136	449 589	(1 515 757)	561 001	843 969
облигации краткосрочные	3 766 679	188 824	(2 482 912)	-	1 472 591
долговые расписки	796 025	54 464	(225 392)	(106 963)	518 134
Вклад в инвестиционное товарищество	-	-	-	5 745 039	5 745 039
Депозитные вклады	13 524 241	403 807 168	(413 386 857)	-	3 944 552
в том числе:					
в рублях	13 524 241	289 383 639	(300 233 490)	-	2 674 390
в долларах США	-	114 423 529	(113 153 367)	-	1 270 162
Итого	29 556 857	404 498 207	(421 892 792)	8 146 678	20 308 950

За 2018 год:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2017 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2018 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- сификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	14 011 043	183 044	(7 406 895)	5 311 395	12 098 587
в том числе:					
в акции АО	10 314 262	183 044	(3 996 493)	584 734	7 085 547
в том числе:					
- котируемые на рынке	6 003 864	183 044	(3 996 493)	(22 915)	2 167 500
- не котируемые на рынке	4 310 398	-	-	607 649	4 918 047
в доли ООО	3 696 781	-	(3 410 402)	4 260 686	4 547 065
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	-	-	-	465 975	465 975
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(1 110 643)	-	1 110 642	(1 977 810)	(1 977 811)
Долговые финансовые вложения	3 946 732	8 774 307	(8 660 926)	1 851 727	5 911 840
в том числе:					
займы выданные	2 257 894	92 956	(2 112 632)	1 110 918	1 349 136
приобретенные права требования	243 384	-	(243 384)	-	-
облигации краткосрочные	1 445 454	8 546 571	(6 225 346)	-	3 766 679
долговые расписки	-	134 780	(79 564)	740 809	796 025
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений (займов выданных и долговых расписок)	(243 384)	-	243 384	-	-
Депозитные вклады	7 786 577	163 622 757	(157 885 093)	-	13 524 241
в том числе:					
в рублях	7 786 577	163 622 757	(157 885 093)	-	13 524 241
Итого	24 390 325	172 580 108	(172 598 888)	5 185 312	29 556 857

За 2017 год:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2016 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2017 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- сификация в долгосрочные (в краткосрочные) и ДЗ	
Долевые финансовые вложения	15 262 491	444 980	(9 031 348)	7 334 920	14 011 043
в том числе:					
в акции АО	14 993 262	444 980	(8 961 348)	3 837 368	10 314 262
в том числе:					
- котируемые на рынке	-	-	(2 789 249)	8 793 113	6 003 864
- не котируемые на рынке	14 993 262	444 980	(6 172 099)	(4 955 745)	4 310 398
в доли ООО	220 229	-	(70 000)	3 546 552	3 696 781
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	49 000	-	-	(49 000)	-
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(4 037 406)	-	50 000	2 876 763	(1 110 643)
Долговые финансовые вложения	11 064 077	3 588 461	(11 899 542)	1 193 736	3 946 732
в том числе:					
займы выданные	4 420 264	258 062	(3 618 214)	1 197 782	2 257 894
приобретенные права требования	233 628	-	-	9 756	243 384
облигации краткосрочные	6 410 185	3 316 020	(8 280 751)	-	1 445 454
долговые расписки	-	14 379	(577)	(13 802)	-
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений (займов выданных и долговых расписок)	(233 628)	-	-	(9 756)	(243 384)
Депозитные вклады	18 613 187	36 218 104	(47 044 714)	-	7 786 577
в том числе:					
в рублях	10 500 000	23 990 569	(26 703 992)	-	7 786 577
в долларах США	7 327 353	12 227 535	(19 554 888)	-	-
в ЕВРО	785 834	-	(785 834)	-	-
Итого	40 668 721	40 251 545	(67 925 604)	11 395 663	24 390 325

3.3 Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	9 377 502	7 216 316	9 004 807
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	306 458	934 222	1 409 047
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий со сроком более 12 месяцев, на получение кредитов и займов	75 607	7 555	9 654
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	21 688	66 824	99
Расходы, связанные с приобретением объектов долгосрочных финансовых вложений	35	245	210
Итого	9 781 290	8 225 162	10 423 817

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1191 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Покупатели и заказчики	9 377 400	7 216 162	9 004 577
в том числе:			
- причитающиеся проценты по займам выданным	12 503 188	11 668 339	12 999 080
- резерв по сомнительной задолженности в отношении процентов по выданным займам	(3 125 788)	(4 523 148)	(3 997 646)
- за реализованные финансовые вложения	-	70 971	3 143
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	102	154	230
Итого	9 377 502	7 216 316	9 004 807

3.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочие дебиторы	328 198	111 098	4 679 291
в том числе:			
- расчеты по дивидендам к получению	122 028	-	-
- переплата по налогам и сборам	49 693	8 543	15 166
- переплата во внебюджетные фонды	828	169	159
- расчеты по погашению акций	26 051	-	4 539 315
- расчеты по доходам к получению по депозитным вкладам, расчетным счетам, облигационным займам	-	55 455	78 642

Вид задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
- прочие расчеты:	129 598	46 931	46 009
в т.ч.			
- расчеты по претензиям	96 912	-	-
- прочие дебиторы	32 687	46 931	46 009
Покупатели и заказчики	804 472	293 056	421 067
в том числе:			
- причитающиеся доходы по займам выданным	627 586	4 637	202 736
- резерв по сомнительной задолженности	-	-	(148 042)
- расчеты от продажи акций	158 240	236 834	247 143
- резерв по сомнительным долгам по расчетам от продажи акций	(12 441)	-	-
- расчеты за выдачу поручительств по обязательствам третьих лиц	46 099	63 599	63 599
- прочие	32 017	35 226	102 873
- резерв по сомнительным долгам по прочим покупателям и заказчикам	(47 030)	(47 240)	(47 242)
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	17 527	789 085	1 027 821
в том числе:			
- резерв по сомнительным долгам под авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	(21 462)	(8 878)	(8 878)
Итого	1 150 197	1 193 239	6 128 179

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств, строка баланса 1250:

Денежные средства	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 029 237	1 201	8 775
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	30 427	187	1 743 225
Деньги в пути	-	825 576	-
Итого	2 059 664	826 964	1 752 000

Расшифровка поступлений и платежей, включенных в строку 4119 «Прочие поступления» и строку 4129 «Прочие платежи» от текущих операций отчета о движении денежных средств, приведена ниже:

Виды поступлений и платежей	2019 год	2018 год
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119) – всего	1 220 748	3 385 266
в том числе:		
Продажа валюты	1 054 898	-
поступления от фондов	149 469	3 351 750
проценты по остаткам на счетах в банках	38	754
Прочие	16 343	32 762
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129) – всего	(836 789)	(10 094 955)
в том числе:		
продажа валюты, размещение биржевых депозитов	-	(9 285 849)
налоги и сборы	(84 670)	(103 573)
Прочие	(752 119)	(705 533)

Поступления и платежи по операциям покупки/продажи валюты отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка поступлений и платежей, включенных в строку 4117 «Возврат с депозитных счетов за вычетом размещений, включая проценты» от текущих операций отчета о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.		
Виды поступлений и платежей	2019 год	2018 год
Возврат с депозитных счетов за вычетом размещений операций (строка 4117) – всего	8 878 378	3 809 120
в том числе:		
Перечисление денежных средств на депозитные счета	(5 000 000)	(22 980 784)
Перечислено из средств размещения биржевых облигаций	799 152	(2 000 000)
Возврат денежных средств с депозитных счетов	13 000 000	28 705 420
Проценты по депозитам	79 226	84 484

3.6 Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Компании состоял из 53 741 700 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (31 декабря 2018 года: 53 741 700 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая). Все данные акции были зарегистрированы и полностью оплачены по номиналу.

Уставный капитал Общества сформирован 11 марта 2011 г. в результате реорганизации в форме преобразования (п. 1 Пояснений) в размере 6 500 000 тыс. рублей.

В 4 квартале 2011 года Общество объявило дополнительно к размещенным акциям 47 241 700 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму 47 241 700 тыс. рублей по номинальной стоимости.

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было зарегистрировано 6 октября 2011 г. Федеральной службой по финансовым рынкам в соответствии с требованиями Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Акции дополнительного выпуска в полном объеме размещены в 4 квартале 2011 г.

26 января 2012 г. Федеральной службой по финансовым рынкам зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска акций.

24 февраля 2012 г. зарегистрированы изменения в уставе Общества, в соответствии с которыми уставный капитал Общества составил 53 741 700 тыс. рублей.

Единственным акционером Общества (собственником 100% размещенных акций Общества) является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Оплаченный капитал

В составе оплаченного капитала отражены вклады акционеров в капитал АО «РОСНАНО» до того, как соответствующие акции будут зарегистрированы в составе уставного капитала.

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, акционер осуществил вклад в уставный капитал АО «РОСНАНО» в размере 2 000 000 тыс. руб. в оплату 2 000 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая были выпущены в пользу акционера в январе 2020 года. На дату подписания годовой отчетности за 2019 год данный выпуск не был зарегистрирован.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается финансирование, полученное под государственные гарантии и удовлетворяющее определению капитала. В 2016-2019 годах ряд кредитов, полученных под государственные гарантии, были реклассифицированы в состав капитала на основании письменно зафиксированных договоренностей с банками-кредиторами.

Часть финансирования, полученного под государственные гарантии, относящаяся к возврату на добавочный капитал и не удовлетворяющая определению капитала, отражается в качестве прочих обязательств (пункт 3.9).

Распределения собственникам

В 2019 году Общество выплатило дивиденды собственнику по итогам деятельности за 2018 год в сумме 550 000 тыс. рублей.

3.7 Кредиты и займы полученные

Долгосрочные заемные средства получены в рублях и имели следующую структуру:

Кредиторы	Окончательный срок погашения	Предоставленные обеспечения	тыс. руб.		
			На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	20 марта 2019 года	Гарантии Российской Федерации	-	-	625 000
Итого кредиты			-	-	625 000
Фонд инфраструктурных и образовательных программ	27 декабря 2022 года		1 200 000	-	-
Итого займы			1 200 000	-	-
Облигации серий 04, 05	10 апреля 2019 года	Гарантии Российской Федерации	-	-	20 000 000
Облигации серий 06	13 октября 2022 года	Гарантии Российской Федерации	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Облигации серий 07	14 декабря 2022 года	Гарантии Российской Федерации	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Биржевые облигации серий БО-П01	25 декабря 2023 года		10 000 000	10 000 000	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-01	01 декабря 2021 года		4 500 000	-	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-03	20 октября 2022 года		12 000 000	-	-
Итого облигации			44 500 000	28 000 000	38 000 000
Итого заемные средства			45 700 000	28 000 000	38 625 000

В 2012 году были выпущены неконвертируемые процентные документарные облигации АО «РОСНАНО» на предъявителя серии 04 и 05. Цена размещения облигаций серий 04, 05 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации. Выпуски облигаций серий 04, 05 погашены в полном объеме на общую сумму 20 000 000 тыс. рублей.

В 2015 году были выпущены неконвертируемые процентные документарные облигации АО «РОСНАНО» на предъявителя 06 и 07 выпуска в количестве 180 000 000 штук на общую сумму 18 000 000 тыс. рублей. Цена размещения облигаций серий 06, 07 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации.

В 2018 году были выпущены биржевые неконвертируемые процентные документарные облигации АО «РОСНАНО» на предъявителя серии БО-П01 в количестве 10 000 000 штук на общую сумму 10 000 000 тыс. рублей. Цена размещения облигаций серий БО-П01 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации.

В 2019 году были выпущены биржевые неконвертируемые процентные документарные облигации АО «РОСНАНО» на предъявителя: серия БО-002Р-01 в количестве 4 500 000 штук на общую сумму

4 500 000 тыс. рублей (цена размещения облигаций серий БО-002Р-01 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации); серия БО-002Р-03 в количестве 12 000 000 штук на общую сумму 12 000 000 тыс. рублей (цена размещения облигаций серий БО-002Р-03 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации).

Ниже представлена структура и движение краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 Бухгалтерского баланса за отчетный период:

					тыс. руб.
Заемные средства	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Начислено	Погашено	Переведено в прочие расчеты	
Кредиты	625 000	-	(625 000)	-	-
Договор займа по сделке РЕПО	-	1 173 000	-	-	1 173 000
Проценты по долгосрочным кредитам банков	-	2 534	(2 534)	-	-
Проценты по долгосрочным и краткосрочным займам	-	640	-	-	640
Облигации серии 04, 05	20 000 000	-	(20 000 000)	-	-
Купонный доход по облигациям серии 04, 05, 06, 07, БО-ПО1, БО-002Р-01, БО-002Р-03	516 006	3 985 458	(4 026 090)	(9)	475 365
Итого	21 141 006	5 161 632	(24 653 624)	(9)	1 649 005

За 2018 год:

за 2018 год.

тыс. руб.

Заемные средства	На 31 декабря 2017 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2018 г.
		Начислено	Погашено	Переведено из долгосрочной/ убытки прошлых лет	
Кредиты	1 250 000	-	(1 250 000)	625 000	625 000
Проценты по долгосрочным кредитам банков	-	2 705 403	(2 705 403)	-	-
Облигации серии 04, 05	-	-	-	20 000 000	20 000 000
Купонный доход по облигациям серии 04, 05, 06, 07, БО-ПО1	475 369	3 322 047	(3 313 580)	32 170	516 006
Итого	1 725 369	6 027 450	(7 268 983)	20 657 170	21 141 006

За 2017 год:

за 2017 год.

тыс. руб.

Заемные средства	На 31 декабря 2016г.	Изменения за период			На 31 декабря 2017 г.
		Начислено	Погашено	Переведено из долгосрочной	
Кредиты	-	-	-	1 250 000	1 250 000
Проценты по долгосрочным кредитам банков	-	2 163 894	(2 163 894)	-	-
Облигации серии 01, 02, 03	33 000 000	-	(33 000 000)	-	-
Купонный доход по облигациям серии 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07	704 280	6 611 949	(6 840 860)	-	475 369
Итого	33 704 280	8 775 843	(42 004 754)	1 250 000	1 725 369

Перевод заемных обязательств из долгосрочных в краткосрочные производится исходя из графиков погашения, согласно условиям кредитных договоров.

В 2019 году Обществом осуществлялись выплаты купонного дохода по облигациям серии 04, 05 по четырнадцатому процентному (купонному) периоду, по облигациям серии 06 и 07 серии по

седьмому и восьмому процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-002Р-01 по первому процентному (купонному) периоду, по биржевым облигациям серии БО-П01 по первому-четвертому процентным (купонным) периодам.

В 2019 году получен займ по сделке РЕПО. По данной сделке Общество передало кредитору акции ПАО Трубная металлургическая компания» балансовой стоимостью 5 163 750 тыс. руб.

Информация по неиспользованным кредитным лимитам Общества на 31.12.2019 г.

Наименование банка	Сумма неиспользованного кредита	Предоставленные обеспечения
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	1 313 960	Гарантии Российской Федерации

тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

Наименование задолженности	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	1 445 827	2 550 687	443 800
в том числе:			
Прочие кредиторы	47 889	2 416 963	423 732
в том числе:			
- авансы полученные	28	1 695 286	1 421
- задолженность по договорам инвестиционного товарищества	-	627 906	202 613
- обеспечительный депозит, в том числе от покупателей и заказчиков по договорам аренды	3 945	3 508	2 698
- прочие расчеты	43 916	90 263	217 000
Поставщики и подрядчики	898 302	10 294	10 476
Задолженность по налогам и сборам	498 792	121 349	9 592
в том числе:			
- Налог на прибыль	489 341	102 140	-
- НДС	-	11 317	-
- налог на имущество	9 391	7 891	9 447
- прочие налоги	60	2 082	145
Задолженность во внебюджетные фонды	844	2 081	-
Задолженность перед персоналом	-	-	-

тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.9 Прочие обязательства, оценочные обязательства, резервы

Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на конец отчетного периода в основном относятся к обязательствам по возврату на добавочный капитал и составили 30 537 014 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 25 178 557 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 23 242 194 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства на конец отчетного периода в основном относятся к обязательствам по возврату на добавочный капитал и составили 8 203 018 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 7 953 243 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 7 413 595 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. часть прочих обязательств в сумме 6 565 563 тыс. руб. относятся к операциям со связанными сторонами. На 31.12.2018 г. данный показатель составил 13 582 007 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 11 907 467 тыс. руб.

Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2019 года имеют эффективные процентные ставки в размере 9%-12% годовых (на 31 декабря 2018 года – в размере 9%-12% годовых) и сроки погашения в 2020-2028 годах (на 31 декабря 2018 года: в 2019-2027 годах), в том числе для связанных сторон обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2019 года имеют эффективные процентные ставки в размере 9-11% годовых (на 31 декабря 2018 - 9%-11% годовых) и сроки погашения в 2019-2026 годах (на 31 декабря 2018 года: в 2019-2026 годах).

Оценочные обязательства

Расходы на резервы по оценочным обязательствам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений работникам	По расчетам по договору управления	Прочие	Итого
На 31 декабря 2018 г.	1 498	30 022	1 059 515	28 245	1 119 280
Признано в отчетном периоде	7 883	42 667	926 575	339	977 464
Использовано в отчетном периоде	(6 268)	(52 304)	(1 059 515)	(16 246)	(1 134 333)
Восстановлено в отчетном периоде	-	(2 541)	-	-	(2 541)
На 31 декабря 2019 г.	3 113	17 844	926 575	12 338	959 870

За 2018 год:

тыс. руб.

Наименование	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений работникам	По расчетам по договору управления	Прочие	Итого
На 31 декабря 2017 г.	160	-	1 858 700	38 835	1 897 695
Признано в отчетном периоде	4 455	42 848	4 383 715	82 877	4 513 895
Использовано в отчетном периоде	(3 117)	(12 826)	(5 182 900)	(93 467)	(5 292 310)
На 31 декабря 2018 г.	1 498	30 022	1 059 515	28 245	1 119 280

За 2017 год:

тыс. руб.

Наименование	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений работникам	По расчетам по договору управления	Прочие	Итого
На 31 декабря 2016 г.	160	-	655 797	12 000	667 957
Признано в отчетном периоде	-	-	1 858 700	26 835	1 885 535
Восстановлено в связи с неиспользованием оценочного обязательства	-	-	(1 200)	-	(1 200)
Использовано в отчетном периоде	-	-	(654 597)	-	(654 597)
На 31 декабря 2017 г.	160	-	1 858 700	38 835	1 897 695

Изменения резервов и оценочных обязательств за 2017-2019 гг. приведены ниже.

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Включено в доходы и использовано/ (расходы) 2019 года	Включено в доходы и использовано/ (расходы) 2018 года	Включено в доходы и использовано/ (расходы) 2017 года
Прочие оценочные обязательства	100 838	765 588	(1 884 335)

3.10 Доходы и расходы по основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов за отчетный период в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» представлена ниже.

За отчетный период:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Доходы от финансирования инвестиционных проектов – всего	10 239 959	(7 520 038)	2 719 921
в том числе:			
доходы от реализации акций, долей, паев	6 131 649	(7 520 038)	(1 388 389)
проценты по выданным займам	3 601 191	-	3 601 191
дивиденды от проектных компаний	297 953	-	297 953
инвестиционный доход	149 469	-	149 469
выдача поручительства	59 697	-	59 697

За 2018 год

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Доходы от финансирования инвестиционных проектов – всего	20 931 207	(16 275 482)	4 655 725
в том числе:			
доходы от реализации акций, долей	14 144 632	(15 760 344)	(1 615 712)
проценты по выданным займам	3 814 465	-	3 814 465
прочие доходы и расходы от фондов	2 811 750	(504 030)	2 307 720
дивиденды от проектных компаний	133 156	-	133 156
реализация прав требований	11 108	(11 108)	-
Прочие	16 096	-	16 096

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование статьи	2019 год	2018 год
Расходы на управление финансово-хозяйственной деятельностью Общества	5 018 270	3 716 068
в т.ч.		
- оценочное обязательство по выплатам комиссии за управление	918 801	732 402
- оценочное обязательство по выплатам комиссии за выходы	7 773	327 112
Амортизация основных средств и нематериальных активов	148 381	148 088
Прочие	446 354	437 568
в том числе:		
-расходы на ремонт и эксплуатацию, услуги коммунального характера	110 723	124 523
-расходы на оплату труда	97 685	96 735
-информационно-консультационные, юридические, аудиторские услуги	54 368	50 863
-прочие	183 578	165 447
Итого управленческие расходы	5 613 005	4 301 724

С 2014 году функции единоличного исполнительного органа АО «РОСНАНО» выполняет управляющая организация ООО «УК «РОСНАНО» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11 февраля 2014 г., срок действия которого истек. 11 февраля 2019 года Общество заключило с ООО «УК «РОСНАНО» (управляющая организация) новый договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации сроком на 10 лет. Расходы Общества на вознаграждение управляющей организации составили за 2019 г. - 4 091 696 тыс. руб., за 2018 год – 2 656 554 тыс. руб. Данная сумма включает в себя НДС, предъявленный поставщиком услуги и включаемый в состав расходов Общества в связи с ведением раздельного учета по НДС.

3.11 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строкам 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.		
Наименование	2019 год	2018 год
Проценты за предоставление в пользование денежных средств Общества	526 212	549 508
в том числе:		
- по депозитам	387 914	170 634
- купонный доход по приобретенным облигациям	138 123	352 580
- прочие доходы по процентам	94	25 804
- по остаткам на счетах в банках	81	490
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, по строке 2340 отчета о финансовых результатах, в том числе:	8 599 646	8 483 849
Восстановление резервов	7 285 987	4 200 786
в том числе:		
- восстановление резервов по обесценению долевым финансовым вложениям, оценочных обязательств в связи с выходом из инвестиционных проектов и реализацией финансовых вложений	1 977 811	2 480 627
- восстановление резервов по обесценению финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения	3 642 672	1 241 670
включая:		
- восстановление резервов по долговым финансовым вложениям	3 565 975	80 000
- восстановление резервов по долевым финансовым вложениям	76 697	1 161 670
- восстановление оценочных обязательств, резерва по сомнительной задолженности и иных резервов	1 665 504	478 489
Прибыль прошлых лет	685 974	-
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	273 962	276 882
Штрафы, пени, неустойки по договорам	183 044	173 887
Эффект переоценки по рыночным котировкам	102 353	183 044
Доходы от реализации ценных бумаг, не связанной с проектной деятельностью	50 053	505 032
Прочие доходы	18 273	15 720
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	-	540 000
Результат от участия в инвестиционном товариществе (прибыль прошлых лет)	-	3 615
Курсовые разницы, отклонение курса ин.валюты	-	2 584 883
Дивиденды, полученные от участия в других организациях	94 268	297 302
Итого прочие доходы	9 220 126	9 330 659

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строкам 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.		
Наименование	2019 год	2018 год
Проценты за предоставление Обществу в пользование денежных средств (кредитов, займов)	5 680 219	6 027 450
в том числе:		
- купонный доход по облигациям	3 547 665	3 319 590
- проценты по кредитам	2 127 141	2 705 402
- прочий процентный расход, включая амортизацию комиссий, связанных с получением кредитов (займов)	5 413	2 458
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, по строке 2350 Отчета о финансовых результатах,	17 542 708	2 799 966

Наименование	2019 год	2018 год
в том числе:		
Расходы на резерв под обесценение финансовых вложений	13 316 479	300 264
Резервы по сомнительным долгам	1 598 580	158 255
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 266 455	95 401
Курсовые разницы, отклонение курса иностранной валюты	1 063 483	-
Эффект переоценки по рыночным котировкам	187 806	1 287 469
Расходы, связанные с выбытием иного имущества	43 304	489 089
Прочие расходы	36 079	20 495
Убыток от ликвидации проектных организаций	22 941	44
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 435	5 559
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг	3 048	1 076
НДС (невозмещаемый, по безвозмездно переданному имуществу)	72	772
Штрафы, пени, неустойки по договорам	27	-
Результат от участия в инвестиционном товариществе	-	441 542
Итого прочие расходы	23 222 927	8 827 416

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	2019 год	2018 год
(Убыток)/прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(16 895 884)	857 243
Временные разницы отчетного периода – всего	7 484 142	(2 435 777)
Постоянные разницы отчетного периода – всего	(5 623 995)	(5 221 566)
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль	(3 379 177)	171 449
Налогооблагаемый убыток по данным налогового учета	(15 034 737)	(6 800 100)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(491 051)	(110 000)

Наименование	2019 год	2018 год
Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода	7 200 000	7 035 000
Изменение отложенного налогового актива за период	(337 521)	6 976
Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода	6 862 479	7 041 976
Изменение отложенного налогового обязательства на конец отчетного периода	337 521	158 024
Отложенный налоговый актив (обязательство) на конец отчетного периода, отраженный в бухгалтерском балансе Общества	7 200 000	7 200 000

На 31.12.2019 г. в составе обязательств Общества отражено отложенное налоговое обязательство в размере 486 211 тыс. руб. (в балансе показано свернуто с отложенным налоговым активом) в результате переоценки финансовых вложений по рыночным котировкам, не принимаемое в налоговом учете.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Компания получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. По состоянию на 31.12.2019 г. Общество отразило в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы, в размере 7 686 210 тыс. руб.

В соответствии с налоговым законодательством РФ, Общество в 2019 году отразило расходы в сумме 491 051 тыс. рублей по налогу на прибыль контролируемых иностранных компаний по итогам отчетности этих компаний за 2018 года и уплатило в бюджет налог на прибыль в сумме 33 041 тыс. руб. по итогам отчетности контролируемых иностранных компаний за 2017 год.

3.13 Прибыль (Убыток) на одну акцию

В отчетном периоде убыток Общества в расчете на одну акцию составил 0,3220 рублей, в 2018 году прибыль составила 0,016 рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций.

тыс. руб.

Наименование	2019 год	2018 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, в тысячах	53 741 700	53 741 700
Базовая прибыли/(убыток) за год, в тыс. руб.	(17 307 502)	892 248
Базовая прибыли/(убыток) на акцию, в руб.	(0,3220)	0,016

3.14 Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2019 г. составила 61 327 127 тыс. рублей, на 31.12.2018 г. составила 82 244 687 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. составила 82 672 679 тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год, составили:

тыс. руб.

Период	Стоимость чистых активов	Стоимость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	Размер Добавочного Капитала	Размер Резервного капитала	Размер Уставного капитала
По состоянию на 31.12.2017	82 672 679	-	48 394 787	496 609	53 741 700
По состоянию на 31.12.2018	82 244 687	-	53 506 272	549 476	53 741 700
По состоянию на 31.12.2019	61 327 127	2 000 000	56 342 008	594 088	53 741 700

3.15 Связанные стороны

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов, получение;
- размещение депозитов и проценты по ним;
- выдача поручительств по обязательствам третьих лиц;
- расчеты по приобретению акций (долей участия) других организаций;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон Общества включает связанные стороны, указанные в списках аффилированных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации (список которых размещен на сайте Общества: <http://www.rusnano.com/about/highlights/affiliated-person>). Связанные стороны подразделяются на дочерние общества, зависимые общества и другие связанные стороны.

К другим связанным сторонам относятся дочерние компании дочерних и зависимых организаций Общества, Фонд инфраструктурных и образовательных программ, основной управленческий персонал Общества, Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация (государство).

В течение 2019, 2018 годов Общество имело банковские счета, а также привлекало финансирование от кредитных организаций, контролируемых государством (п. 3.7, 3.9).

тыс. руб.

Наименование	2019	2018
Остаток денежных средств на расчетных, валютных и депозитных счетах в кредитных организациях, контролируемых государством	2 059 617	4 001 261

Долевые финансовые вложения в связанные общества (дочерние и зависимые):

тыс. руб.

Наименование	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Дочерние хозяйственные общества			
- акции АО	22 765 573	24 737 228	21 218 150
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(5 405 519)	(5 195 550)	(5 352 171)
- доли ООО	38 543 306	33 721 163	32 553 330
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(14 441 866)	(10 422 400)	(11 339 821)
Зависимые хозяйственные общества			
- акции АО	20 673 765	20 105 411	23 605 357
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(9 824 240)	(994 150)	(1 388 135)
- доли ООО	5 765 050	14 559 687	15 820 610
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(521 385)	(4 583 106)	(5 117 693)
Другие хозяйственные общества			
- акции АО	3 597 260	5 680 416	11 852 441
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(1 137 767)	(1 137 767)	(1 137 767)

Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Дочерние хозяйственные общества			
- займы выданные – всего	13 309 333	10 073 680	9 308 550
<i>в том числе:</i>			
- долгосрочные займы выданные	13 127 336	12 487 735	12 740 675
- резерв по долгосрочным займам выданным	(176 471)	(2 474 191)	(3 573 019)
- краткосрочные займы выданные	358 468	60 136	140 894
- прочие финансовые вложения	-	-	1 019 236
- резерв по прочим финансовым вложениям	-	-	(897 319)
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых и капитальных вложений	306 458	766 824	378 845
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	3 717 849	1 949 038	1 022 939
<i>в том числе:</i>			
- по процентам по займам выданным	6 058 576	6 356 984	4 902 022
- резерв по сомнительным долгам по процентам по договорам займа	(2 340 727)	(4 407 946)	(3 879 083)

Наименование	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	162 057	752 308	1 083 968
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	104 587	11	54 693
- вознаграждение за выдачу поручительства	610	18 110	18 110
- расчеты по аренде	20 772	1 357	1 137
- прочие расчеты с покупателями	9 046	-	3 803
-расчеты по возмещаемым расходам	28 583	1 969	
-резерв по сомнительным долгам по расчетам по аренде и за выдачу поручительства	(1 541)	(1 542)	(1 542)
- авансы, выданные поставщикам работ и услуг	-	732 403	1 007 767
- кредиторская задолженность	(892 453)	(95 293)	(317)
в том числе:			
- поставщикам и подрядчикам	(892 160)	-	-
- авансы полученные	(293)	(293)	(26)
- прочая задолженность	-	(95 000)	(291)
Обеспечения полученные	2 902 789	7 278 549	7 492 480
Зависимые хозяйственные общества			
- займы выданные – всего	2 631 257	15 703 142	12 941 189
в том числе:			
- долгосрочные займы выданные	2 481 257	14 434 142	10 854 189
- резерв по долгосрочным займам выданным	-	(20 000)	(20 000)
- краткосрочные займы выданные	150 000	1 289 000	2 107 000
- прочие финансовые вложения – всего	7 144	55 215	236 149
в том числе:			
- долгосрочные прочие финансовые вложения	7144	55 215	236 149
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых и капитальных вложений	16 707	-	-
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1 955 382	4 388 663	7 268 430
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	1 955 382	4 391 443	7 269 129
-резерв по сомнительным долгам по процентам по договорам займа	-	(2 780)	(699)
- прочие расчеты	-	-	-
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	458 228	367 570	1 180 213
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	22 500	-	-
- прочие расчеты	312 717	152 368	150 011
-расчеты по дивидендам причитающиеся	122 028	-	-
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	215 202	1 030 202
- кредиторская задолженность	-	(2 050)	(2 116)
в том числе:			
- авансы полученные	-	-	(10)
- прочая задолженность	-	(2 050)	(2 106)
Обеспечения полученные	4 045 748	4 656 925	8 039 167
Другие связанные стороны			
- займы выданные – всего	14 139 529	3 072 350	2 506 707
в том числе:			
- долгосрочные займы выданные	13 804 028	3 072 350	2 506 707
- краткосрочные займы выданные	335 501	-	-
-долгосрочные прочие финансовые вложения	4 741 395	5 349 987	-
- резерв по прочим финансовым вложениям	(375 000)	-	-
-краткосрочные прочие финансовые вложения	-	796 024	-
-вклады по договору инвестиционного товарищества долгосрочные	12 284 984	12 982 972	2 775 619
-вклады по договору инвестиционного товарищества краткосрочные	5 745 039	-	-
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	4 342 250	787 490	698 957
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	4 342 250	787 490	698 957

Наименование	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	590 253	4 554	99 397
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	500 499		
- расчеты по аренде	4 516	4 491	99 377
- прочие дебиторы	85 238	191	148
-резерв по сомнительной задолженности	-	(128)	(128)
- займ долгосрочный полученный	(1 200 000)	-	-
- кредиторская задолженность	(44 863)	(718 427)	(420 206)
в том числе:			
- проценты к уплате по полученному займу	(395)	-	-
- поставщикам и подрядчикам	-	-	(10)
- авансы полученные	-	-	(6)
- обеспечительный депозит	-	(648)	(577)
- прочая задолженность	(44 468)	(89 873)	(217 000)
- задолженность по договору инвестиционного Товарищества	-	(627 906)	(202 613)
Обеспечения полученные	461 168	902 893	628 977

Условия некоторых договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. Займы выданные предусматривают процентную ставку, которая варьируется от 5% до 25% годовых.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Приобретение акций (долей участия)	3 624 909	9 978 425	6 297 401
- дочерние хозяйственные общества	3 033 894	6 904 458	3 037 274
- зависимые хозяйственные общества	571 995	2 535 092	3 260 127
- другие связанные лица	19 020	538 875	-
Предоставленные займы и долговые расписки	2 054 391	2 239 815	3 857 766
- дочерние хозяйственные общества	1 336 214	1 598 906	2 134 709
- зависимые хозяйственные общества	285 439	640 909	536 277
- другие связанные стороны	432 738	-	1 186 780
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	4 543 378	3 936 736	3 616 064
- дочерние хозяйственные общества	4 492 773	3 835 741	3 518 445
- зависимые хозяйственные общества	50 118	100 995	82 045
- другие связанные стороны	487	-	15 574
Проценты, начисленные по займам выданным	3 586 713	3 072 359	4 000 516
- дочерние хозяйственные общества	1 261 224	1 652 085	1 591 232
- зависимые хозяйственные общества	363 194	1 420 274	1 765 123
- другие связанные стороны	1 962 295	-	644 161
Продажа и иное выбытие долей и акций	9 638 452	16 224 406	15 751 909
- дочерние хозяйственные общества	27	4 624 885	3 429 432
- зависимые хозяйственные общества	3 880 547	4 888 621	11 469 044
- другие связанные стороны	5 757 878	6 710 900	853 433
Доходы от фондов	149 469	2 811 750	395 650
- зависимые хозяйственные общества	-	2 811 750	395 650
- другие связанные стороны	149 469	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	293 608	298 490	311 389
- дочерние хозяйственные общества	230 164	237 707	261 720
- зависимые хозяйственные общества	1 104	1 377	25
- другие связанные стороны	62 340	59 406	49 644
Возмещаемые расходы	9 856	12 693	16 780
- дочерние хозяйственные общества	9 856	12 693	16 780

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Дивиденды полученные	271 710	297 302	862 655
- дочерние хозяйственные общества	144 268	297 302	850 044
- зависимые хозяйственные общества	127 442	-	12 611
Штрафы, пени к получению	132 797	171 598	6
- дочерние хозяйственные общества	44	37 658	-
- зависимые хозяйственные общества	47 515	133 940	-
- другие связанные стороны	85 238	-	6
Займ полученный	1 200 000	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	1 200 000	-	-
Проценты по займам полученным	395	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-
- другие связанные стороны	395	-	-
Вклады в инвестиционные товарищества	5 047 051	-	-
- другие связанные стороны	5 047 051	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений.

В отчетном периоде Общество выплатило основному управленческому персоналу заработную плату, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск (краткосрочные вознаграждения) с учетом страховых взносов на общую сумму 14 966 тыс. руб., в 2018 году – 13 125 тыс. руб., в 2017 г. – 9 282 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество осуществляло сотрудничество с Негосударственным пенсионным фондом «Открытие».

Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» реализует программу негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Общая сумма отчислений в фонд за отчетный период составила 960 тыс. руб., в 2018 году – 518 тыс. руб. В 2017 г. отчисления не производились.

*В августе 2018 года НПФ электроэнергетики вошел в состав объединенного фонда НПФ «ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ». В декабре 2018 года НПФ «ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ» переименован в НПФ «Открытие».

3.16 Информация о финансовых рисках

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженностью, а также финансовыми вложениями).

В таблице ниже представлены активы и обязательства Общества, в отношении которых существуют риски изменения курсов иностранных валют:

тыс. руб.

Валюта	Денежные средства	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2019г.					
Доллар США	-	7 536 234	1 006 961	-	8 543 195
Евро	30 426	-	119 943	-	150 369
Итого	30 426	7 536 234	1 126 904	-	8 693 564
На 31 декабря 2018г.					
Доллар США	550 927	8 871 384	992 631	-	10 414 942
Евро	274 836	-	138 800	-	413 636
Итого	825 763	8 871 384	1 131 431	-	10 828 578
На 31 декабря 2017г.					
Доллар США	1 743 225	5 831 877	5 345 484	-	12 920 586
Евро	-	136 059	11 368	-	147 427
Итого	1 743 225	5 967 936	5 356 852	-	13 068 013

Руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений валютному риску.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Однако данный риск расценивается как вторичный по отношению к основным рискам, которым подвержены долговые финансовые инструменты – кредитному риску. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества и отражены общие суммы активов и обязательств Общества, подверженных риску изменения процентной ставки, в разбивке по срокам погашения в соответствии с контрактными обязательствами.

тыс. руб.

Наименование	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше	
На 31 декабря 2019 г.					
Займы выданные	1 849 514	1 299	100 000	7 027 351	8 978 164
Прочие обязательства	(1 043 780)	(1 001 888)	(8 875 136)	(5 966 098)	(16 886 902)
Кредиты и займы полученные	(7 200)	-	(10 000 000)	-	(10 007 200)
Итого	798 534	(1 000 589)	(18 775 136)	1 061 253	(17 915 938)
На 31 декабря 2018 г.					
Займы выданные	1 804 514	45 000	-	-	1 849 514
Прочие обязательства	(996 341)	(972 946)	(4 466 504)	(3 324 915)	(9 760 706)
Кредиты и займы полученные	(20 881 536)	-	-	(10 000 000)	(30 881 536)
Итого	(20 073 363)	(927 946)	(4 466 504)	(13 324 915)	(38 792 728)
На 31 декабря 2017 г.					
Займы выданные	1 804 514	-	-	-	1 804 514
Прочие обязательства	(430 642)	(419 716)	(2 043 053)	(2 018 195)	(4 911 606)
Кредиты и займы полученные	(861 452)	(625 000)	(20 625 000)	-	(22 111 452)
Итого	512 420	(1 044 716)	(22 668 053)	(2 018 195)	(25 218 544)

При выборе инструментов привлечения средств реализуется принцип диверсификации и взаимоисключения рисков. Так, наряду с заимствованиями по фиксированной ставке, в кредитный портфель Общества вошли кредиты ПАО «Банка «Санкт-Петербург» по плавающей ставке, привязанной к ставке рефинансирования ЦБ РФ на сумму 10 млрд. рублей, а также в апреле 2012 года размещены облигации серии 04, 05 с плавающей ставкой, привязанной к инфляции через индекс потребительских цен на общую сумму 20 млрд. рублей и сроком 7 лет, в декабре 2018 г. размещены

биржевые облигации серии БО-П01 на общую сумму 10 млрд. рублей сроком на 5 лет со ставкой, привязанной к ключевой ставке ЦБ РФ.

Кроме того, Общество предоставляет заемное финансирование проектным компаниям, как по фиксированным ставкам, так и по плавающим ставкам, привязанным к ставке рефинансирования ЦБ РФ. Таким образом, осуществляется хеджирование рисков изменения процентных ставок как между финансовыми активами и обязательствами, так и между видами финансовых обязательств.

Общество проводит постоянный мониторинг финансовых рынков, включая выявление неблагоприятных тенденций в изменении процентных ставок, и при наличии экономической обоснованности, готово осуществлять следующие действия для снижения процентных рисков:

- оптимизация структуры портфеля заимствований с учетом изменившихся рыночных индикаторов;
- регулирование доли инструментов с фиксированной ставкой и плавающими ставками на уровне, приемлемом для Общества;
- расширение круга банков-партнеров, прежде всего, за счет наиболее надежных финансовых институтов;
- заключение форвардных и опционных контрактов.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску из-за риска неосуществления платежа по долговым инструментам или невыплаты процентов по займам проектными компаниями, специально отобранными Обществом в соответствии с внутренними нормативными документами при реализации основных функций, согласно уставу.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, (отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе) включает следующее:

тыс. руб.

Наименование	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения			
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	14 799 671	15 877 678	14 229 977
Депозитные вклады в кредитных организациях	3 944 552	13 524 241	24 778 446
Займы выданные	30 256 589	28 883 172	26 628 873
Прочие финансовые вложения (с учетом дисконта)	25 486 558	22 950 878	7 211 515
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, работам, услугам	31 087	51 585	369 516
Дебиторская задолженность за погашенные акции	145 800	307 805	4 539 315
Дебиторская задолженность по процентам по займам выданным	10 004 986	7 149 827	9 056 128
Прочая дебиторская задолженность	345 826	900 338	148 854
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	2 059 664	826 964	1 752 000
Итого активы, подверженные кредитному риску	87 074 733	90 472 488	88 714 624
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	-	6 695 000	-
Итого максимальный кредитный риск	87 074 733	97 167 488	88 714 624

Политика Общества по минимизации указанных рисков заключается в оценке эффективности проектов (с точки зрения целесообразности затрат, окупаемости). Общество предоставляет финансирование проектным компаниям в виде займов и/или долевых инструментов со встроенными опционами, по которым Обществу не переходят существенные риски и выгоды, связанные с правом собственности. Общество не выдает займы и гарантии проектным компаниям, в уставном капитале которых Общество не участвует, а также проектным компаниям с высоким показателем риска.

В качестве обеспечения возврата финансовых средств Общество требует предоставления гарантий и/или залога в виде производственного оборудования, акций и нематериальных активов. Рыночная стоимость имущества, принимаемого в залог, подтверждается независимыми оценщиками, согласованными с Обществом.

Финансовые гарантии, предоставленные третьими сторонами, принимаются только после проведения анализа платежеспособности стороны, предоставившей гарантию.

Погашение займов и уплата процентов происходит в соответствии с согласованными Обществом и заемщиками графиками, составленными в соответствии с условиями договоров займа. Общество проводит регулярный мониторинг финансового состояния заемщиков с целью заблаговременного выявления случаев реализации кредитного риска и проведения мероприятий по финансовому оздоровлению проектных компаний, используя, в том числе, меры корпоративного управления.

В целях минимизации кредитного риска, связанного с размещением временно свободных денежных средств в депозиты кредитных организаций, Общество устанавливает требования к финансовой устойчивости кредитных организаций на уровне не ниже установленных Минфином России для размещения собственных депозитов и осуществляет регулярный мониторинг их соблюдения. Кроме того, Общество устанавливает индивидуальные лимиты и лимиты диверсификации на каждую кредитную организацию в зависимости от уровня ее финансовой устойчивости.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором Общество не сможет получить достаточно денежных средств для погашения своих обязательств по инвестированию в полном объеме по мере наступления сроков погашения, или сможет это сделать на существенно невыгодных для себя условиях. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств на основе квартальных бюджетов доходов и расходов, годовых и среднесрочных финансовых планов, а также стратегических показателей деятельности, охватывающих период погашения Обществом всех своих обязательств по привлеченным кредитам и займам.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на отчетную дату:

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	475 365	-	44 500 000	-	44 975 365
Займы полученные	-	1 173 640	1 200 000	-	2 373 640
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	898 302	-	-	-	898 302
Прочая кредиторская задолженность	547 525	-	-	-	547 525
Прочие обязательства	4 177 236	4 025 776	19 560 335	10 976 679	38 740 026
Итого	6 098 428	5 199 416	65 260 335	10 976 679	87 534 858

тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г.:

тыс. руб.

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	625 000	-	-	-	625 000
Облигации выпущенные	20 516 006	-	18 000 000	10 000 000	48 516 006
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 294	-	-	-	10 294
Прочая кредиторская задолженность	2 540 393	-	-	-	2 540 393
Прочие обязательства	4 141 692	3 811 551	15 226 299	9 952 258	33 131 800
Итого	27 833 385	3 811 551	33 226 299	19 952 258	84 823 493

на 31 декабря 2017 г.:

тыс. руб.

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	625 000	625 000	625 000	-	1 875 000
Облигации выпущенные	475 369	-	20 000 000	18 000 000	38 475 369
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 476	-	-	-	10 476
Прочая кредиторская задолженность	433 324	-	-	-	433 324
Прочие обязательства	3 889 395	3 524 200	13 694 036	9 548 157	30 655 788
Итого	5 433 564	4 149 200	34 319 036	27 548 157	71 449 957

Ценовой риск по акциям

Инвестиции Общества в проектные компании подвержены ценовому риску из-за неопределенности относительно будущей стоимости долевых инструментов. Инвестиционный комитет и Правление представляют Совету Директоров Общества рекомендации по инвестированию средств в конкретные проекты после завершения научно-технической и финансовой экспертизы потенциального проекта. Финансирование проектных компаний осуществляется только после утверждения Советом Директоров Общества. Для целей управления ценовым риском инвестиционные менеджеры ежеквартально отслеживают деятельность проектных компаний и поддерживают регулярный контакт с руководством проектных компаний по деловым и оперативным вопросам. Общество разрабатывает систему внутреннего контроля для улучшения системы мониторинга за инвестиционными компаниями на постоянной основе.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его контрагентов (заказчиков) вследствие негативного представления о коммерческой деятельности Общества, о качестве реализуемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.17 Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Налогообложение

При ведении своей деятельности Общество руководствуется нормами российского налогового законодательства, разъяснениями контролирующих органов и правоприменительной практикой. В случае возникновения сложных вопросов в области налогообложения, а также при планировании нетипичных транзакций, Общество запрашивает адресные разъяснения контролирующих органов для официального согласования своей позиции относительно интерпретации отдельных норм российского налогового законодательства.

В течение недавнего периода налоговое законодательство было дополнено изменениями, позволяющими дополнительно контролировать деятельность российских и международных групп компаний, включая налоговые правила о контролируемых иностранных компаниях и о трансфертном ценообразовании.

В частности, в рамках правил о контролируемых иностранных компаниях, вступивших в силу с 1 января 2015 года, нераспределенная прибыль иностранных компаний, подконтрольных российским налоговым резидентам (физическим и юридическим лицам) и соответствующих определенным критериям, может подлежать налогообложению в России. Ответственность по уплате налога с такой прибыли, а также по подаче необходимых уведомлений о контролируемых иностранных компаниях лежит на российском налоговом резиденте – контролирующем лице иностранной компании.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу с 1 января 2012 года, предусматривает требование о соответствии цен, используемых в сделках с российскими и иностранными взаимозависимыми контрагентами, рыночному уровню. Согласно данным правилам, налогоплательщики, совершающие контролируемые сделки, отвечающие определенным критериям, обязаны подавать уведомления с деталями совершенных сделок, а также, по запросу контролирующих органов, вправе предоставить документацию, обосновывающую соответствие применяемых в контролируемых сделках цен рыночному уровню. Следует отметить, что в отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила для целей подтверждения рыночности использованных в них цен.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства Российской Федерации интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года условные обязательства отсутствуют.

Выданные поручительства

На 31.12.2019 г. Общество не имеет выданных поручительств. На 31.12.2018 г. Общество выдало обеспечение на сумму 6 695 000 тыс. рублей в виде поручительства по обязательствам третьих лиц по кредитным договорам, погашенным в 2019 году.

Общество получает в залог имущество, а также поручительства в качестве обеспечения обязательств проектных компаний по договорам займов и по акционерным и инвестиционным соглашениям.

Обеспечение, полученное по состоянию на 31.12.2019 г. составило 12 863 875 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 29 453 084 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года составило – 31 521 948 тыс. руб.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Залоги – всего	10 863 875	27 453 084	31 521 948
в том числе:			
акций, долей	3 298 610	14 888 571	15 635 176
объектов основных средств	6 075 245	10 854 618	13 221 088
иного имущества	1 490 020	1 709 895	2 665 684
Поручительства и гарантии полученные	2 000 000	2 000 000	-
Итого	12 863 875	29 453 084	31 521 948

Общество получает право использовать и распоряжаться заложенным имуществом в случае неисполнения контрагентами соответствующих обязательств.

3.18 События после отчетной даты

После 31 декабря 2019 года и до даты выпуска настоящей бухгалтерской отчетности Общество использовало оценочное обязательство по Договору управления в сумме 926 575 тыс. руб.

В первые месяцы 2020 года на мировых рынках наблюдались серьезные волнения, вызванные вспышкой коронавируса. В совокупности с другими факторами это привело к резкому падению цен на нефть и биржевых индексов, а также к снижению стоимости российского рубля. Данные события могут приводить к увеличению неопределенностей российской экономической среды.

АО «РОСНАНО»
в лице Председателя Правления
управляющей организации
ООО «УК «РОСНАНО»



А.Б. Чубайс

« 2 » апреля 2020