



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «РОСНАНО»
за 2020 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 2020 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 2020 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) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое 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, участник глобальной организации независимых фирм KPMG, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

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
<p>Обесценение финансовых вложений может иметь значительное влияние на финансовые результаты Компании.</p> <p>Для выявления признаков обесценения и определения расчетной стоимости финансовых вложений (как долевых, так и долговых), 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.</p> <p>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.</p>	<p>Мы сконцентрировали свое внимание на долевых финансовых вложениях, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также займах выданных.</p> <p>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.</p> <p>Для моделей, построенных по наиболее существенным финансовым вложениям и/или моделям 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.</p>

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
	<p>Наряду с вышеизложенным мы также:</p> <ul style="list-style-type: none">— сопоставили прогнозируемые объемы продаж и цены, а также затраты на производство с историческими данными;— оценили историческую точность прогнозов проводя 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. <p>Мы также оценили адекватность соответствующих раскрытий в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «РОСНАНО» за 2020 год и Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ежеквартальный отчет эмитента и Годовой отчет АО «РОСНАНО», предположительно, будут нам предоставлены 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 включатьговор, 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 предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или 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:



31 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды	
		Форма по ОКУД	
		31	12
Организация Акционерное общество "РОСНАНО"		Дата (число, месяц, год)	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		ИНН	
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Федеральная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	
		384	

Местонахождение (адрес)

117292, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, д. № 10А, оф. 708.1

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	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	62 726	53 544	3 889
3.1.	Основные средства	1150	2 281 309	2 325 026	2 459 841
	в том числе:				
	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	11501		98	3 407
3.2.1.	Финансовые вложения	1170	68 520 042	106 938 011	118 718 470
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций и паи	11701	33 531 634	59 774 597	72 796 260
	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	11702	16 037 908	29 412 620	27 534 036
	Прочие финансовые вложения	11703	18 950 500	17 750 794	18 388 174
	Отложенные налоговые активы	1180	2 965 000	7 200 000	7 200 000
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	5 292 638	9 781 290	8 225 162
	в том числе:				
3.3.	Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	11901	3 539 310	9 377 502	7 216 316
	Итого по разделу I	1100	79 121 715	126 297 871	136 607 362
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	2 164	2 168	2 170
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 579 579	1 150 197	1 193 239
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12301	2 579 579	1 150 197	1 193 239
	Покупатели и заказчики	12302	2 369 577	804 472	293 056
	Авансы выданные поставщикам	12303	40 782	17 527	789 085
	Прочая дебиторская задолженность	12304	169 220	328 198	111 098
3.2.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 096 462	20 308 949	29 556 857
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций и паи	12401	9 804 577	7 784 664	10 120 776
	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	12402	2 936 526	843 969	1 349 136
	Прочие финансовые вложения	12403	11 355 359	11 680 316	18 086 945
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	617 251	2 059 664	826 964
	Прочие оборотные активы	1260	2 605	3 012	869
	Итого по разделу II	1200	27 298 061	23 523 990	31 580 099
	БАЛАНС	1600	106 419 776	149 821 861	168 187 461

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 (по регистрации изменений)	1330	1 800 000	2 000 000	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	62 828 639	56 342 008	53 506 272
	Резервный капитал	1360	-	594 088	549 476
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(99 280 041)	(51 350 669)	(25 552 761)
	Итого по разделу III	1300	19 090 298	61 327 127	82 244 687
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	53 691 202	45 700 000	28 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9.	Прочие обязательства	1450	21 024 754	30 537 014	25 178 557
	Итого по разделу IV	1400	74 715 956	76 237 014	53 178 557
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1510	5 078 428	1 649 005	21 141 006
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	827 479	1 445 827	2 550 687
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	696 203	898 302	10 294
	Задолженность перед персоналом организаций	15202	-	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	653	844	2 081
	Задолженность по налогам и сборам	15204	54 617	498 792	121 349
	Прочие кредиторы	15205	76 006	47 889	2 416 963
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	824 844	959 870	1 119 281
3.9.	Прочие обязательства	1550	5 882 771	8 203 018	7 953 243
	Итого по разделу V	1500	12 613 522	12 257 720	32 764 217
	БАЛАНС	1700	106 419 776	149 821 861	168 187 461

АО "POCHAHO"

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

Куликов С.А.
(расшифровка подписи)

31.03.2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 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

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
Дата (число, месяц, год) 2020		
по ОКПО	94124398	
ИИН	7728131587	
по ОКВЭД 2	64.9	
по ОКОПФ / ОКФС	12200	12
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.10.	Выручка	2110	13 606 452	10 239 959
3.10.	Себестоимость продаж	2120	(7 090 248)	(7 520 038)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 516 204	2 719 921
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.10.	Управленческие расходы	2220	(3 786 426)	(5 613 005)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 729 778	(2 893 084)
3.11.	Доходы от участия в других организациях	2310	329 996	94 268
3.11.	Проценты к получению	2320	413 669	526 212
3.11.	Проценты к уплате	2330	(1 742 102)	(5 680 219)
3.11.	Прочие доходы	2340	2 956 399	8 599 646
3.11.	Прочие расходы	2350	(37 603 025)	(17 542 708)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 915 285)	(16 895 885)
	Налог на прибыль	2410	(4 281 252)	(491 051)
	в том числе:			
3.12.	текущий налог на прибыль	2411	(46 252)	(491 051)
3.12.	отложенный налог на прибыль	2412	(4 235 000)	-
	Прочее	2460	(1 751)	79 434
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 198 288)	(17 307 502)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(37 198 288)	(17 307 502)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2900	(0,692)	(0,322)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

АО "РОСНАНО"

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

31.03.2021 г.

Куликов С.А.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "РОСНАНО"	Форма по ОКУД 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	94124398	Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
Вид экономической	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг,	по ОКПО 7728131587
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКЕИ 64.9
Акционерное общество	/ Федеральная собственность	12247 12
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384

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 2018 г.	3100	53 741 700	-	53 506 272	549 476	(25 552 761)	82 244 687
<u>За 2019 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11 416 599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11 416 599</u>
Увеличение капитала - всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
признание добавочного капитала	3217	-	-	-	11 416 599	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(16 476 657)	-	(17 857 502)	(34 334 159)
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(17 307 502)	(17 307 502)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(16 476 657)	(16 476 657)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(16 476 657)	X	-	(16 476 657)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(550 000)	(550 000)

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	7 895 794	-	(7 895 794)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	44 612	(44 612)	-
Стоймость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	3245	2 000 000					2 000 000
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	55 741 700	-	56 342 008	594 088	(51 350 669)	61 327 127
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	851 676	-	-	851 676
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
признание добавочного капитала	3317	-	-	851 676	-	-	851 676
Уменьшение добавочного капитала - всего:	3320	-	-	(5 690 217)	-	(37 198 288)	(42 888 505)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(37 198 288)	(37 198 288)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(5 690 217)	X	-	(5 690 217)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	11 325 172	-	(11 325 172)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	(594 088)	594 088	-	-
Стоймость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	3345	(200 000)	-	-	-	(200 000)	19 090 298
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	55 541 700	-	62 828 639	-	(99 280 041)	19 090 298

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	82 244 687	(17 307 502)	(3 610 058)	61 327 127
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	82 244 687	(17 307 502)	(3 610 058)	61 327 127
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(25 552 761)	(17 307 502)	(8 490 406)	(51 350 669)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(25 552 761)	(17 307 502)	(8 490 406)	(51 350 669)
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	19 090 298	61 327 127	82 244 687

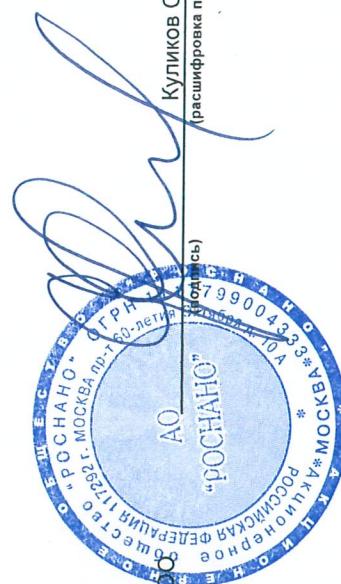
АО "РОСНАНО"

в лице Председателя Правления управляющей организации ОАО
"УК"РОСНАНО"

Куликов С.А.

(расшифровка подписи)

31.03.2021 г.



Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество "РОСНАНО"	Форма по ОКУД	Коды		
		по ОКПО	0710005	31 12 2020	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	94124398		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и	по ОКВЭД 2	7728131587		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПФ / ОКФС	64.9		
Акционерное общество	/ Федеральная собственность	по ОКЕИ	12247 12		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	16 624 297	19 017 828
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 486	66 699
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	203 197	219 037
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41121	153 089	175 625
	от перепродажи финансовых вложений	4113		-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4114	9 184 988	4 623 356
	дивидендов, процентов по займам выданным	4115	930 515	207 886
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41151	139 573	76 557
	от возврата предоставленных займов	4116	512 375	1 485 239
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41161	68 968	68 168
3.5.	от возврата с депозитных счетов за вычетом размещения, включая проценты	4117	2 619 314	8 878 378
	от погашения корпоративных облигаций за вычетом размещения, включая проценты	4118	930 142	2 316 485
3.5.	прочие поступления	4119	2 237 280	1 220 748
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41191	683 378	15 232
	Платежи - всего	4120	(15 670 176)	(18 106 970)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 253 979)	(3 374 356)
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41211	(3 052 430)	(3 081 911)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(91 607)	(92 816)
	в т.ч.связанные стороны	41221		
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 964 470)	(5 659 984)
	налога на прибыль организаций	4124	(492 802)	(33 041)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4125	(3 103 285)	(6 612 452)
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41251	(743 907)	(1 426 597)
	предоставление займов другим организациям	4126	(1 259 688)	(1 497 532)
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41261	(1 238 756)	(1 449 869)
3.5.	прочие платежи	4129	(2 504 345)	(836 789)
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	41291	(63)	(99 914)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	954 121	910 858
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	329 996	94 461
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	123
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	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	329 996	94 274
	в т.ч.дочерним и зависимым организациям	42141	329 996	94 274
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(473 331)	(19 019)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(92 583)	(17 019)
	в том числе связанным сторонам	42211	-	(6 481)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(380 748)	(2 000)
	в том числе связанным сторонам	42221	(380 748)	-
	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	(143 335)	75 442

Форма 0710004 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	16 792 460	46 273 872
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	2 373 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 800 000	2 000 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	13 678 500	16 497 937
	прочие поступления по финансовой деятельности, включая привлечение добавочного капитала	4319	1 313 960	25 402 935
	Платежи - всего	4320	(19 030 749)	(46 031 444)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 000 000)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(550 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 361 798)	(20 625 000)
	погашение добавочного капитала	4324	(6 659 829)	(16 960 650)
	возврат на добавочный капитал	4325	(8 009 122)	(7 895 794)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 238 289)	242 428
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 427 503)	1 228 728
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 059 664	826 964
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	617 251	2 059 664
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(14 910)	3 972

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

31.03.2021 г.



Куликов С.А.
(расшифровка подписи)

**Акционерное общество
«РОСНАНО»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Содержание

1.	Общие сведения	3
2.	Учетная политика.....	7
2.1	Основа составления.....	7
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	7
2.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.4	Основные средства	7
2.5	Финансовые вложения	8
2.6	Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства	9
2.7	Кредиты и займы полученные	10
2.8	Доходы и расходы	10
2.9	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.10	Налог на добавленную стоимость	11
2.11	Информация по сегментам.....	11
2.12	Изменения в учетной политике в отчетном периоде	11
3.	Раскрытие существенных показателей	12
3.1	Основные средства	12
3.2	Финансовые вложения	15
3.2.1	Долгосрочные финансовые вложения	15
3.2.2	Краткосрочные финансовые вложения.....	17
3.3	Прочие внеоборотные активы	21
3.4	Дебиторская задолженность	21
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.6	Капитал.....	23
3.7	Кредиты и займы полученные	24
3.8	Кредиторская задолженность.....	26
3.9	Прочие обязательства, оценочные обязательства, резервы.....	27
3.10	Доходы и расходы по основной деятельности	28
3.11	Прочие доходы и расходы	29
3.12	Расчеты по налогу на прибыль	30
3.13	Прибыль (Убыток) на одну акцию	31
3.14	Чистые активы	31
3.15	Связанные стороны.....	31
3.16	Информация о финансовых рисках	36
3.17	Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные	40
3.18	События после отчетной даты	41

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: 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- содействие реализации государственной политики в сфере создания и развития наноиндустрии 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 наноиндустрии 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 наноиндустрии;
- 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 2020 г. составила 11 человек, на 31.12.2019 г. - 10 человек, на 31.12.2018 г. – 10 человек.

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.

Согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 31.12.2020 N 3710-р «Об институтах развития» АО «РОСНАНО», включено в список институтов развития, подлежащих реформе. Распоряжением утвержден план мероприятий («дорожная карта») реформы.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции и нарушению деловой активности во многих странах мира. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках и общекономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Руководство также провело анализ потенциального влияния пандемии на деятельность Общества, в том числе на волатильность финансовых показателей, отраслевых и глобальных экономических факторов, конъюнктуру процентных ставок и будущую бизнес-стратегию Общества. Руководство Общества продолжает проводить анализ возможных негативных сценариев развития ситуации, а также их потенциального влияния на деятельность Общества.

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 – **2021 г.**

Исполнительные и контрольные органы

В состав Совета Директоров Общества в 2020 году входили:

1	Дворкович Аркадий Владимирович	Исполняющий обязанности Председателя Совета Директоров АО «РОСНАНО»;
2	Алфимов Михаил Владимирович	Председатель Научно-технического совета при Совете Директоров АО «РОСНАНО»;
3	Иванов Андрей Юрьевич	Первый заместитель Министра экономического развития Российской Федерации;
4	Окладникова Ирина Андреевна	Заместитель Министра финансов Российской Федерации;
5	Онищенко Владислав Валерьевич	Первый заместитель руководителя АНО "Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации";
6	Осъмаков Василий Сергеевич	Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации;
7	Паршин Максим Викторович	Заместитель Министра цифрового развития, связи и массовых коммуникаций 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	Тарасенко Оксана Валерьевна	Заместитель Министра экономического развития Российской Федерации;
12	Теплухин Павел Михайлович	Президент ООО «Матрикс Эдвайзорс»;
13	Фомичев Олег Владиславович	Директор по стратегическому планированию и развитию АО «КомплексПром»;
14	Чубайс Анатолий Борисович	Специальный представитель Президента Российской Федерации по связям с международными организациями для достижения целей устойчивого развития;
15	Южанов Илья Артурович	Председатель Комитета по аудиту при Совете Директоров АО «РОСНАНО».

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	Осъмаков Василий Сергеевич	Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации;
7	Повалко Александр Борисович	Генеральный директор, председатель Правления АО «РВК»;
8	Путилин 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».

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» с 03 декабря 2020г. является Сергей Куликов.

В состав ревизионной комиссии Общества в 2020 году входили:

1	Шевчук Александр Викторович	Председатель Ревизионной комиссии. Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов;
2	Душатин Леонид Алексеевич	Директор Департамента внутреннего аудита ПАО «АЭРОФЛОТ – российские авиалинии»;
3	Шидловская Елена Васильевна	Финансист, Группа компаний Газпром (ООО «Газпром инвестпроект»);

4	Королева Екатерина Ивановна	Заместитель начальника отдела организаций промышленного сектора и инфраструктурных отраслей Управления имущественных отношений Росимущества;
5	Половнев Игорь Георгиевич	Финансовый директор Ассоциации профессиональных инвесторов;
6	Жилко Никита Борисович	Консультант Департамента экономического развития и финансов Правительства Российской Федерации;
7	Сапунков Александр Анатольевич	Генеральный директор АО «Федеральный центр геоэкологических систем».

В состав ревизионной комиссии Общества в 2019 году входили:

1	Гуркова Анжелика Владимировна	Начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Росимущества;
2	Душатин 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.

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

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 несущественности 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.

Начиная с 2019 года учет вкладов по договорам инвестиционного товарищества ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В соответствии с особенностями деятельности инвестиционного товарищества инвестиционный доход, полученный от участия в инвестиционных товариществах без перехода контроля к третьей стороне, отражается на нетто-основе с соответствующими расходами. 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».

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 сальнированная (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.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете на субсчетах раздельно 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 управлеченческих 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 заемм;
- 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;
- заработка плата сотрудникам;
- 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 в учетную политику на 2020 год не вносилось. В 2020 году действует Учетная политика Общества, утвержденная Приказом Общества № 78/144 от 18 декабря 2019 г.

На дату подписания годовой отчетности за 2020 год существенных изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Движение

основных средств за отчетный период:

тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2019 г.		Поступило	Изменения за период			На 31 декабря 2020г.		
	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация		Выбыло		Начисле- но амор- тизации	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	
				Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация				
Здания	3 204 035	(942 499)	-	-	-	(108 554)	3 204 035	(1 051 053)	
Машины и оборудование	1 862 384	(1 799 860)	111 298	(83 279)	83 279	(45 796)	1 890 403	(1 762 377)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	39 136	(39 115)	-	-	-	(2)	39 136	(39 117)	
Другие виды основных средств	1 814	(1 814)	-	(1 668)	1 668	-	146	(146)	
Сооружения и передаточные устройства	257	(154)	-	-	-	(17)	257	(171)	
Офисное оборудование	1 141	(397)	-	-	-	(548)	1 141	(945)	
Незавершенное строительство	98	-		(98)	-	-	-	-	
Итого	5 108 865	(2 783 839)	111 298	(85 045)	84 947	(154 917)	5 135 118	(2 853 809)	

За 2019 год

тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2018 г.		Поступило	Изменения за период			На 31 декабря 2019г.		
	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация		Выбыло		Начисле- но амор- тизации	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	
				Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация				
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)	

Группа ОС	На 31 декабря 2018 г.		Изменения за период				На 31 декабря 2019г.		
	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Поступило	Выбыло		Начисле- но амор- тизации	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	
Незавер- шенное 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.		
	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Поступило	Выбыло		Начисле- но амор- тизации	Первона- чальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	
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)	
Производст- венный 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)	
Незавер- шенное 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)	

По состоянию на 31 декабря 2020 г. первоначальная стоимость полностью амортизованных основных средств составила – 1 478 350 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 г. - 1 533 849 тыс. рублей, 31 декабря 2018 г. – 1 524 870 тыс. рублей.

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	111 298	13 896	6 376
в том числе:			
машины и оборудование	111 298	13 896	6 376

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, составила 1 975 тыс. рублей, на 31 декабря 2019г. - 1 975 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 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)	2,08-13,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,08-17,75
Здания	29,6
Сооружения и передаточные устройства	14,7
Другие виды основных средств	5,00
Офисное оборудование	2,08

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения

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

Движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период:

тыс.руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2020 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
Долевые финансовые вложения	90 173 207	1 364 592	(9 763 731)	(8 358 212)	73 415 856
в том числе:					
в акции АО	45 061 134	556 444	(9 763 731)	2 920 435	38 774 282
в том числе:					
- котируемые на рынке	5 979 824	297 267	(5 500 000)	(22 915)	754 176
- не котируемые на рынке	39 081 310	259 177	(4 263 731)	2 943 350	38 020 106
в доли ООО	43 930 583	797 168	-	(10 086 177)	34 641 574
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	1 181 490	10 980	-	(1 192 470)	-
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(30 398 610)	(17 161 104)	4 037 604	3 637 888	(39 884 222)
в том числе:					
в акции АО	(15 060 359)	(7 364 011)	4 016 187	2 513 679	(15 894 504)
в доли ООО	(14 963 251)	(9 797 093)	21 417	749 209	(23 989 718)
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	(375 000)	-	-	375 000	-
Долговые финансовые вложения	35 054 901	2 603 517	(820 237)	(3 410 684)	33 427 497
в том числе:					
займы, выданные	29 589 092	1 380 867	(704 034)	(2 521 527)	27 744 398
долговые расписки	5 465 809	1 222 650	(116 203)	(889 157)	5 683 099
Резерв под обесценение долговых финансовых вложений	(176 471)	(11 530 019)	-	-	(11 706 490)
Вклад в инвестиционное товарищество	12 284 984	2 356 976	(1 374 559)	-	13 267 401
Итого	106 938 011	(22 366 038)	(7 920 923)	(8 131 008)	68 520 042

За 2019

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)	
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

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Приобретение /Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклассификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
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	(15 060 359)
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)	
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
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

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 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
Долевые финансовые вложения	89 616 015	94 101 288	105 960 745
в том числе:			
Акции, паи, доли российских корпоративных эмитентов	53 872 549	57 199 731	66 967 370
Акции, паи, доли иностранных эмитентов	35 743 465	36 901 557	38 993 375

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 2020 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
НКО НКЦ (АО)	рубли	декабрь 2020	январь 2021	3 536 340
Итого				3 536 340

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

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

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2020 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- ификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
Долевые финансовые вложения	9 091 832	44 936	(1 294 822)	8 358 212	16 200 158
в том числе:					
в акции АО	7 475 474	44 936	(32 905)	(2 920 435)	4 567 070
в том числе:					
- котируемые на рынке	96 525	44 936	(32 905)	22 915	131 471
- не котируемые на рынке	7 378 949	-	-	(2 943 350)	4 435 599
в доли ООО	1 616 358	-	(1 261 917)	10 086 177	10 440 618
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	-	-	-	1 192 470	1 192 470
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	(1 307 167)	(1 522 387)	71 860	(3 637 888)	(6 395 582)
Долговые финансовые вложения	2 834 694	312 124	(1 546 995)	3 410 684	5 010 507
в том числе:					
займы выданные	843 969	220 000	(648 969)	2 521 527	2 936 527
облигации краткосрочные	1 472 591	71 060	(868 656)	-	674 995
долговые расписки	518 134	21 064	(29 370)	889 157	1 398 985
Вклад в инвестиционное товарищество	5 745 039	-	-	-	5 745 039
Депозитные вклады	3 944 552	339 501 308	(339 909 520)	-	3 536 340
в том числе:					
в рублях	2 674 390	291 500 718	(290 638 768)	-	3 536 340
в долларах США	1 270 162	48 000 590	(49 270 752)	-	-
Итого	20 308 950	338 335 981	(342 679 477)	8 131 008	24 096 462

За 2019 год:

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- ификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
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

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Приобретение/ Поступило	Выбыло/ Погашено	Реклас- сификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
в паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	465 975	-	(465 975)	-	-
Резерв под обесценение долговых 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- ификация в долгосрочные (в краткосрочные)	
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 долговых 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

3.3 Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	3 539 310	9 377 502	7 216 316	
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	1 694 042	306 458	934 222	
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий со сроком более 12 месяцев, на получение кредитов и займов	59 251	75 607	7 555	
Расходы, связанные с приобретением объектов долгосрочных финансовых вложений	35	35	245	
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	-	21 688	66 824	
Итого	5 292 638	9 781 290	8 225 162	

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

Вид задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Покупатели и заказчики	3 539 261	9 377 400	7 216 162	
в том числе:				
- причитающиеся проценты по займам выданным	13 337 945	12 503 188	11 668 339	
- резерв по сомнительной задолженности в отношении процентов по выданным займам	(10 127 899)	(3 125 788)	(4 523 148)	
-прочие расчеты по претензиям	358 661	-	-	
- резерв по прочим расчетам	(273 422)	-	-	
- за реализованные финансовые вложения	243 976	-	70 971	
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	49	102	154	
Итого	3 539 310	9 377 502	7 216 316	

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:

Вид задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Прочие дебиторы	169 220	328 198	111 098	
в том числе:				
- расчеты по дивидендам к получению	72 787	122 028	-	
- переплата по налогам и сборам	24 509	49 693	8 543	
- переплата во внебюджетные фонды	673	828	169	
- расчеты по доходам к получению по депозитным вкладам, расчетным счетам, облигационным займам, расчетам по погашению акций	10 144	26 051-	55 455	

Вид задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
- прочие расчеты:	61 107	129 598	46 931
в т.ч.			
- расчеты по претензиям	41 651	96 912	-
- прочие дебиторы	19 456	32 687	46 931
Покупатели и заказчики	2 369 577	804 472	293 056
в том числе:			
- причитающиеся доходы по займам выданным	2 058 425	627 586	4 637
- расчеты от продажи акций	256 416	158 240	236 834
- резерв по сомнительным долгам по расчетам от продажи акций	(12 441)	(12 441)	-
- расчеты за выдачу поручительств по обязательствам третьих лиц	45 489	46 099	63 599
- прочие	68 670	32 017	35 226
- резерв по сомнительным долгам по прочим покупателям и заказчикам	(46 983)	(47 030)	(47 240)
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	40 782	17 527	789 085
в том числе:			
- резерв по сомнительным долгам под авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	(21 462)	(21 462)	(8 878)
Итого	2 579 579	1 150 197	1 193 239

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств, строка баланса 1250:

тыс. руб.

Денежные средства	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 018	2 029 237	1 201
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	610 233	30 427	187
Деньги в пути	-	-	825 576
Итого	617 251	2 059 664	826 964

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:

тыс. руб.

Виды поступлений и платежей	2020 год	2019 год
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119) – всего	2 237 280	1 220 748
в том числе:		
поступления от инвестиционного товарищества и фондов	2 189 156	149 469
проценты по остаткам на счетах в банках	251	38
купля-продажа валюты	-	1 054 898
Прочие	47 872	16 343
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129) – всего	(2 504 345)	(836 789)
в том числе:		
купля-продажа валюты	(1 745 589)	-
налоги и сборы	(65 223)	(84 670)
Прочие	(693 533)	(752 119)

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:

Виды поступлений и платежей	2020 год	2019 год
Возврат с депозитных счетов за вычетом размещений операций (строка 4117) – всего	2 619 314	8 878 378
в том числе:		
Перечисление денежных средств на депозитные счета	(16 450 000)	(5 000 000)
Перечислено из средств размещения биржевых депозитов	2 453 682	799 152
Возврат денежных средств с депозитных счетов	16 450 000	13 000 000
Проценты по депозитам	165 632	79 226

3.6 Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 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 Компании в размере 2 000 000 тыс. рублей в оплату 2 000 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, данные средства были возвращены акционеру.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, акционер осуществил вклад в уставный капитал АО «РОСНАНО» в размере 1 800 000 тыс. руб. в оплату 1 800 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая были выпущены в пользу акционера в декабре 2020 года. На дату подписания годовой отчетности за 2020 год данный выпуск не был зарегистрирован.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается финансирование, полученное под государственные гарантии и удовлетворяющее определению капитала. В 2016-2020 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).

Резервный капитал

В 2020 году АО «РОСНАНО» резервный капитал был использован в сумме 594 088 тыс. руб. использован на погашение полученных убытков.

Распределения собственникам

В 2019 году Общество выплатило дивиденды собственнику по итогам деятельности за 2018 год в сумме 550 000 тыс. руб. в 2020 году не производились выплаты дивидендов собственнику.

3.7 Кредиты и займы полученные

Долгосрочные заемные средства получены в рублях и имели следующую структуру:

Кредиторы	Окончательны й срок погашения	Предоставленные обеспечения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Фонд инфраструктурных и образовательных программ	27 декабря 2022 года		1 200 000	1 200 000	-
Итого займы			1 200 000	1 200 000	-
Облигации серий 06	13 октября 2022 года	Гарантии Российской Федерации	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Облигации серий 07	16 декабря 2022 года	Гарантии Российской Федерации	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Биржевые облигации серий БО-П01	23 декабря 2023 года		10 000 000	10 000 000	10 000 000
Биржевые облигации серий БО-002Р-01	01 декабря 2021 года		-	4 500 000	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-02	10 ноября 2025 года		1 680 000	-	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-03	20 октября 2022 года		12 000 000	12 000 000	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-04	26 марта 2024 года		5 311 202	-	-
Биржевые облигации серий БО-002Р-05	12 декабря 2023 года		5 500 000	-	-
Итого облигации			52 491 202	44 500 000	28 000 000
Итого заемные средства			53 691 202	45 700 000	28 000 000

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 серии 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 серии 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 серии БО-002Р-03 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации).

В 2020 были выпущены биржевые неконвертируемые процентные документарные облигации АО «РОСНАНО» на предъявителя: серия БО-002Р-02 в количестве 1 680 000 штук на общую сумму 1 680 000 тыс. рублей (цена размещения облигаций серии БО-002Р-02 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации); серия БО-002Р-04 в количестве 6 500 000 штук на общую сумму 6 500 000 тыс. рублей (цена размещения облигаций серии БО-002Р-04 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации); серия БО-002Р-05 в количестве 5 500 000 штук на общую сумму 5 500 000 тыс. рублей (цена размещения облигаций серии БО-002Р-05 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации).

В 2020 году Обществом были приобретены биржевые процентные бездокументарные облигации серии БО-002Р-04, выпущенные АО «РОСНАНО», в количестве 1 188 798 на общую сумму 1 189 892 тыс. рублей, включая купонный доход.

На 31 декабря 2020 г. года процентные ставки по заемным обязательствам составляли 3%-12,75% годовых (на 31 декабря 2019 года 3%-12,75% годовых).

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

Заемные средства	На 31 декабря 2019 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2020 г.	тыс. руб.
		Начислено	Погашено	переведено из долгосрочной/ (убытки прошлых лет)		
Договор займа по сделке РЕПО	1 173 000	-	(1 173 000)	-	-	-
Проценты по долгосрочным и краткосрочным займам	640	90 050	(54 295)	-	36 395	
Биржевые облигации серии БО-002Р-01	-	-	-	4 500 000	4 500 000	
Купонный доход по облигациям серии 06, 07, БО-П01, БО-002Р-01, БО-002Р-02, БО-002Р-03, БО-002Р-04, БО-002Р-05	475 365	4 939 813	(4 873 144)		542 034	
Итого	1 649 005	5 029 863	(6 100 439)	4 500 000	5 078 428	

За 2019 год

Заемные средства	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.	тыс. руб.
		Начислено	Погашено	переведено из долгосрочной/(у бытки прошлых лет)		
Кредиты	625 000	-	(625 000)	-	-	-
Договор займа по сделке РЕПО	-	1 173 000	-	-	1 173 000	

Заемные средства	На 31 декабря 2018 г.	Изменения за период			На 31 декабря 2019 г.
		Начислено	Погашено	переведено из долгосрочной/(у бытки прошлых лет)	
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-П01, 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:

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-П01	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

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

В 2020 году Обществом осуществлялись выплаты купонного дохода по облигациям серии 06 и 07 серии по девятому и десятому процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-П01 по пятому-восьмому процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-002Р-01 по второму, третьему процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-002Р-02 по первому-четвертому процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-002Р-03 по первому и второму процентным (купонным) периодам, по биржевым облигациям серии БО-002Р-04 по первому-третьему процентным (купонным) периодам.

В 2019 году получен заем по сделке РЕПО. По данной сделке Общество передало кредитору акции ПАО Трубная металлургическая компания» балансовой стоимостью 5 163 750 тыс. руб. В 2020 году заем по сделке РЕПО был погашен, в связи с чем Обществу от кредитора были переданы акции ПАО Трубная металлургическая компания» балансовой стоимостью 5 163 750 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. неиспользованные кредитные лимиты отсутствуют.

3.8 Кредиторская задолженность

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

тыс. руб.

Наименование задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	827 479	1 445 827	2 550 687
в том числе:			

Наименование задолженности	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие кредиторы	76 006	47 889	2 416 963
в том числе:			
- авансы полученные	71 976	28	1 695 286
- задолженность по договорам инвестиционного товарищества	-	-	627 906
- обеспечительный депозит, в том числе от покупателей и заказчиков по договорам аренды	3 946	3 945	3 508
- прочие расчеты	84	43 916	90 263
Поставщики и подрядчики	696 203	898 302	10 294
Задолженность по налогам и сборам	54 617	498 792	121 349
в том числе:			
налог на прибыль	44 541	489 341	102 140
- НДС	-	-	11 317
- налог на имущество	10 076	9 391	7 891
-прочие налоги	-	60	2 082
Задолженность во внебюджетные фонды	653	844	2 081

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 относятся к обязательствам по возврату на добавочный капитал и на 31.12.2020г. составили 21 024 754 тыс. руб., на 31.12.2019г.- 30 537 014 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 25 178 557 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства на конец отчетного периода в основном относятся к обязательствам по возврату на добавочный капитал и на 31.12.2020г. составили 5 882 771 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 8 203 018 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 7 953 243 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. часть прочих обязательств в сумме 3 884 042 тыс. руб. относятся к операциям со связанными сторонами. На 31.12.2019 г. данный показатель составил 6 565 563 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 13 582 007 тыс. руб.

Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020г. имеют эффективные процентные ставки в размере 5%-10% годовых (на 31 декабря 2019 года 9%-12% годовых) и сроки погашения в 2023-2028 годах (на 31.12.2019г. : в 2020-2028 годах), в том числе для связанных сторон обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 г. года имеют эффективные процентные ставки в размере 5%-8% годовых (на 31 декабря 2019 года 9-11% годовых) и сроки погашения в 2024-2026 годах (на 31 декабря 2019 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 2019 г.	3 113	17 845	926 575	12 338	959 870
Признано в отчетном периоде	7 663	44 181	783 809	38 792	874 446
Использовано в отчетном периоде	(4 743)	(41 825)	(926 576)	(36 328)	(1 009 473)
На 31 декабря 2020 г.	6 033	20 201	783 808	14 802	824 844

За 2019 год

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

Изменения резервов и оценочных обязательств за 2019-2020 гг. приведены ниже.

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Включено в доходы и использовано/ (расходы) 2020 года	Включено в доходы и использовано/ (расходы) 2019 года
Прочие оценочные обязательства	88 458	100 838

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	13 606 452	(7 090 248)	6 516 204
в том числе:			
доходы от реализации акций, долей, паев	9 514 141	(7 090 248)	2 423 893
проценты по выданным займам	3 542 322		3 542 322
дивиденды от проектных компаний	358 298		358 298
инвестиционный доход	191 691		191 691

За 2019г.

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

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Расходы на управление финансово-хозяйственной деятельностью Общества	3 158 253	5 018 270
в т.ч.		
- оценочное обязательство по выплатам комиссии за управление	697 635	918 801

Наименование статьи	2020 год	2019 год
- оценочное обязательство по выплатам комиссии за выходы	86 174	7 773
Амортизация основных средств и нематериальных активов	162 872	148 381
Прочие	465 301	446 354
в том числе:		
-расходы на ремонт и эксплуатацию, услуги коммунального характера	109 118	110 723
-расходы на оплату труда	112 593	97 685
-информационно-консультационные, юридические, аудиторские услуги	59 111	54 368
-прочие	184 479	183 578
Итого управленческие расходы	3 786 426	5 613 005

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 2020год составили - 2 374 445 тыс. руб., 2019 г. - 4 091 696 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:

Наименование	2020 год	2019 год	тыс. руб.
Проценты за предоставление в пользование денежных средств Общества	413 669	526 212	
в том числе:			
- по депозитам	360 843	387 914	
- купонный доход по приобретенным облигациям	52 519	138 123	
- по остаткам на счетах в банках	256	81	
- прочие доходы по процентам	51	94	
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, по строке 2340 отчета о финансовых результатах, в том числе:	2 956 399	8 599 646	
Восстановление резервов	291 328	7 285 987	
в том числе:			
- восстановление резервов по обесценению долевых финансовых вложений, оценочных обязательств в связи с выходом из инвестиционных проектов и реализацией финансовых вложений	198 051	1 977 811	
- восстановление резервов по обесценению финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения	93 277	3 642 672	
включая:			
- восстановление резервов по долевым финансовым вложениям	93 277	76 697	
- восстановление резервов по долговым финансовым вложениям	-	3 565 975	
- восстановление оценочных обязательств, резерва по сомнительной задолженности и иных резервов	-	1 665 504	
Курсовые разницы, отклонение курса ин.валюты	1 378 582	-	
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	650 000	-	
Эффект переоценки по рыночным котировкам	343 127	102 353	
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	268 392	273 962	
Штрафы, пени, неустойки по договорам	10 966	183 044	
Прочие доходы	9 785	18 273	
Доходы от реализации ценных бумаг, не связанной с проектной деятельностью	4 136	50 053	
Прибыль прошлых лет	83	685 974	
Дивиденды, полученные от участия в других организациях	329 996	94 268	
Итого прочие доходы	3 700 064	9 220 126	

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

Наименование	2020 год	тыс. руб.	2019 год
Проценты за предоставление Обществу в пользование денежных средств (кредитов, займов)	1 742 102		5 680 219
в том числе:			
- купонный доход по облигациям	5 299 821		3 547 665
- проценты по кредитам	(3 676 059)		2 127 141
-прочий процентный расход, включая амортизацию комиссий, связанных с получением кредитов (займов)	118 340		5 413
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, по строке 2350 Отчета о финансовых результатах,	37 603 025		17 542 708
в том числе:			
Расходы на резерв под обесценение финансовых вложений	30 213 510		13 316 479
Резервы по сомнительным долгам	7 064 550		1 598 580
Убыток от ликвидации проектных организаций	150 679		22 941
Прочие расходы	97 078		36 079
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	36 522		4 435
Расходы, связанные с выбытием иного имущества	25 920		43 304
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг	6 582		3 048
Эффект переоценки по рыночным котировкам	5 641		187 806
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 542		1 266 455
НДС (невозмещаемый, по безвозмездно переданному имуществу)	1		72
Курсовые разницы, отклонение курса иностранной валюты			1 063 483
Штрафы, пени, неустойки по договорам			27
Итого прочие расходы	39 345 127		23 222 927

Строка 2330 Проценты к уплате включает в себя процентные расходы по кредитам и займам за 2020 год в сумме 5 058 153 тыс. рублей (за 2019 год – в сумме 3 993 372 тыс. рублей) и процентные расходы (с учетом корректировок по амортизированной стоимости по прочим обязательствам по возврату на добавочный капитал) за 2020 год в сумме (3 316 051) тыс. рублей (за 2019 год – в сумме 1 686 847 тыс. рублей).

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	2020 год	тыс. руб.	2019 год
Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(32 915 285)		(16 895 884)
Временные разницы отчетного периода – всего	32 674 065		7 484 142
Постоянные разницы отчетного периода – всего	(8 874 587)		(5 623 995)
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль	(6 583 057)		(3 379 177)
Налогооблагаемый убыток по данным налогового учета	(9 115 808)		(15 034 737)
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Налог на прибыль	(46 252)		(491 051)

Наименование	2020 год	тыс. руб.	2019 год
Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода, отраженный в бухгалтерском балансе Общества	7 200 000		7 200 000
Изменение отложенного налогового актива за период	(4 444 625)		(337 521)
Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода	2 755 375		6 862 479
Изменение отложенного налогового обязательства на конец отчетного периода	209 625		337 521
Отложенный налоговый актив (обязательство) на конец отчетного периода, отраженный в бухгалтерском балансе Общества	2 965 000		7 200 000

На 31.12.2020 г. в составе обязательств Общества отражено отложенное налоговое обязательство в размере 276 586 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

31.12.2020 г. Общество отразило в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы, в размере 3 241 586 тыс. руб.

В соответствии с налоговым законодательством РФ, Общество в 2020 году отразило расходы в сумме 46 252 тыс. рублей по налогу на прибыль контролируемых иностранных компаний по итогам отчетности этих компаний за 2019 года и уплатило в бюджет налог на прибыль в сумме 491 051 тыс. руб. по итогам отчетности контролируемых иностранных компаний за 2018 год.

3.13 Прибыль (Убыток) на одну акцию

В отчетном периоде убыток Общества в расчете на одну акцию составила 0,682 руб., в 2019 году убыток в расчете на одну акцию составил 0,322 руб.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций.

Наименование	2020 год	2019 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, в тысячах	53 741 700	53 741 700
Базовая прибыль/(убыток) за год, в тыс. руб.	(37 198 288)	(17 307 502)
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(0,682)	(0,322)

3.14 Чистые активы

Стоймость чистых активов Общества на 31.12.2020 г. составила 19 090 298 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 61 327 127 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 82 244 687 тыс. руб.

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

Период	Стоимость чистых активов	Стоимость полученных от акционеров средств в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации изменений учредительных документов)	Размер Добавочного Каптала	Размер Резервного капитала	Размер Уставного капитала
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
По состоянию на 31.12.2020	19 090 298	1 800 000	62 828 639	-	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>).

Помимо раскрытий на сайте, 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).

Наименование	2020	2019	тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных, валютных и депозитных счетах в кредитных организациях, контролируемых государством	613 472	2 059 617	

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

Наименование	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Дочерние хозяйствственные общества				
- акции АО	20 165 586	22 765 573	24 737 228	
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(6 880 195)	(5 405 519)	(5 195 550)	
- доли ООО	39 466 118	38 543 306	33 721 163	
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(24 356 329)	(14 441 866)	(10 422 400)	
Зависимые хозяйствственные общества				
- акции АО	17 104 499	20 673 765	20 105 411	
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(9 621 080)	(9 824 240)	(994 150)	
- доли ООО	5 616 071	5 765 050	14 559 687	
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(909 733)	(521 385)	(4 583 106)	
Другие хозяйствственные общества				
- акции АО	6 071 257	3 597 260	5 680 416	
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(3 600 332)	(1 137 767)	(1 137 767)	

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

Наименование	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Дочерние хозяйствственные общества				
- займы выданные – всего	4 280 978	13 309 333	10 073 680	
<i>в том числе:</i>				
- долгосрочные займы выданные	13 500 849	13 127 336	12 487 735	
-резерв по долгосрочным заемм выданным	(9 466 871)	(176 471)	(2 474 191)	

Наименование	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
- краткосрочные займы выданные	247 000	358 468	60 136
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых и капитальных вложений	1 694 042	306 458	766 824
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	163 786	3 717 849	1 949 038
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	7 020 089	6 058 576	6 356 984
-резерв по сомнительным долгам по процентам по договорам займа	(6 856 303)	(2 340 727)	(4 407 946)
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	95 425	162 057	752 308
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	21 171	104 587	11
- вознаграждение за выдачу поручительства	-	610	18 110
- расчеты по аренде	55 411	20 772	1 357
- прочие расчеты с покупателями	5 598	9 046	-
-расчеты по возмещаемым расходам	13 997	28 583	1 969
-резерв по сомнительным долгам по расчетам по аренде, за выдачу поручительства и прочим расчетам	(752)	(1 541)	(1 542)
- авансы, выданные поставщикам работ и услуг	-	-	732 403
- кредиторская задолженность	(685 536)	(892 453)	(95 293)
в том числе:			
- поставщикам и подрядчикам	(685 243)	(892 160)	-
- - авансы полученные, включая обеспечительный депозит	(293)	(293)	(293)
- прочая задолженность	-	-	(95 000)
Обеспечения полученные	2 902 789	2 902 789	7 278 549
Зависимые хозяйствственные общества			
- займы выданные – всего	1 063 672	2 631 257	15 703 142
в том числе:			
- долгосрочные займы выданные	2 572 298	2 481 257	14 434 142
- резерв по долгосрочным займам выданным	(1 699 355)	-	(20 000)
- краткосрочные займы выданные	190 729	150 000	1 289 000
- прочие финансовые вложения – всего	-	7 144	55 215
в том числе:			
- долгосрочные прочие финансовые вложения	-	7 144	55 215
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых и капитальных вложений		16 707	-
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	1 955 382	4 388 663
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	2 222 290	1 955 382	4 391 443
-резерв по сомнительным долгам по процентам по договорам займа	(2 222 290)	-	(2 780)
- прочие расчеты	273 422	-	-
-резерв по прочим расчетам	(273 422)	-	-
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	97 285	458 228	367 570
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	17 998	22 500	-
-расчеты по аренде и прочие расчеты	983	312 717	152 368
-резерв по сомнительным долгам по расчетам по аренде и прочим расчетам	(983)	-	-
-расчеты по дивидендам причитающиеся	72 787	122 028	-
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	-	215 202
- авансовые платежи на приобретение объектов краткосрочных финансовых вложений	6 500	-	-
- кредиторская задолженность	-	-	(2 050)
в том числе:			
- прочая задолженность	-	-	(2 050)

Наименование	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Обеспечения полученные	4 582 960	4 045 748	4 045 748
Другие связанные стороны			
- займы выданные – всего	13 629 785	14 139 529	3 072 350
в том числе:			
- долгосрочные займы выданные	11 494 781	13 804 028	3 072 350
- резерв по долгосрочным займам выданным	(363 793)		
- краткосрочные займы выданные	2 498 797	335 501	-
- долгосрочные прочие финансовые вложения	3 599 389	4 741 395	5 349 987
- резерв по прочим финансовым вложениям	-	(375 000)	
- краткосрочные прочие финансовые вложения	2 376 177	-	796 024
- резерв по прочим краткосрочным финансовым вложениям	(912 133)	-	-
- вклады по договору инвестиционного товарищества долгосрочные	13 267 402	12 284 984	12 982 972
- вклады по договору инвестиционного товарищества краткосрочные	5 745 039	5 745 039	-
- долгосрочная дебиторская задолженность – всего	3 131 498	4 342 250	787 490
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	3 934 026	4 342 250	787 490
- резерв по сомнительным долгам по процентам по договорам займа	(887 766)		
- долгосрочная дебиторская задолженность по прочим расчетам	85 238		
- краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2 024 471	590 253	4 554
в том числе:			
- по процентам по займам выданным	2 019 256	500 499	
- расчеты по аренде	5 215	4 516	4 491
- прочие дебиторы	-	85 238	191
- резерв по сомнительной задолженности	-	-	(128)
- заем долгосрочный полученный	(1 200 000)	(1 200 000)	-
- кредиторская задолженность	(109 130)	(44 863)	(718 427)
в том числе:			
- проценты к уплаты по полученному займу	(36 395)	(395)	-
- поставщикам и подрядчикам	(222)	-	-
- авансы полученные	(103)	-	-
- обеспечительный депозит	(513)	-	(648)
- прочая задолженность	(71 897)	(44 468)	(89 873)
- задолженность по договору инвестиционного Товарищества		-	(627 906)
Обеспечения полученные	20 770	461 168	902 893

Условия некоторых договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. Займы выданные предусматривают процентную ставку, которая варьируется от 5% до 20% годовых.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Приобретение акций (долей участия)	1 038 606	3 624 909	9 978 425
- дочерние хозяйствственные общества	1 023 443	3 033 894	6 904 458
- зависимые хозяйствственные общества	1 000	571 995	2 535 092
- другие связанные стороны	14 163	19 020	538 875
Предоставленные займы и долговые расписки	1 259 688	2 054 391	2 239 815
- дочерние хозяйствственные общества	1 106 986	1 336 214	1 598 906
- зависимые хозяйственные общества	131 770	285 439	640 909
- другие связанные стороны	20 932	432 738	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	2 872 671	4 543 378	3 936 736
- дочерние хозяйствственные общества	2 851 965	4 492 773	3 835 741
- зависимые хозяйственные общества	20 706	50 118	100 995

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
- другие связанные стороны	-	487	-
Проценты, начисленные по займам выданным	3 518 197	3 586 713	3 072 359
- дочерние хозяйствственные общества	1 260 803	1 261 224	1 652 085
- зависимые хозяйствственные общества	268 492	363 194	1 420 274
- другие связанные стороны	1 988 902	1 962 295	-
Продажа и иное выбытие долей и акций	5 558 550	9 638 452	16 224 406
- дочерние хозяйствственные общества	3 942 385	27	4 624 885
- зависимые хозяйственные общества	149 978	3 880 547	4 888 621
- другие связанные стороны	1 466 187	5 757 878	6 710 900
Доходы от фондов	359 438	149 469	2 811 750
- зависимые хозяйственные общества	-	-	2 811 750
- другие связанные стороны	359 438	149 469	-
Продажа товаров, работ, услуг	274 118	293 608	298 490
- дочерние хозяйственные общества	219 080	230 164	237 707
- зависимые хозяйственные общества	-	1 104	1 377
- другие связанные стороны	55 038	62 340	59 406
Возмещаемые расходы	33 624	9 856	12 693
- дочерние хозяйственные общества	33 624	9 856	12 693
Дивиденды полученные	688 293	271 710	297 302
- дочерние хозяйственные общества	329 996	144 268	297 302
- зависимые хозяйственные общества	190 550	127 442	-
- другие связанные стороны	167 747	-	-
Штрафы, пени к получению	-	132 797	171 598
- дочерние хозяйственные общества	-	44	37 658
- зависимые хозяйственные общества	-	47 515	133 940
- другие связанные стороны	-	85 238	-
Займ полученный	-	1 200 000	-
- другие связанные стороны	-	1 200 000	-
Проценты по займам полученным	36 000	395	-
- другие связанные стороны	36 000	395	-
Вклады в инвестиционные товарищества	2 356 977	5 047 051	-
- другие связанные стороны	2 356 977	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 21 819 тыс. руб., в 2019 году - 14 966тыс. руб., в 2018 году – 13 125 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 914 тыс. руб., в 2019 году - 960 тыс. руб., в 2018 году – 518 тыс. руб.

*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 продолжаются 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:

Валюта	Денежные средства	Финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция	тыс. руб.
На 31 декабря 2020г.						
Доллар США	503 378	7 000 202	1 476 611	-	8 980 191	
Евро	106 855	-	76 079	-	182 934	
Итого	610 233	7 000 202	1 552 690	-	9 163 125	
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	

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.

Наименование	Период востребования				Итого	тыс. руб.
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше		
На 31 декабря 2020г.						
Займы выданные	1 849 514	702 735	2 108 205	3 513 676	8 174 130	
Прочие обязательства	(2 822 809)	(2 761 955)	(13 811 299)	(6 516 044)	(25 912 107)	
Кредиты и займы полученные	(23 077)		(10 000 000)	(1 680 000)	(11 703 077)	
Итого	(996 372)	(2 059 220)	(21 703 094)	(4 682 368)	(29 441 054)	
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)	

Наименование	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше	
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)

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» на сумму 10 млрд. по плавающей ставке, привязанной к ставке рефинансирования ЦБ РФ, 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:

Наименование	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	тыс. руб.
Финансовые вложения				
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	7 754 172	14 799 671	15 877 678	
Депозитные вклады в кредитных организациях	3 536 340	3 944 552	13 524 241	
Займы выданные	18 974 434	30 256 589	28 883 172	
Прочие финансовые вложения (с учетом дисконта)	26 769 519	25 486 558	22 950 878	
Дебиторская задолженность				
Дебиторская задолженность по проданным товарам, работам, услугам	67 176	31 087	51 585	
Дебиторская задолженность за реализованные/погашенные акции	487 951	145 800	307 805	
Дебиторская задолженность по процентам по займам выданным	5 268 472	10 004 986	7 149 827	
Прочая дебиторская задолженность	295 290	345 826	900 338	

Наименование	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	617 251	2 059 664	826 964
Итого активы, подверженные кредитному риску	63 770 605	87 074 733	90 472 488
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	-	-	6 695 000
Итого максимальный кредитный риск	63 770 605	87 074 733-	97 167 488

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	
Облигации выпущенные	542 034	4 500 000	50 811 202	1 680 000	57 533 236
Займы полученные			1 236 395		1 236 395
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	696 203	-	-	-	696 203
Прочая кредиторская задолженность	86 735	-	-	-	86 735
Прочие обязательства	2 974 236	2 908 535	14 508 710	6 516 044	26 907 525

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Итого	4 299 208	7 408 535	66 556 307	8 196 044	86 460 094

на 31 декабря 2019 г.:

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
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

на 31 декабря 2018 г.:

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

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 споре. 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 (физическими и юридическими лицами) 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 2020 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 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года условные обязательства отсутствуют.

Выданные поручительства

На 31.12.2020 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 31.12.2020г. составило 12 768 300 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 12 863 875 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 29 453 084 тыс. руб.

Наименование	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Залоги – всего	10 768 300	10 863 875	27 453 084
в том числе:			
акций, долей	2 665 823	3 298 610	14 888 571
объектов основных средств	6 355 664	6 075 245	10 854 618
иного имущества	1 746 813	1 490 020	1 709 895
Поручительства и гарантии полученные	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Итого	12 768 300	12 863 875	29 453 084

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

3.18 События после отчетной даты

После 31 декабря 2020 года и до даты выпуска настоящей бухгалтерской отчетности Общество использовало оценочное обязательство по Договору управления в сумме 787 808 тыс. руб., реализовало долю в инвестиционном товариществе «Первый экологический фонд» балансовой стоимостью 5 735 038 тыс. руб. по цене 7 500 000 тыс. руб. и получило денежные средства в сумме 8 401 761 тыс. рублей по договору Инвестиционного товарищества «Фонд развития ветроэнергетики» в качестве распределения доходов инвестиционного товарищества, полученных от продажи долей в проектных компаниях.

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

«31» марта 2021



С.А. Куликов