

***Открытое акционерное общество
«РОСНАНО»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год



Аудиторское заключение

Акционеру открытого акционерного общества «РОСНАНО»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1117799004333 от 11 марта 2011 года выдано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Российская федерация, 117036, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10А.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционеру открытого акционерного общества «РОСНАНО»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «РОСНАНО» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
1 апреля 2013 года



Е.В.Клименко

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация **Открытое акционерное общество "РОСНАНО"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Прочее финансовое посредничество**

Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **117036, г. Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10А**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ/ОКФС

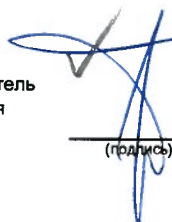
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
94124398		
7728131587		
65.2		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 11 марта 20 11 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	86 196	112 786	117 528
	<i>в том числе:</i>				
	<i>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов</i>	1111	2 472	826	2 434
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	<i>в том числе:</i>				
	<i>затраты по незаконченным исследованиям и разработкам</i>	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.4.,3.1.	Основные средства	1150	4 294 203	4 257 494	4 513 179
	<i>в том числе:</i>				
	<i>незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств</i>	1151	20 613	103 885	42 800
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.5.,3.2.1	Финансовые вложения	1170	100 341 542	91 293 531	64 028 889
	<i>в том числе:</i>				
	<i>вклады в уставные капиталы других организаций и паи</i>	1171	79 273 702	66 394 345	39 761 251
	<i>займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев</i>	1172	21 067 840	24 899 186	24 267 638
	<i>прочие финансовые вложения</i>	1173	-	-	-
3.12.	Отложенные налоговые активы	1180	32 788	687 269	15 396
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 683 334	4 716 069	1 115 830
	Итого по разделу I	1100	106 438 063	101 067 149	69 790 822
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20 075	22 960	23 105
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	92	293	-
2.6.,3.4.	Дебиторская задолженность	1230	13 709 895	9 194 040	5 654 235
	<i>в том числе:</i>				
	<i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	4 348 552	648 681	2 451 258
	<i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	9 361 343	8 545 359	3 202 977
2.5.,3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 348 777	61 993 905	27 670 002
	<i>в том числе:</i>				
	<i>вклады в уставные капиталы других организаций и паи</i>	1241	-	-	-
	<i>займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев</i>	1242	7 769 397	4 993 905	71 742
	<i>прочие финансовые вложения</i>	1243	62 579 380	57 000 000	27 598 260
2.9.,3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 940 610	2 813 819	3 902 651
	Прочие оборотные активы	1260	52 816	30 709	34 399
	Итого по разделу II	1200	90 072 265	74 055 726	37 284 392
	БАЛАНС	1600	196 510 328	175 122 875	107 075 214

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 11 марта 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	53 741 700	6 500 000	6 500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 646 095	53 015 291	56 004 329
	Итого по разделу III	1300	82 387 795	59 515 291	62 504 329
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.7., 3.7	Заемные средства	1410	104 033 873	67 600 000	43 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 246	-	-
	Итого по разделу IV	1400	104 040 119	67 600 000	43 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.7., 3.7	Заемные средства	1510	3 076 784	382 824	646 985
2.6., 3.8	Кредиторская задолженность	1520	3 852 300	47 420 128	838 987
	<i>в том числе:</i>				
	<i>поставщики и подрядчики</i>	1521	82 573	58 224	131 969
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	1522	237	1 268	24 184
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	1523	9 713	1 517	2 695
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	1524	27 060	35 533	27 470
	<i>прочие кредиторы</i>	1525	3 732 717	47 323 586	652 669
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.6., 3.9.	Оценочные обязательства	1540	3 153 330	204 632	84 913
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 082 414	48 007 584	1 570 885
	БАЛАНС	1700	196 510 328	175 122 875	107 075 214

Председатель
Правления


(подпись)

Чубайс Анатолий
Борисович

(расшифровка подписи)



И.о. главного
бухгалтера

Ковшенков Владимир
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 января по 31 декабря 2012 г.

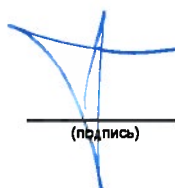
Организация Открытое акционерное общество "РОСНАНО"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Федеральная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2012
94124398		
7728131587		
65.2		
47		12
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 2012 г.	За период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
2.8.,3.10	Выручка	2110	6 020 716	2 715 995
2.8.,3.10	Себестоимость продаж	2120	(1 496 899)	(16 420)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 523 817	2 699 575
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
2.8.,3.10	Управленческие расходы	2220	(4 089 079)	(3 687 193)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	434 738	(987 618)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.11.	Проценты к получению	2320	6 313 133	1 384 110
2.7.,3.11	Проценты к уплате	2330	(8 739 145)	(3 864 116)
2.8.,3.11	Прочие доходы	2340	666 875	59 833
2.8.,3.11	Прочие расходы	2350	(22 390 316)	(253 120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 714 715)	(3 660 911)
3.12.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 450 625	60 310
3.12.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(743)	(36)
3.12.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(653 738)	671 909
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 369 196)	(2 989 038)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(24 369 196)	(2 989 038)
3.13.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	(0,5313)	(0,4599)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(-)	(-)


Председатель
Правления


(подпись)

Чубаис Анатолий
Борисович
(расшифровка подписи)



И.о. главного
бухгалтера


(подпись)

Ковшенков Владимир
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

Отчет об изменениях капитала
за период с 1 января по 31 декабря 2012 года

Коды		
0710003		
31	12	2012
94124398		
7728131587		
65.2		
47	12	384

Организация Открытое акционерное общество "РОСНАНО" Форма по ОК/Д _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКПО _____
 Организация-правообладатель Федеральная собственность по ОКВЭД _____
 ИНН _____
 Организация-правообладатель Федеральная собственность по ОКПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

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 11 марта 2011 г.	3100	6 500 000	-	-	-	56 004 329	62 504 329
За период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
пересчета имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(2 989 038)	(2 989 038)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 989 038)	(2 989 038)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	6 500 000	(-)	(-)	(-)	53 015 291	59 515 291
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	47 241 700	(-)	(-)	(-)	(-)	47 241 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	47 241 700	(-)	(-)	x	(-)	47 241 700
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(24 369 196)	(24 369 196)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(24 369 196)	(24 369 196)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
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	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	53 741 700	(-)	(-)	(-)	28 646 095	82 387 795

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

Наименование показателя	Код	На 11 марта 20 11 г.	Изменения капитала за период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	62 504 329	(2 989 038)	-	59 515 291
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	62 504 329	(2 989 038)	-	59 515 291
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	56 004 329	(2 989 038)	-	53 015 291
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	56 004 329	(2 989 038)	-	53 015 291
уставный капитал					
до корректировок	3402	6 500 000	-	-	6 500 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 500 000	-	-	6 500 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 11 марта 20 11 г.
Чистые активы	3600	82 387 795	59 515 291	62 504 329

Председатель
Правления

Чубайс Анатолий
Борисович

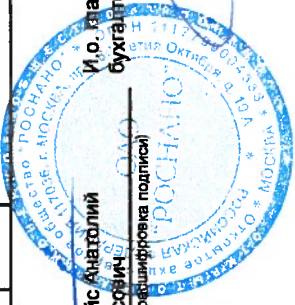
(подпись)

И.о. главного
бухгалтера

Ковшенков Владимир
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



29 марта 2013 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 января по 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "РОСНАНО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/ Федеральная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
94124398		
7728131587		
65.2.		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 2012 г.	За период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
2.9.	Поступления - всего	4110	16 175 117	1 451 754
	в том числе:			
3.5.	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	127 263	47 709
	<i>в т.ч. дочерним и зависимым организациям</i>	41111	45 846	46 746
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53 845	13 376
	<i>в т.ч. от дочерних и зависимых организаций</i>	41121	11 985	4 596
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4114	2 015 843	800
	дивидендов, процентов по займам выданным	4115	2 046 440	265 397
	<i>в т.ч. от дочерних и зависимых организаций</i>	41151	865 484	173 843
	от возврата предоставленных займов	4116	5 103 705	103 791
	<i>в т.ч. от дочерних и зависимых организаций</i>	41161	557 382	65 924
3.5.	прочие поступления	4119	6 828 021	1 020 681
	<i>в т.ч. от дочерних и зависимых организаций</i>	41191	51 671	258
	Платежи - всего	4120	(42 510 740)	(70 911 742)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 207 927)	(2 045 504)
	<i>в т.ч. дочерним и зависимым организациям</i>	41211	(252 163)	(156 398)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 388 416)	(1 198 925)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 028 616)	(4 128 179)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(871)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4125	(20 369 383)	(27 609 253)
	<i>в т.ч. дочерних и зависимых организаций</i>	41251	(15 940 551)	(20 815 976)
	предоставление займов другим организациям	4126	(4 508 440)	(5 478 497)
	<i>в т.ч. дочерним и зависимым организациям</i>	41261	(4 508 440)	(5 228 497)
2.9.	размещение на депозитных счетах	4127	(5 602 541)	(29 391 349)
3.5.	прочие платежи	4129	(405 417)	(1 059 164)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(26 335 623)	(69 459 988)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 2012 г.	За период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	1
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(8 846 317)	(3 468 351)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(239 888)	(323 861)
	в т.ч. дочерним и зависимым организациям	42211	(20 518)	(159 265)
2.9.	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 606 429)	(3 144 490)
	в т.ч. дочерних и зависимых организаций	42221	(8 606 429)	(3 144 490)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 846 317)	(3 468 350)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	38 415 000	71 841 700
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	18 418 000	24 600 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	47 241 700
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	19 997 000	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 2012 г.	За период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 415 000	71 841 700
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 233 060	(1 086 638)
3.5.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 813 819	3 902 651
3.5.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 940 610	2 813 819
2.9.	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(106 269)	(2 194)

Председатель
Правления

Чубейс Анатолий
Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)



И.о. главного
бухгалтера

(подпись)

Ковшенков Владимир
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

**Открытое акционерное общество
«РОСНАНО»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2012 год**

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Содержание

1.	Общие сведения	16
2.	Учетная политика.....	18
2.1	Основа составления.....	18
2.2	Активы и обязательства в иностранной валюте	18
2.3	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
2.4	Основные средства	18
2.5	Финансовые вложения.....	19
2.6	Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства	20
2.7	Кредиты и займы полученные.....	21
2.8	Доходы и расходы	21
2.9	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	21
2.10	Налог на добавленную стоимость	22
2.11	Информация по сегментам.....	22
2.12	Изменения в учетной политике Общества на 2012 год	22
2.13	Изменения в учетной политике Общества на 2013 год	23
2.14	Данные прошлых отчетных периодов	23
3.	Раскрытие существенных показателей	23
3.1	Основные средства	23
3.2	Финансовые вложения.....	24
3.2.1	Долгосрочные финансовые вложения.....	24
3.2.2	Краткосрочные финансовые вложения	26
3.3	Прочие внеоборотные активы.....	27
3.4	Дебиторская задолженность	28
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	29
3.6	Уставный капитал.....	29
3.7	Кредиты и займы полученные.....	30
3.8	Кредиторская задолженность	31
3.9	Оценочные обязательства	32
3.10	Доходы и расходы по основной деятельности	33
3.11	Прочие доходы и расходы.....	34
3.12	Расчеты по налогу на прибыль	36
3.13	Убыток на одну акцию.....	37
3.14	Связанные стороны.....	37
3.15	Информация о финансовых рисках	41
3.16	Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные	45
3.17	События после отчетной даты.....	47

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

1. Общие сведения

Открытое 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 27.07.2010 № 211-ФЗ «О реорганизации Российской корпорации нанотехнологий» и распоряжением Правительства Российской Федерации от 17.12.2010 № 2287-р.

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- инициация и инвестирование проектов, способствующих созданию и развитию nanoиндустрии и соответствующей инновационной инфраструктуры;
- коммерциализация результатов научной деятельности;
- обеспечение трансфера технологий при реализации инвестиционных проектов в сфере nanoиндустрии;
- осуществление капиталовложений в ценные бумаги, приобретение акций, долей, паев и иных активов российских компаний и компаний, находящихся под иностранной юрисдикцией, при условии, что такие сделки будут способствовать построению технологических цепочек и обеспечивать развитие новых производств в сфере нанотехнологий на территории Российской Федерации;
- предоставление займов и поручительств;
- другие виды деятельности.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. составила 293 человек (на 31 декабря 2011 г. – 376 человек, на 11 марта 2011 г. – 394 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.

Исполнительные и контрольные органы

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входили:

- | | |
|--------------------|--|
| 1. Путилин В. Н. | Председатель Совета директоров |
| 2. Агамирзян И. Р. | Генеральный директор ОАО «Российская венчурная компания» |
| 3. Бельтюков А. А. | Вице-Президент, Директор по развитию и планированию Фонда развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий |
| 4. Дмитриев В. А. | Председатель государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» |
| 5. Кириенко С. В. | Генеральный директор Государственной корпорации по атомной энергетике «Росатом» |
| 6. Климашин Н.В. | Заместитель Секретаря Совета безопасности Российской Федерации |
| 7. Ковальчук М. В. | Директор ФГУ Российский научный центр «Курчатовский институт» |
| 8. Погосян М. А. | Президент ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» |
| 9. Прохоров М. Д. | Президент ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| 10. Чемезов С. В. | Генеральный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростехнологии» |
| 11. Чубайс А. Б. | Председатель Правления ОАО «РОСНАНО» |

Изменений в составе Совета директоров Общества в 2012 году не происходило.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

- | | |
|----------------------|---|
| 1. Чубайс А. Б. | Председатель правления ОАО «РОСНАНО» |
| 2. Раппопорт А. Н. | Первый заместитель Председателя Правления |
| 3. Уринсон Я. М. | Заместитель Председателя Правления |
| 4. Свиаренко А. Г. | Заместитель Председателя Правления |
| 5. Киселев О.В. | Заместитель Председателя Правления |
| 6. Трапезников А. В. | Директор по внешним коммуникациям |
| 7. Калужный С. В. | Директор департамента научно-технической экспертизы |
| 8. Удальцов Ю. А. | Директор по инновационному развитию |

по состоянию на 31 декабря 2011 г. входили:

- | | |
|----------------------|---|
| 1. Чубайс А. Б. | Председатель правления ОАО «РОСНАНО» |
| 2. Малышев А. Б. | Заместитель Председателя Правления |
| 3. Уринсон Я. М. | Заместитель Председателя Правления |
| 4. Свиаренко А. Г. | Заместитель Председателя Правления |
| 5. Лосюков А.П. | Заместитель Председателя Правления |
| 6. Киселев О.В. | Заместитель Председателя Правления |
| 7. Трапезников А. В. | Директор по внешним коммуникациям |
| 8. Калужный С. В. | Директор департамента научно-технической экспертизы |
| 9. Удальцов Ю. А. | Директор по инновационному развитию |

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

- | | |
|-------------------|---|
| 1. Федоров Е.А. | Председатель Комитета по экономической политике и предпринимательству Государственной Думы Российской Федерации |
| 2. Скобарев В.Ю. | Заместитель генерального директора ЗАО «ЭНПИ Консалт» |
| 3. Лещенко С.Н. | Заместитель директора Департамента инновационного развития и корпоративного управления Минэкономразвития России |
| 4. Негашева Ю. Н. | Председатель Совета директоров ЗАО «Бизнес Альянс» |
| 5. Демидов О.Ю. | Директор Департамента инноваций и высоких технологий государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» |

по состоянию на 31 декабря 2011 г. входили:

- | | |
|----------------------|---|
| 1. Федоров Е.А. | Председатель Комитета по экономической политике и предпринимательству Государственной Думы Российской Федерации |
| 2. Скобарев В.Ю. | Заместитель генерального директора ЗАО «ЭНПИ Консалт» |
| 3. Скрипичников Д.В. | Заместитель директора Департамента корпоративного управления Минэкономразвития России |
| 4. Негашева Ю. Н. | Председатель Совета директоров ЗАО «Бизнес Альянс» |
| 5. Демидов О.Ю. | Директор Департамента инноваций и высоких технологий государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» |

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», 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.

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 27.11.2006 № 154н (с изменениями и дополнениями).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая 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 в соответствии с требованиями ПБУ 4/99.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2012 г. составил:

- 30,3727 руб. за 1 доллар США;
- 40,2286 руб. за 1 евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2011 г. составлял:

- 32,1961 руб. за 1 доллар США;
- 41,6714 руб. за 1 евро.

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. Остальные указанные активы и обязательства представлены 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 30.03.2001 № 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.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. 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 10.12.2002 № 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 текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

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

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

Долговые финансовые вложения Общества представлены депозитными вкладами, размещенными в кредитных организациях, и займами выданными.

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

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

В соответствии с требованиями п. 37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по состоянию на 31.12.2012 года Общество осуществило проверку на наличие факторов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений. По финансовым вложениям, по которым проверка подтвердила наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определена по данным финансовых моделей, сформированных на основе дисконтированных денежных потоков.

Допущения, заложенные в денежные потоки, включают в частности:

- ставка дисконтирования;
- макроэкономические показатели;
- государственное регулирование отдельных отраслей промышленности;
- оценка риска проекта и вероятности достижения целей проекта;
- объем выручки;
- состав расходов;
- график финансирования проектов.

Используемая Обществом ставка дисконтирования основывается на безрисковой ставке для тех экономических условий, в которых осуществляют деятельность проектные компании (объекты финансовых вложений), с корректировкой на другие факторы, такие как стадия инвестирования, кредитный и рыночный риски.

Хотя при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому указанные выше допущения представляют собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на настоящий момент информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

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.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась 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 сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены 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.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.7 Кредиты и займы полученные

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям, выданным векселям отражаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2.8 Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 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, 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 06.05.1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений).

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

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

В составе прочих доходов и расходов Общество выделяет: проценты по депозитным вкладам, проценты банка на остаток средств на расчетных счетах, положительные и отрицательные курсовые разницы и т.д.

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 России 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Денежные потоки Общества от текущих операций включают:

- поступление денежных средств за предоставление поручительства;
- поступление арендных платежей;
- поступление дивидендов по долевым финансовым вложениям и процентов по выданным займам;
- поступления от возврата предоставленных займов;
- поступления от продажи акций;
- 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.

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

Платежи, связанные с приобретением акций (долей участия) дочерних организаций, не относящихся к инвестиционным проектам, отражаются в отчете о движении денежных средств в денежных потоках от инвестиционных операций в строке 4222 «Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)».

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на депозитных счетах отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в строке 4127 «Размещение на депозитных счетах».

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 отражается в отчете о движении денежных средств свернуто, в строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

2.10 Налог на добавленную стоимость

Общество осуществляет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в соответствии с положениями статьи 170 Налогового Кодекса РФ и «Положения о раздельном учете доходов и расходов, сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам ОАО «РОСНАНО», утвержденным Приказом Общества от 05.09.2011 № 477.

Суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав, которые используются в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), не облагаемых НДС, учитываются в стоимости таких приобретенных товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав.

2.11 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый отчетный сегмент.

2.12 Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

Общество не вносило изменения в учетную политику в 2012 году.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

2.13 Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2013 год по сравнению с 2012 годом.

2.14 Данные прошлых отчетных периодов

Для целей более полного представления информации о финансовом положении Общества в бухгалтерской отчетности представлены данные баланса на 11 марта 2011 года начало отчетного периода (дату реорганизации).

Данные за 2011 год, представленные в бухгалтерской отчетности за 2012 год соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2011 год.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Движение основных средств за отчетный период:

Группа ОС	на 31.12.2011		Изменения за период				на 31.12.2012	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	3 106 716	(78 762)	97 319	-	-	(103 862)	3 204 035	(182 624)
Сооружения и передаточные устройства	257	(13)	-	-	-	(18)	257	(31)
Машины и оборудование	1 398 100	(383 777)	591 645	(299)	210	(429 441)	1 989 446	(813 008)
Производственный и хозяйственный инвентарь	135 743	(28 278)	94	(33)	28	(33 764)	135 804	(62 014)
Другие виды основных средств	5 167	(1 544)	-	(459)	306	(1 745)	4 708	(2 983)
Итого	4 645 983	(492 374)	689 058	(791)	544	(568 830)	5 334 250	(1 060 660)

тыс. руб.

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

Группа ОС	на 11.03.2011		Изменения за период				на 31.12.2011	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания	3 106 716	-	-	-	-	(78 762)	3 106 716	(78 762)
Сооружения и передаточные устройства	257	-	-	-	-	(13)	257	(13)
Машины и оборудование	1 244 018	-	156 292	(2 210)	2 155	(385 932)	1 398 100	(383 777)
Производственный и хозяйственный инвентарь	116 077	-	19 711	(45)	30	(28 308)	135 743	(28 278)
Другие виды основных средств	3 311	-	1 856	-	-	(1 544)	5 167	(1 544)
Итого	4 470 379	-	177 859	(2 255)	2 185	(494 559)	4 645 983	(492 374)

тыс. руб.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

По состоянию на 31 декабря 2012 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 239 700 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 38 966 тыс. руб.)

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	399 914	71 350
<i>в том числе:</i>		
<i>здания</i>	97 319	-
<i>машины и оборудование</i>	302 595	69 384
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	-	1 966

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению и модернизации основных средств за отчетный период:

Наименование показателя	на 31.12.2011	Изменения за период			на 31.12.2012
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незаконченные операции по приобретению основных средств	103 885	606 531	(745)	(689 058)	20 613

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

Наименование показателя	на 11.03.2011	Изменения за период			на 31.12.2011
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незаконченные операции по приобретению основных средств	42 800	240 458	(1 514)	(177 859)	103 885

По состоянию на 31 декабря 2012 года стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, составила 2 514 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 1 669 тыс. руб., на 11 марта 2011 года – 842 тыс. руб.).

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

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

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи и выданные займы, срок погашения которых более одного года.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2011	Изменения за период			на 31.12.2012
		Поступило	Выбыло/ Погашено	Переведено в кратко- срочные/ из краткосрочных	
Долевые финансовые вложения	66 394 345	35 436 245	(4 189 770)		97 640 820
в том числе:					
в акции АО	37 611 694	24 879 082	(2 815 061)	-	59 675 715
в доли ООО	28 133 651	9 893 813	(1 374 709)	-	36 652 755
паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	649 000	663 350	-	-	1 312 350
Резерв под обесценение долевых финансовых вложений	-	(18 367 118)	-	-	(18 367 118)
в том числе:					
в акции АО	-	(15 333 058)	-	-	(15 333 058)
в доли ООО	-	(3 034 060)	-	-	(3 034 060)
Долговые финансовые вложения	24 899 186	4 415 911	(806 076)	(7 441 181)	21 067 840
в том числе:					
займы выданные	24 899 186	4 415 911	(806 076)	(7 441 181)	21 067 840
Итого	91 293 531	21 485 038	(4 995 846)	(7 441 181)	100 341 542

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом по 11 проектным компаниям начислен резерв под обесценение долевых финансовых вложений на сумму 18 367 118 тыс. руб. Общая балансовая стоимость долевых финансовых вложений, по которым начислен резерв, составляет 27 265 167 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

тыс. руб.

Наименование	на 11.03.2011	Изменения за период			на 31.12.2011
		Поступило	Выбыло/ Погашено	Переведено в кратко- срочные/ из краткосрочных	
Долевые финансовые вложения	39 761 251	26 633 894	(800)	-	66 394 345
в том числе:					
в акции АО	19 160 848	18 451 646	(800)	-	37 611 694
в доли ООО	20 026 403	8 107 248	-	-	28 133 651
паи в закрытых паевых инвестиционных фондах	574 000	75 000	-	-	649 000
Долговые финансовые вложения	24 267 638	5 514 980	-	(4 883 432)	24 899 186
в том числе:					
займы выданные	24 267 638	5 514 980	-	(4 883 432)	24 899 186
Итого	64 028 889	32 148 874	(800)	(4 883 432)	91 293 531

Долевые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода включают: выданные займы, срок погашения которых менее одного года, и депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях, срок обращения которых менее одного года.

Средневзвешенная ставка доходности размещения депозитов в рублях за отчетный период составила 9,03 % годовых (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года – 6,79 %).

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2012 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
ОАО «Сбербанк России»	рубли РФ	ноябрь 2012	май 2013	5 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	сентябрь 2012	март 2013	5 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	октябрь 2012	апрель 2013	5 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	декабрь 2012	январь 2013	2 000 000
ОАО «НОМОС-БАНК»	рубли РФ	сентябрь 2012	март 2013	3 000 000
ОАО «НОМОС-БАНК»	рубли РФ	ноябрь 2012	март 2013	4 000 000
ОАО «НОМОС-БАНК»	рубли РФ	ноябрь 2012	май 2013	5 000 000
ОАО «АК БАРС» БАНК	рубли РФ	сентябрь 2012	март 2013	2 000 000
ОАО «АК БАРС» БАНК	рубли РФ	октябрь 2012	апрель 2013	3 000 000
ОАО «АК БАРС» БАНК	рубли РФ	ноябрь 2012	май 2013	5 000 000
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	рубли РФ	октябрь 2012	апрель 2013	3 000 000
ОАО «УРАЛСИБ»	рубли РФ	октябрь 2012	апрель 2013	2 000 000
ОАО Банк «Петрокоммерц»	рубли РФ	октябрь 2012	январь 2013	2 000 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	рубли РФ	сентябрь 2012	март 2013	1 000 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	рубли РФ	октябрь 2012	апрель 2013	4 000 000
ОАО «МДМ БАНК»	рубли РФ	сентябрь 2012	январь 2013	2 000 000
ОАО «МДМ БАНК»	рубли РФ	сентябрь 2012	март 2013	8 000 000
ОАО «Банк ВТБ»	доллары США	сентябрь 2012	март 2013	1 579 380
Итого				62 579 380

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2011 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
ОАО «Сбербанк России»	рубли РФ	декабрь 2011	сентябрь 2012	20 000 000
ОАО «Банк ВТБ»	рубли РФ	ноябрь 2011	ноябрь 2012	20 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	ноябрь 2011	май 2012	5 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	декабрь 2011	март 2012	2 000 000
ОАО «НОМОС-БАНК»	рубли РФ	октябрь 2011	январь 2012	10 000 000
Итого				57 000 000

Депозитные вклады в кредитных организациях на 11 марта 2011 г.:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма
		Начало	Конец	
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	рубли РФ	декабрь 2010	апрель 2011	5 000 000
ОАО «Банк «Санкт-Петербург»	рубли РФ	февраль 2011	июль 2011	5 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	декабрь 2010	апрель 2011	2 000 000
ОАО «Промсвязьбанк»	рубли РФ	февраль 2011	март 2011	1 000 000
«Банк Москвы» (ОАО)	рубли РФ	февраль 2011	май 2011	4 500 000
ОАО «НОМОС-БАНК»	рубли РФ	февраль 2011	май 2011	5 000 000
«Банк Возрождение» (ОАО)	рубли РФ	февраль 2011	май 2011	5 000 000
ОАО «Альфа-Банк»	Евро	декабрь 2010	апрель 2011	98 260
Итого				27 598 260

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2011	Изменения за период			на 31.12.2012
		Выдано	Выбыло/ Погашено	Переведено из долго- срочных/ в долгосрочные	
Долговые финансовые вложения	4 993 905	338 015	(5 003 704)	7 441 181	7 769 397
в том числе:					
займы выданные	4 993 905	338 015	(5 003 704)	7 441 181	7 769 397
Депозитные вклады	57 000 000	128 079 380	(122 500 000)		62 579 380
в том числе:					
в рублях	57 000 000	126 500 000	(122 500 000)		61 000 000
в долларах США	-	1 579 380	-		1 579 380
Итого	61 993 905	128 417 395	(127 503 704)	7 441 181	70 348 777

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

тыс. руб.

Наименование	на 11.03.2011	Изменения за период			на 31.12.2011
		Выдано	Выбыло/ Погашено	Переведено из долго- срочных/ в долгосрочные	
Долевые финансовые вложения	-	15 620	(15 620)		-
в том числе:					
в акции АО	-	15 620	(15 620)		-
Долговые финансовые вложения	71 742	142 522	(103 791)	4 883 432	4 993 905
в том числе:					
займы выданные	71 742	142 522	(103 791)	4 883 432	4 993 905
Депозитные вклады	27 598 260	83 000 000	(53 598 260)		57 000 000
в том числе:					
в рублях	27 500 000	83 000 000	(53 500 000)		57 000 000
в евро	98 260	-	(98 260)		-
Итого	27 670 002	83 158 142	(53 717 671)	4 883 432	61 993 905

3.3 Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	2 112 689	4 352 568	776 766
Резерв по сомнительным долгам по авансовым платежам на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	(476 000)	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	18 932	311 263	256 518
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий со сроком более 12 месяцев	27 543	52 048	82 396
Расходы, связанные с приобретением объектов долгосрочных финансовых вложений	170	190	150
Итого	1 683 334	4 716 069	1 115 830

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

3.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Покупатели и заказчики	847 228	647 266	2 449 607
<i>в том числе:</i>			
- причитающиеся доходы по займам выданным	847 228	647 266	2 449 607
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	1 324	1 415	1 651
Прочие дебиторы	3 500 000	-	-
Итого	4 348 552	648 681	2 451 258

По состоянию на 31 декабря 2012 года в составе прочих дебиторов Общество в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010 отразило сумму встречных требований к ООО «Литий-ионные технологии» в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства перед ОАО «Сбербанк России» по договору поручительства (см. п. 3.8 Пояснений).

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1232 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Покупатели и заказчики	5 965 661	4 736 820	705 500
<i>в том числе:</i>			
- причитающиеся доходы по займам выданным;	5 864 347	4 633 042	703 875
- расчеты по продаже акций;	51 609	-	-
- вознаграждение за выдачу поручительств по обязательствам третьих лиц;	47 500	97 991	563
- расчеты по аренде;	2 071	5 674	1 062
- инвестиционный доход;	14	-	-
- прочие	120	113	-
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	191 999	166 112	66 095
Прочие дебиторы	3 203 683	3 642 427	2 431 382
<i>в том числе:</i>			
- переплата по налогам и сборам	12 112	13 175	6 962
- переплата во внебюджетные фонды	3 957	3 016	3 179
- прочие дебиторы	3 187 614	3 626 236	2 421 241
<i>из них:</i>			
- расчеты по строительству установки Европейского рентгеновского лазера;	1 968 413	3 040 474	2 185 293
- расчеты по процентам к получению по депозитным вкладам и расчетным счетам;	1 200 631	579 646	214 972
- прочие	18 570	6 116	20 976
Итого	9 361 343	8 545 359	3 202 977

Дебиторская задолженность по расчетам по строительству установки Европейского рентгеновского лазера возникла в связи с участием Российской Федерации в строительстве Европейского рентгеновского лазера на свободных электронах. В соответствии с «Конвенцией о строительстве и эксплуатации установки Европейского рентгеновского лазера на свободных электронах» от 30 ноября 2009 года, Общество, представляющее интересы Российской Федерации в проекте, перечисляет денежные средства в адрес European XFEL GmbH, а Министерство финансов Российской Федерации компенсирует понесенные Обществом расходы в связи со строительством установки Европейского рентгеновского лазера на свободных электронах путем включения необходимых ассигнований в федеральный бюджет.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают:

Денежные средства	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 799 392	2 720 442	3 869 443
Денежные документы в кассе	15	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	141 203	93 377	33 208
Итого	5 940 610	2 813 819	3 902 651

тыс. руб.

В отчетном и прошлом периодах операции с денежными эквивалентами не осуществлялись.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма открытых, но не использованных Обществом кредитных линий составила 13 982 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 4 400 000 тыс. руб.; на 11 марта 2011 г. – 10 000 000 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

Существенную долю в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг составляют поступления денежных средств за предоставление поручительств.

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

Виды поступлений и платежей	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119) - всего	6 828 021	1 020 681
в том числе:		
проценты по депозитам	5 496 468	900 897
проценты по остаткам на счетах в банках	195 372	118 551
расчеты по строительству установки Европейского рентгеновского лазера	1 072 097	-
возмещение расходов по проектам	58 843	-
прочие	5 241	1 233
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129) - всего	(405 417)	(1 059 164)
в том числе:		
расчеты по строительству установки Европейского рентгеновского лазера	-	(855 165)
налоги и сборы	(308 912)	(194 600)
продажа (покупка) валюты	(33 473)	(56)
прочие	(63 032)	(9 343)

тыс. руб.

3.6 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества состоит из 53 741 700 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Уставный капитал Общества составляет 53 741 700 тыс. руб.

Все выпущенные акции полностью оплачены.

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

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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. руб. 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 22.04.1996 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 устав Общества, в соответствии с которыми уставный капитал Общества составил 53 741 700 тыс. руб.

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

3.7 Кредиты и займы полученные

Долгосрочные заемные средства получены в рублях и имели следующую структуру:

Кредиторы	тыс. руб.			Срок погашения	Предоставленные обеспечения
	на 11.03.2011	на 31.12.2011	на 31.12.2012		
ОАО «Банк Санкт-Петербург»	5 000 000	5 000 000	5 000 000	22 сентября 2015	Гарантии Российской Федерации
ОАО «Банк Санкт-Петербург»	-	-	5 000 000	20 марта 2019	Гарантии Российской Федерации, договор о залоге права требования по депозиту
ОАО «Сбербанк России»	-	10 000 000	8 571 429	24 октября 2016	Гарантии Российской Федерации
ОАО «Сбербанк России»	5 000 000	5 000 000	4 444 444	24 октября 2017	Гарантии Российской Федерации
ОАО «Сбербанк России»	-	9 000 000	9 000 000	21 августа 2018	Гарантии Российской Федерации
ОАО «Сбербанк России»	-	5 600 000	10 000 000	21 августа 2019	Гарантии Российской Федерации
ОАО «Сбербанк России»	-	-	9 018 000	28 марта 2021	Гарантии Российской Федерации
Итого кредиты	10 000 000	34 600 000	51 033 873		
Облигации серий 01, 02, 03	33 000 000	33 000 000	33 000 000	20 декабря 2017	Гарантии Российской Федерации
Облигации серий 04, 05	-	-	20 000 000	10 апреля 2019	Гарантии Российской Федерации
Итого облигации	33 000 000	33 000 000	53 000 000		
Итого заемные средства	43 000 000	67 600 000	104 033 873		

В апреле 2012 года выпущены неконвертируемые процентные документарные облигации ОАО «РОСНАНО» на предъявителя серии 04 и 05.

Цена размещения облигаций серий 04, 05 была установлена равной 1 000 рублей за облигацию, что соответствует 100 % номинальной стоимости одной облигации.

Выпуски облигаций серий 04, 05 размещены в полном объеме на общую сумму 20 000 000 тыс. руб.

Ставка по первому купону облигаций серий 04, 05 была установлена в размере 8,6% годовых.

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

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Заемные обязательства	на 31.12.2011	Изменения за период			на 31.12.2012
		начислено	погашено	переведено из долгосрочной	
Кредит ОАО «Сбербанк России»	-	-	-	1 984 127	1 984 127
Проценты по долгосрочным кредитам банков	358 734	4 591 095	(4 242 632)	-	707 197
Купонный доход по облигациям серии 01, 02, 03, 04, 05	24 090	4 148 050	(3 786 680)	-	385 460
Итого	382 824	8 739 145	(8 029 312)	1 984 127	3 076 784

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

Заемные обязательства	на 11.03.2011	Изменения за период		на 31.12.2011
		начислено	погашено	
Проценты по долгосрочным кредитам банков	75 755	1 482 176	(1 199 197)	358 734
Купонный доход по облигациям серии 01, 02, 03	571 230	2 381 940	(2 929 080)	24 090
Итого	646 985	3 864 116	(4 128 277)	382 824

В 2012 году Обществом осуществлялись выплаты купонного дохода по облигациям серии 01, 02, 03 по третьему и четвертому процентному (купонному) периодам и по облигациям серии 04, 05 по первому процентному (купонному) периоду.

3.8 Кредиторская задолженность

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

Наименование задолженности	тыс. руб.		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	3 852 300	47 420 128	838 987
<i>в том числе</i>			
Поставщики и подрядчики	82 573	58 224	131 969
Задолженность по налогам и сборам	27 060	35 533	27 470
<i>в том числе:</i>			
- налог на имущество	23 291	35 533	23 241
- НДС	3 769	-	676
- НДФЛ	-	-	3 553
Задолженность по оплате труда перед персоналом	237	1 268	24 184
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	9 713	1 517	2 695
<i>в том числе:</i>			
- Пенсионный фонд	9 543	1 154	2 266
- Фонд обязательного медицинского страхования	98	220	429
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	72	143	-
Прочие кредиторы	3 732 717	47 323 586	652 669
<i>в том числе:</i>			
- расчеты по выданным поручительствам	3 500 000	-	-
- расчеты по взносам в уставный капитал организаций	200 010	79 805	620 100
- расчеты по страхованию	582	1 333	17 198
- авансы полученные	15 156	-	-
- расчеты с акционерами по взносам в уставный капитал	-	47 241 700	-
- прочие	16 969	748	15 371

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

В составе строки 1525 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г. отражена задолженность Общества перед ОАО «Сбербанк России» по выданному поручительству за проектную компанию ООО «Литий-ионные технологии» в связи с неисполнением со стороны ООО «Литий-ионные технологии» обязательств по кредитному договору.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество не имело просроченных обязательств.

3.9 Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений работникам	По выданным поручительствам	Итого
На 31 декабря 2011 г.	88 926	115 706	-	204 632
Признано в отчетном периоде	141 221	423 185	6 500 000	7 064 406
Использовано в отчетном периоде	(114 665)	(501 043)	(3 500 000)	(4 115 708)
На 31 декабря 2012 г.	115 482	37 848	3 000 000	3 153 330

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

тыс. руб.

Наименование	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений работникам	Итого
На 11 марта 2011 г.	84 913	-	84 913
Признано в отчетном периоде	118 448	436 312	554 760
Использовано в отчетном периоде	(114 435)	(320 606)	(435 041)
На 31 декабря 2011 г.	88 926	115 706	204 632

Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам:

Оценочное обязательство создано в отношении возникших обязательств по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2012 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2012 года будет использован в течении 2013 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам:

Оценочное обязательство создано в отношении возникших обязательств по выплате ежеквартального вознаграждения работникам Общества по результатам 4 квартала 2012 года. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2012 г. будет использован в 1 квартале 2013 года и не превысит сумму оценочного обязательства отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Признанные оценочные обязательства по отпускам и по выплате вознаграждений работникам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Оценочное обязательство по выданным поручительствам:

20 декабря 2012 г. Обществом было признано оценочное обязательство под выданное поручительство ОАО «Сбербанк России» за ООО «Литий-ионные технологии» по кредитному договору. Остаток оценочного обязательства по состоянию на 29 декабря 2012 г. был переведен в состав строки 1525 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса после получения требования о досрочном погашении кредита в связи с неисполнением со стороны ООО «Литий-ионные технологии» обязательств по кредитному договору (п. 3.8 Пояснений). Одновременно Общество в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010 отразило сумму встречных требований к ООО «Литий-ионные технологии» в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства перед ОАО «Сбербанк России» по договору поручительства (см. п. 3.4 Пояснений).

По состоянию на 31 декабря 2012 года признано оценочное обязательство под выданное поручительство ОАО «Сбербанк России» за ООО «Усолъе-Сибирский Силикон» по кредитному договору. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2012 г. будет использован в 2013 году и не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Признанные оценочные обязательства по выданным поручительствам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

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:

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Доходы от финансирования инвестиционных проектов – всего	6 020 716	(1 496 899)	4 523 817
в том числе:			
проценты по выданным займам	3 742 916	-	3 742 916
доходы от реализации акций, долей	2 067 452	(1 496 899)	570 553
комиссии за выдачу займа, за предоставление льготного периода по договорам займа	111 640	-	111 640
вознаграждение за выдачу поручительств по обязательствам третьих лиц	86 100	-	86 100
дивиденды	12 265	-	12 265
инвестиционный доход	343	-	343

тыс. руб.

за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года:

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Доходы от финансирования инвестиционных проектов – всего	2 715 995	(16 420)	2 699 575
в том числе:			
проценты по выданным займам	2 558 418	-	2 558 418
вознаграждение за выдачу поручительств по обязательствам третьих лиц	128 347	-	128 347
доходы от реализации акций	16 420	(16 420)	-
комиссия за предоставление льготного периода по договорам займа	8 482	-	8 482
дивиденды	4 328	-	4 328

тыс. руб.

В составе себестоимости проданных товаров, работ, услуг в отчетном периоде отражена стоимость реализованных акций и долей в размере 1 494 828 тыс. руб. и расходы, связанные с реализацией акций и долей в размере 2 071 тыс. руб. (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года - стоимость реализованных акций 16 420 тыс. руб.).

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	тыс. руб.	
Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Затраты на оплату труда	1 307 047	1 254 427
Амортизация	624 586	525 851
Отчисления на социальные нужды	193 414	102 830
Материалы	12 397	18 955
Прочие	1 951 635	1 785 130
<i>в том числе:</i>		
<i>расходы по проектам, в том числе на поиск проектов, прединвестиционные экспертизы, структурирование сделок</i>	380 677	408 081
<i>расходы на ремонт и эксплуатацию, услуги коммунального характера</i>	331 000	256 579
<i>услуги охраны, в том числе обеспечение экономической безопасности</i>	227 191	177 302
<i>информационно-консультационные, юридические, аудиторские услуги</i>	208 426	199 292
<i>техническое обслуживание оргтехники, приобретение прав на использование и поддержка программного обеспечения</i>	197 700	158 055
<i>транспортные услуги</i>	169 200	157 759
<i>расходы на добровольное пенсионное страхование сотрудников</i>	149 387	115 997
<i>налог на имущество</i>	90 662	72 126
<i>командировочные расходы</i>	70 796	78 925
<i>услуги связи</i>	57 269	53 408
<i>расходы на прочее добровольное страхование работников</i>	15 208	12 855
<i>прочие</i>	54 119	94 751
Итого управленческие расходы	4 089 079	3 687 193

3.11 Прочие доходы и расходы

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

	тыс. руб.	
Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Проценты за предоставление в пользование денежных средств Общества	6 313 133	1 384 110
<i>в том числе:</i>		
<i>- по депозитам</i>	6 108 948	1 267 366
<i>- по остаткам на счетах в банках</i>	204 185	116 744
Доходы от безвозмездно полученных акций, долей	554 276	-
Доходы от продажи документированной информации, возмещения расходов по проектам	48 377	-
Доходы от оказания услуг по обеспечению участия в IV Международном форуме по нанотехнологиям	-	30 682
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	41 343	17 178
Курсовые разницы	-	9 600
Прочие доходы	22 879	2 373
Итого прочие доходы	6 980 008	1 443 943

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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

тыс. руб.

Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Проценты за предоставление Обществу в пользование денежных средств (кредитов, займов)	8 739 145	3 864 116
<i>в том числе:</i>		
- купонный доход по облигациям	4 148 050	2 381 940
- проценты по кредитам	4 591 095	1 482 176
Резервы под обесценение финансовых вложений	18 367 118	-
Оценочное обязательство по выданному поручительству	3 000 000	-
Резервы по сомнительным долгам	476 000	-
Курсовые разницы	166 013	56
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	113 721	22 466
Расходы на организацию выпуска и обслуживание собственных ценных бумаг	54 096	6 155
НДС (невозмещаемый, по безвозмездно переданному имуществу)	45 575	49 854
Расходы на организацию и проведение круглых столов, конференций и прочих корпоративных мероприятий	19 362	32 061
Штрафы, пени, неустойки по договорам	18 237	454
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и прочих активов	9 661	5 602
Выплаты НТС, комитетам по инвестиционной политике, стратегии	9 046	10 578
Выплаты социального характера	4 725	2 123
Взносы в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	392	27 975
Расходы, связанные с обеспечением участия в IV Международном форуме по нанотехнологиям	-	30 585
Прочие расходы	106 370	65 211
Итого прочие расходы	31 129 461	4 117 236

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Ниже представлена расшифровка положительных и отрицательных курсовых разниц, которые в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

	тыс. руб.	
Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Положительные курсовые разницы - всего	247 006	76 569
<i>в том числе:</i>		
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	227 389	47 108
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	169	1 617
- отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	19 448	27 844
Отрицательные курсовые разницы - всего	(413 019)	(67 025)
<i>в том числе:</i>		
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(357 148)	(38 710)
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(2 950)	(415)
- отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	(52 921)	(27 900)
Нетто-эффект - всего	(166 013)	9 544
<i>в том числе:</i>		
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(129 759)	8 398
- по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(2 781)	1 202
- отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	(33 473)	(56)

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

	тыс. руб.	
Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(23 714 715)	(3 660 911)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(4 742 943)	(732 182)
Постоянные разницы отчетного периода – всего	22 253 124	301 550
<i>в том числе:</i>		
- амортизация основных средств	(93 614)	(284 753)
- резервы под обесценение финансовых вложений	18 367 118	-
- оценочное обязательство по выданному поручительству	3 000 000	-
- резервы по сомнительным долгам	476 000	-
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения	503 008	590 587
- доходы, не учитываемые в бухгалтерском учете	12 877	44
- дивиденды	(12 265)	(4 328)
Временные разницы отчетного периода - всего	(35 192)	122 146
<i>в том числе:</i>		
- оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате вознаграждений работникам	(43 390)	116 794
- прочие	8 198	5 352
Налогооблагаемая прибыль (убыток) по данным налогового учета	(1 496 783)	(3 237 215)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

Сумма отложенного налогового актива по состоянию на 31 декабря 2012 г. составила 32 788 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 687 269 тыс. руб., в том числе по налоговому убытку, перенесенному на будущее 647 443 тыс. руб.).

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п.17 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организации» списан отложенный налоговый актив по налоговому убытку в размере 946 799 тыс. руб.

3.13 Убыток на одну акцию

В отчетном периоде убыток Общества составил 0,5313 рублей в расчете на одну акцию (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года - 0,4599 рублей).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций.

Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, в тысячах	45 868 083	6 500 000
Базовый убыток за год, в тыс. руб.	(24 369 196)	(2 989 038)
Базовый убыток на акцию, в руб.	(0,5313)	(0,4599)

3.14 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;
- выдача поручительств по обязательствам третьих лиц;
- расчеты по приобретению акций (долей участия) других организаций;
- предоставление имущества в аренду;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах, включающих аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации, список которых размещен на сайте Общества: <http://www.rusnano.com/about/highlights/affiliated-person>, Героусударственный пенсионный фонд электроэнергетики, основной управленческий персонал Общества, а также другие связанные стороны.

К другим связанным сторонам относятся дочерние компании дочерних и зависимых организаций Общества, Фонд инфраструктурных и образовательных программ и пр.

Долевые финансовые вложения в связанные общества:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Дочерние хозяйственные общества			
- акции АО	23 588 353	12 553 186	6 406 839
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(9 400 058)	-	-
- доли ООО	7 917 301	889 230	501 699
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(1 463 000)	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
- акции АО	28 002 072	20 591 799	12 430 699
- резерв под обесценение вложений в акции АО	(5 120 000)	-	-
- доли ООО	28 509 933	27 012 871	18 546 717
- резерв под обесценение вложений в доли ООО	(1 571 060)	-	-

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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

	тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Дочерние хозяйственные общества			
- займы выданные - всего	5 240 000	-	-
<i>в том числе:</i>			
- долгосрочные займы выданные	3 975 000	-	-
- краткосрочные займы выданные	1 265 000	-	-
- авансовые платежи на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	-	89 842	46 942
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	1 162 634	-	-
- резерв по сомнительным долгам по авансовым платежам на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	(476 000)		
- долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3 500 000	-	-
<i>в том числе:</i>			
- по выданным поручительствам	3 500 000	-	-
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 552 054	114	-
<i>в том числе:</i>			
- по процентам по займам выданным	1 533 995	-	-
- вознаграждение за выдачу поручительства	17 500	-	-
- расчеты по аренде	526	-	-
- прочие расчеты	33	114	-
- авансы, выданные поставщикам работ и услуг	111 793	3 890	27 573
- кредиторская задолженность	(13 529)	(15 694)	(31 484)
<i>в том числе:</i>			
- поставщикам и подрядчикам	(10 512)	(13 894)	(31 484)
- приобретение акций, долей в уставных капиталах	-	(1 800)	-
- авансы полученные	(17)	-	-
- прочая задолженность	(3 000)	-	-
Обеспечения полученные	5 264 171	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
- займы выданные - всего	23 300 799	24 800 331	17 945 724
<i>в том числе:</i>			
- долгосрочные займы выданные	16 938 906	24 367 454	17 912 262
- краткосрочные займы выданные	6 361 893	432 877	33 462
- долгосрочная дебиторская задолженность - всего	847 228	646 979	2 269 164
<i>в том числе:</i>			
- по процентам по займам выданным	847 228	638 497	2 269 164
- комиссия за предоставление льготного периода	-	8 482	-
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	4 327 618	3 583 566	70 745
<i>в том числе:</i>			
- по процентам по займам выданным	4 327 348	3 583 525	70 182
- вознаграждение за выдачу поручительства	-	-	563
- расчеты по аренде	230	-	-
- прочие расчеты	40	41	-
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	887 055	2 787 436	776 766
- долгосрочные авансы полученные	(6 208)	-	-
- кредиторская задолженность	(212 142)	(78 007)	(620 100)
<i>в том числе:</i>			
- приобретение акций, долей в уставных капиталах	(200 010)	(78 005)	(620 100)
- авансы полученные	(778)	-	-
- прочая задолженность	(11 354)	(2)	-
Обеспечения выданные	210 000	3 641 739	3 666 739
Обеспечения полученные	14 587 906	15 133 705	14 022 902
Другие связанные стороны			
- займы выданные - всего	201 107	4 709 851	4 709 851
<i>в том числе:</i>			
- долгосрочные займы выданные	96 182	201 107	4 709 851
- краткосрочные займы выданные	104 925	4 508 744	-

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
- долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	156 131
<i>в том числе:</i>			
- по процентам по займам выданным	-	-	156 131
- краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31 299	1 147 588	630 783
<i>в том числе:</i>			
- вознаграждение за выдачу поручительства	30 000	97 991	-
- расчеты по аренде	598	3 314	-
- по процентам по займам выданным	693	1 046 252	630 783
- прочие расчеты	8	31	-
- авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	266 132	-
- долгосрочные авансы полученные	(38)	-	-
- кредиторская задолженность	(1 374)	(395)	-
<i>в том числе:</i>			
- поставщикам и подрядчикам	(250)	(395)	-
- авансы полученные	(8)	-	-
- прочая задолженность	(1 116)	-	-
Обеспечения выданные	3 000 000	4 561 540	3 000 000
Обеспечения полученные	1 643 668	10 408 947	287 468

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами, за исключением расчетов по приобретению доли в размере 1 085 134 тыс. руб., оплаченной имуществом Общества.

Условия некоторых договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	тыс. руб.	
Наименование	2012 год	период с 11 марта по 31 декабря 2011 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	86 100	128 347
- дочерние хозяйственные общества	59 322	-
- зависимые хозяйственные общества	1 354	46 269
- другие связанные стороны	25 424	82 078
Продажа акций	-	16 420
- другие связанные стороны	-	16 420
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	(252 727)	(280 159)
- дочерние хозяйственные общества	(250 292)	(278 392)
- зависимые хозяйственные общества	(655)	(230)
- другие связанные стороны	(1 780)	(1 537)
Предоставление имущества в аренду (без НДС)	26 016	8 304
- дочерние хозяйственные общества	4 953	4 596
- зависимые хозяйственные общества	195	-
- другие связанные стороны	20 868	3 708
Приобретение акций (долей участия)	31 071 245	22 045 680
- дочерние хозяйственные общества	15 772 445	6 533 879
- зависимые хозяйственные общества	15 298 800	15 511 801
Предоставление займов	4 753 926	5 407 502
- дочерние хозяйственные общества	1 685 000	-
- зависимые хозяйственные общества	3 068 926	5 407 502
Проценты, начисленные по займам выданным	3 732 450	2 547 044
- дочерние хозяйственные общества	716 525	-
- зависимые хозяйственные общества	2 893 298	2 205 768
- другие связанные стороны	122 627	341 276
Комиссия за предоставление льготного периода по договорам займа	111 640	8 482
- дочерние хозяйственные общества	95 500	-
- зависимые хозяйственные общества	16 140	8 482
Дивиденды полученные	12 265	4 328
- дочерние хозяйственные общества	248	-
- зависимые хозяйственные общества	12 017	4 328
Прочие доходы (без НДС)	38 751	1 323
- дочерние хозяйственные общества	255	435
- зависимые хозяйственные общества	37 618	312
- другие связанные стороны	878	576

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и членов Правления. 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) на общую сумму 130 373 тыс. руб. (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года - 89 679 тыс. руб.).

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала составили 97 409 тыс. руб. (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года - 23 165 тыс. руб.).

Обязательства перед основным управленческим персоналом у Общества на конец отчетного периода отсутствуют.

Расчеты с негосударственным пенсионным фондом

В отчетном периоде было продолжено сотрудничество с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики реализует программу негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Общая сумма отчислений в фонд за отчетный период составила 153 220 тыс. руб. (за период с 11 марта по 31 декабря 2011 года - 146 433 тыс. руб.)

Задолженность перед Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики на конец отчетного периода у Общества отсутствует.

3.15 Информация о финансовых рисках

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	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
<i>тыс. руб.</i>					
На 31 декабря 2012 г.					
Доллар США	56 002	1 579 380	18 349	(506)	1 653 225
Евро	85 201	-	2 804	-	88 005
Итого	141 203	1 579 380	21 153	(506)	1 741 230
На 31 декабря 2011 г.					
Доллар США	-	-	37 991	(390)	37 601
Евро	93 377	-	-	(4 960)	88 417
Итого	93 377	-	37 991	(5 350)	126 018
На 11 марта 2011 г.					
Доллар США	-	-	-	(1 243)	(1 243)
Евро	33 208	98 260	618	(7 898)	124 188
Итого	33 208	98 260	618	(9 141)	122 945

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.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

тыс. руб.

Наименование	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	свыше 3 лет	
На 31 декабря 2012 г.					
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	7 399 665	1 117 140	4 510 282	21 594 708	34 621 795
Депозитные вклады в кредитных организациях	62 579 380	-	-	-	62 579 380
Займы выданные	2 079 167	5 690 230	13 068 924	7 998 916	28 837 237
Кредиты и займы полученные	-	(1 984 127)	(20 676 165)	(83 357 708)	(106 018 000)
Итого на 31 декабря 2012 г.	72 058 212	4 823 243	(3 096 959)	(53 764 084)	20 020 412
На 31 декабря 2011 г.					
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	1 382 702	42 909	626 010	27 408 400	29 460 021
Депозитные вклады в кредитных организациях	17 000 000	40 000 000	-	-	57 000 000
Займы выданные	4 692 358	301 547	10 995 893	13 903 293	29 893 091
Кредиты и займы полученные	-	-	(7 461 472)	(60 138 528)	(67 600 000)
Итого на 31 декабря 2011 г.	23 075 060	40 344 456	4 160 431	(18 826 835)	48 753 112
На 11 марта 2011 г.					
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	-	-	1 386 916	22 114 079	23 500 995
Депозитные вклады в кредитных организациях	27 598 260	-	-	-	27 598 260
Займы выданные	31 507	40 235	8 910 885	15 356 753	24 339 380
Кредиты и займы полученные	-	-	(555 556)	(42 444 444)	(43 000 000)
Итого на 11 марта 2011г.	27 629 767	40 235	9 742 245	(4 973 612)	32 438 635

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

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.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Кредитный риск

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

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

	тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Финансовые вложения			
Долевые финансовые вложения со встроенными опционами	34 621 795	29 460 021	23 500 995
Депозитные вклады в кредитных организациях	62 579 380	57 000 000	27 598 260
Займы выданные	28 837 237	29 893 091	24 339 380
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, работам, услугам	101 314	103 778	1 625
Дебиторская задолженность по процентам по займам выданным	6 711 575	5 280 308	3 153 482
Прочая дебиторская задолженность	6 897 006	3 809 954	2 499 128
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	5 940 610	2 813 819	3 902 651
Итого активы, подверженные кредитному риску	145 688 917	128 360 971	84 995 521
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	3 210 000	8 203 279	6 666 739
Итого максимальный кредитный риск	148 898 917	136 564 250	91 662 260

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.

Балансовая стоимость займов выданных с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 35 548 812 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 г. – 35 173 399 тыс. руб.), их дисконтированная стоимость составила 33 764 567 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011 г. – 32 771 292 тыс. руб.).

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

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

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 31 декабря 2012 года:

тыс. руб.

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	707 197	1 984 127	20 676 165	30 357 708	53 725 197
Облигации выпущенные	385 460	-	-	53 000 000	53 385 460
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	82 573	-	-	-	82 573
Прочая кредиторская задолженность	3 766 027	3 700	1 505	4 741	3 775 973
Оценочные обязательства	3 095 589	57 741	-	-	3 153 330
Поручительства выданные	210 000	-	-	-	210 000
Итого	8 246 846	2 045 568	20 677 670	83 362 449	114 332 533

по состоянию на 31 декабря 2011 года:

тыс. руб.

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	358 734	-	7 461 472	27 138 528	34 958 734
Облигации выпущенные	24 090	-	-	33 000 000	33 024 090
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	58 224	-	-	-	58 224
Прочая кредиторская задолженность	47 361 904	-	-	-	47 361 904
Оценочные обязательства	160 169	44 463	-	-	204 632
Поручительства выданные	141 739	1 561 540	-	6 500 000	8 203 279
Итого	48 104 860	1 606 003	7 461 472	66 638 528	123 810 863

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

по состоянию на 11 марта 2011 года:

тыс. руб.

Обязательства	Период востребования				Итого
	1-6 мес.	6-12 мес.	1-3 года	Свыше 3 лет	
Кредиты банка	75 755	-	555 556	9 444 444	10 075 755
Облигации выпущенные	571 230	-	-	33 000 000	33 571 230
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	131 969	-	-	-	131 969
Прочая кредиторская задолженность	707 018	-	-	-	707 018
Оценочные обязательства	42 457	42 456	-	-	84 913
Поручительства выданные	-	25 000	141 739	6 500 000	6 666 739
Итого	1 528 429	67 456	697 295	48 944 444	51 237 624

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.

Существующий регламент запрещает Обществу инвестировать в одну компанию свыше 10% от общей величины ее активов. Общая величина активов определяется на основе финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, на последнюю отчетную дату, предшествующую дате принятия решения об инвестировании.

3.16 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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки, а при определенных условиях могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 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.

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 3 210 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 8 203 279 тыс. руб.; на 11 марта 2011 г. – 6 666 739 тыс. руб.).

Выданные поручительства:

Выданное поручительство (за кого)	Выданное поручительство (кому)	Характер обязательств	Срок действия	тыс. руб.		
				на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
ООО «Усолье-Сибирский Силикон»*	ОАО «Сбербанк России»	кредиты банка	2012-2015 гг.	3 000 000	3 000 000	3 000 000
ООО «Литий-ионные технологии»*	ОАО «Сбербанк России»	кредиты банка	2015 г.	-	3 500 000	3 500 000
ЗАО «Оптоган»*	ОАО «Банк Санкт-Петербург»	кредиты банка	2013 г.	210 000	-	-
ЗАО «Пластик Лоджик»*	ОАО «Банк Санкт-Петербург»	кредиты банка	2012 г.	-	1 561 540	-
ЗАО «Галилео Нанотех»*	ОАО «БИНБАНК»	аккредитив	2012 г.	-	82 982	82 982
ЗАО «Галилео Нанотех»*	ОАО «БИНБАНК»	банковские гарантии	2012 г.	-	58 757	58 757
ООО «Вириал»*	Филиал «Северная столица» ЗАО «Райффайзенбанк» в г. Санкт-Петербург	кредиты банка	2011 г.	-	-	25 000
Итого				3 210 000	8 203 279	6 666 739

(*) данные организации являются связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г.

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

Обеспечения полученные, по состоянию на 31 декабря 2012 г. составили 47 733 212 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 49 167 334 тыс. руб.; на 11 марта 2011 г. – 46 677 152 тыс. руб.):

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 11.03.2011
Залоги – всего	45 545 670	46 067 334	43 562 152
<i>в том числе:</i>			
<i>акций, долей</i>	26 315 054	30 065 082	30 598 623
<i>объектов основных средств</i>	12 498 996	6 188 164	2 241 018
<i>иного имущества</i>	6 731 620	9 814 088	10 722 511
Поручительства и гарантии полученные	2 187 542	3 100 000	3 115 000
Итого	47 733 212	49 167 334	46 677 152

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

Открытое акционерное общество «РОСНАНО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2012 год

3.17 События после отчетной даты

1. В январе 2013 года руководством Общества принято решение о реорганизации организационной структуры Общества и сокращении численности. Ожидаемые расходы в связи с реорганизацией, включая страховые взносы, составят 60 млн. руб.
2. В январе 2013 года Общество уплатило 3 500 000 тыс. руб. по требованию банка в соответствии с договором поручительства (п. 3.4, 3.8 Пояснений). В связи с этим к Обществу в порядке регресса переходят права требования к проектной компании в объеме, в котором Общество удовлетворило требование кредитора.

На дату подписания отчетности не известны факты или обстоятельства, в том числе относящиеся к событиям после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности, кроме перечисленных выше, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, либо, не оказывая на нее существенное влияние могли бы привести к существенным негативным или позитивным изменениям в финансовом положении или результатах деятельности Общества.

Председатель Правления



А. Б. Чубайс

И. о. главного бухгалтера

В.Г. Ковшенков

29 марта 2013 г.