

АО «РОСНАНО»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности**

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общие сведения о Группе РОСНАНО и ее деятельности.....	6
2	Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность.....	7
3	Основные положения учетной политики	7
4	Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	8
5	Расчеты и операции со связанными сторонами	8
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	10
7	Прочие долговые инструменты.....	11
8	Капитал	12
9	Кредиты и займы	13
10	Операционные расходы	15
11	Чистый финансовый результат от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.....	15
12	Финансовые расходы	16
13	Условные обязательства	16
14	Основные дочерние организации	16
15	Управление финансовыми рисками	18
16	Управление капиталом.....	18
17	Справедливая стоимость финансовых инструментов	18
18	События после отчетного периода.....	20



АО «КПМГ»
Бизнес-центр «Башня на Набережной», Блок «С»
Пресненская набережная, 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4499
Веб сайт www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «РОСНАНО»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Акционерного общества «РОСНАНО» (далее «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке, совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

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

Аудиторская организация: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



АО «РОСНАНО»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Страница 2

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на примечание 3 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, в котором указано, что исходя из оценки состояния ликвидности Группы в обозримом будущем руководство Группы полагает, что обязательства, включая затраты на их обслуживание, могут не быть обеспечены активами Группы в достаточной степени, и что может потребоваться дополнительное финансирование со стороны акционера для выполнения обязательств, в том числе на обслуживание долга, а также для осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в примечании 3, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Полищук Е.С.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

30 августа 2021 года



<i>В миллионах российских рублей</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Чистый финансовый результат от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11	11 189	(3 687)
Процентные доходы		368	272
Прочие операционные доходы		563	252
Операционные расходы	10	(1 821)	(2 177)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам		(20)	390
Операционная прибыль/(убыток)		10 279	(4 950)
Финансовые расходы	12	(6 674)	(2 259)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		3 605	(7 209)
Расход по налогу на прибыль		(63)	(26)
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		3 542	(7 235)

АО «РОСНАНО»**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе**

<i>В миллионах российских рублей</i>		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
	Прим.		
Прибыль/(убыток) за период		3 542	(7 235)
<i>Прочий совокупный доход</i>			
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности	8	143	87
Общий совокупный доход за период		3 685	(7 148)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

АО «РОСНАНО»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

<i>В миллионах российских рублей</i>	Прим.	Уставный капитал	Оплаченный капитал	Добавочный капитал	Накопленный убыток	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого капитал
На 1 января 2020 года		53 742	2 000	56 342	(32 720)	(146)	79 218
Общий совокупный доход							
Убыток за период		-	-	-	(7 235)	-	(7 235)
Прочий совокупный доход	8	-	-	-	-	87	87
Общий совокупный доход за период		-	-	-	(7 235)	87	(7 148)
Признание добавочного капитала	8	-	-	852	-	-	852
Возврат на добавочный капитал		-	-	4 517	(4 517)	-	-
Погашение добавочного капитала		-	-	(1 500)	-	-	(1 500)
На 30 июня 2020 года (неаудировано)		53 742	2 000	60 211	(44 472)	(59)	71 422
На 1 января 2021 года		53 742	1 800	62 829	(96 945)	(65)	21 361
Общий совокупный доход							
Прибыль за период		-	-	-	3 542	-	3 542
Прочий совокупный доход	8	-	-	-	-	143	143
Общий совокупный доход за период		-	-	-	3 542	143	3 685
Возврат на добавочный капитал		-	-	(971)	971	-	-
На 30 июня 2021 года (неаудировано)		53 742	1 800	61 858	(92 432)	78	25 046

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

<i>В миллионах российских рублей</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Денежные средства от операционной деятельности		
Операции по инвестиционному портфелю		
Поступления от долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 964	8 167
Поступления от долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59	42
Вложения в долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2 358)	(2 860)
Вложения в долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(50)	(201)
	19 615	5 148
Прочие операции		
Погашение долговых ценных бумаг	-	872
Возврат средств с депозитов	55 171	22 145
Размещение средств на депозитах	(62 371)	(27 422)
Процентный доход полученный	363	160
Операционные платежи	(1 491)	(1 659)
Налог на прибыль уплаченный	(1 090)	(519)
Прочие поступления	291	93
	(9 127)	(6 330)
Чистая сумма денежных средств, полученных от/ (использованных в) операционной деятельности	10 488	(1 182)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	-	8 178
Привлечение добавочного капитала	-	1 314
Погашение добавочного капитала	-	(1 500)
Возврат на добавочный капитал	-	(4 517)
Проценты уплаченные	(5 684)	(2 145)
Чистая сумма денежных средств, (использованных в)/ полученных от финансовой деятельности	(5 684)	1 330
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	4 804	148
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(15)	11
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	790	2 244
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5 579	2 403

1 Общие сведения о Группе РОСНАНО и ее деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, для акционерного общества «РОСНАНО» (далее – АО «РОСНАНО» или «Компания») и его консолидируемых дочерних организаций, раскрытых в Примечании 14 (далее совместно именуемых – «Группа» или «Группа РОСНАНО»).

Первоначально Российская корпорация нанотехнологий (далее – «Корпорация») была создана 19 сентября 2007 года Правительством Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 19 июля 2007 года № 139-ФЗ «О Российской корпорации нанотехнологий».

В соответствии с Федеральным законом № 211-ФЗ «О реорганизации Российской корпорации нанотехнологий» от 27 июля 2010 года, Корпорация была преобразована в открытое акционерное общество «РОСНАНО» и прекратила свою деятельность с даты государственной регистрации ОАО «РОСНАНО» 11 марта 2011 года. В результате к ОАО «РОСНАНО» перешли все права и обязанности Корпорации в полном объеме.

В 2014 году Группа перевела свою основную деятельность и персонал из Компании в основанное в 2013 году дочернее предприятие ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» (Примечание 14).

В феврале 2016 года Компания изменила свою организационно-правовую форму с открытого акционерного общества на акционерное общество.

Согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2020 года № 3710-р «Об институтах развития» АО «РОСНАНО» включено в список институтов развития, подлежащих реформе. Распоряжением утвержден план мероприятий («дорожная карта») реформы.

Основная деятельность. Группа была создана для реализации политики Российской Федерации в сфере нанотехнологий, развития инновационной инфраструктуры в сфере нанотехнологий, реализации проектов создания перспективных нанотехнологий и наноиндустрии в России. Основным видом деятельности Группы является инвестирование средств в соответствии с вышеуказанной политикой государства.

Компания является инвестиционной организацией.

Инвестиционная деятельность Группы сосредоточена на финансировании проектов в сфере нанотехнологий на начальном этапе, когда возможности привлечения частного капитала ограничены в силу высоких рисков, а также рыночной и технологической неопределенности. Группа планирует выход из проектов по мере достижения определенных производственных критериев, а также когда частные инвесторы будут готовы финансировать проект независимо. Доход от инвестиций Группы в такие проекты определяется условиями, предусмотренными в инвестиционных соглашениях. С 2016 года Группа сконцентрировала свою основную деятельность на инвестициях в новые инвестиционные фонды.

Дочерние организации Группы были учреждены или приобретены в рамках основной деятельности Группы.

Юридический адрес и место ведения деятельности. Компания зарегистрирована по адресу: Российская Федерация, г. Москва, проспект 60-летия Октября, 10А.

Информация по сегментам. Согласно МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» операционными сегментами являются компоненты организации, по которым имеется в наличии отдельная финансовая информация, которая на регулярной основе оценивается и анализируется Высшим Органом Оперативного Руководства при принятии решений о распределении ресурсов и оценке эффективности хозяйственной деятельности. Правление ООО «Управляющая компания «РОСНАНО» было определено как Высший Орган Оперативного Руководства. В целях управления Группа образует один операционный сегмент согласно МСФО (IFRS) 8, который осуществляет деятельность по инвестированию в долевыми и долговыми финансовыми инструментами и относящиеся к ним деривативы. Соответственно, все значимые операционные решения основываются на анализе деятельности Группы как единого сегмента. Финансовые результаты, полученные от деятельности данного сегмента, соответствуют финансовой отчетности Группы в целом.

1 Общие сведения о Группе РОСНАНО и ее деятельности (продолжение)

Информация по сегментам (продолжение)

Группа осуществляет свою деятельность в одном отраслевом сегменте, а именно в сегменте реализации проектов создания перспективных нанотехнологий. Финансовое положение и результаты деятельности данного сегмента на 30 июня 2021 года представлены, соответственно, в Промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, Промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и Промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе

Группа ведет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и не имеет существенных внеоборотных активов, отличных от финансовых активов, расположенных в иностранных государствах, а также соответствующих существенных доходов от иностранных проектов, за исключением прибыли, полученной от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

2 Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными факторами создает дополнительные сложности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Основными активами Группы являются долевые и долговые финансовые инструменты, не котируемые на активном рынке. Справедливая стоимость этих финансовых инструментов по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года определялась как суммы, которые могли бы быть получены при продаже актива в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Так как долевые инструменты большинства портфельных компаний Группы не обращаются на активном рынке, расчет справедливой стоимости основывается на ценах сделок, моделях оценки и дисконтированных потоках денежных средств, рассчитываемых Группой. Определение справедливой стоимости требует анализа текущих рыночных условий, актуальных бизнес-планов портфельных компаний, потенциальной ликвидности рынка и текущего кредитного спреда. Модели оценки, использованные руководством для определения справедливой стоимости в отсутствие активного рынка, рассчитаны методом скорректированной приведенной стоимости (adjusted present value) и используют процентную ставку, применимую к аналогичным инвестициям на российском или международных рынках.

3 Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы РОСНАНО подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2020 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые учитываются по справедливой стоимости.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Оборотные активы Группы по состоянию на 30 июня 2021 года превышают краткосрочные обязательства на 33 964 млн. руб. Однако руководство предполагает, что в обозримом будущем обязательства, включая затраты на их обслуживание, могут не быть обеспечены активами Группы в достаточной степени, в том числе в связи с неопределенностью прогнозов их реализации. Исходя из оценки состояния ликвидности Группы в ближайшем обозримом будущем руководство Группы полагает, что потребуются дополнительное финансирование со стороны акционера для выполнения обязательств, в том числе на обслуживание долга, а также для осуществления финансово-хозяйственной деятельности. В настоящее время Группа находится в процессе обсуждения с акционером возможности дополнительного финансирования. В то же время нет уверенности, что такое финансирование может быть получено в необходимом объеме. Если Группа не сможет получить финансирование от акционера или из иных источников, она может быть не в состоянии непрерывно продолжать свою деятельность.

Соответственно, данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно, вследствие чего Группа может не иметь возможности реализовать свои активы и погашать свои обязательства в обычных условиях ведения бизнеса.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности и не включает каких-либо корректировок балансовой стоимости и классификации активов, обязательств и отраженных в отчетности расходов, которые могут потребоваться в ином случае, если допущение о непрерывности деятельности не является обоснованным.

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Ряд новых стандартов, поправок и разъяснений, впервые применяются в 2021 году. Данные стандарты не оказали какого-либо существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

4 Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в будущем. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство помимо применения оценок также использует некоторые суждения в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущем, были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон контролирует другую сторону, имеет совместный контроль над другой или может оказывать значительное влияние на принимаемые другой стороной решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, либо стороны находятся под общим контролем. При рассмотрении взаимоотношений со всеми возможными связанными сторонами, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Конечная контролирующая сторона

Конечной контролирующей стороной Группы является Российская Федерация. Следовательно, все стороны, являющиеся связанными с Российской Федерацией, также являются связанными сторонами Группы.

Государственные компании

В ходе обычной деятельности Группа проводит значительный объем операций с компаниями, контролируруемыми государством, например, размещает денежные средства и депозиты, уплачивает налоги, осуществляет коммунальные и прочие аналогичные платежи. Однако не все операции такого рода оказывают значительное влияние на финансовую отчетность Группы. Руководство представило ниже только те расчеты и операции с компаниями, находящимися под контролем, совместным контролем или значительным влиянием государства, которые относятся к основной операционной деятельности Группы.

В таблицах ниже приведены существенные операции с компаниями, являющимися связанными с государством, а также операции несущественные индивидуально, в той мере, в которой их возможно было идентифицировать и раскрыть.

	30 июня 2021 года (неаудировано)		31 декабря 2020 года	
	Российская Федерация	Государст- венные компании	Российская Федерация	Государст- венные компании
<i>В миллионах российских рублей</i>				
Активы				
Дебиторская задолженность	-	-	-	16
Долговые ценные бумаги	-	663	-	668
Депозиты	-	11	-	4 173
Денежные средства и их эквиваленты	-	2 237	-	617
Обязательства и будущие обязательства				
Обязательства по возврату на добавочный капитал	-	4 163	-	3 884
Кредиты и займы	-	1 254	-	1 236
		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
<i>В миллионах российских рублей</i>				
Доходы				
Процентный доход	-	252	-	169
Расходы				
Финансовые расходы	-	770	-	-

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года процентные ставки по депозитам, номинированным в российских рублях, согласно договорам, составили 4%-6% годовых и 2%-5% годовых соответственно. По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года депозиты, номинированные в иной валюте, отсутствовали.

Обязательства по возврату на добавочный капитал относятся к финансированию, полученному под государственные гарантии (Примечание 9). Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 30 июня 2021 года имеют эффективные процентные ставки в размере 6%-7% годовых (на 31 декабря 2020 года: 5%-8% годовых) и сроки погашения в 2021-2026 годах (на 31 декабря 2020 года: в 2021-2026 годах).

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**Портфельные компании**

В ходе своей обычной деятельности Группа инвестирует в нанотехнологические проекты. Как правило Группа контролирует объекты инвестиций либо имеет значительное влияние на них. Таким образом, большинство финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток представляют собой инвестиции в связанные стороны.

Сальдо расчетов с дочерними компаниями, учитываемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены ниже:

<i>В миллионах российских рублей</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Долевые инструменты по справедливой стоимости	15 736	18 475
Долговые инструменты по справедливой стоимости	667	370
Долевые инструменты со встроенными опционами	334	2 522

Прочие остатки, связанные с основной инвестиционной деятельностью, относятся главным образом к инвестиционным операциям с ассоциированными и совместно контролируемыми компаниями.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 2020 года, Группа не осуществляла каких-либо существенных операций с портфельными компаниями за исключением инвестиционных.

6 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ниже представлена структура инвестиций Группы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

<i>В миллионах российских рублей</i>	Прим.	30 июня 2021 года (неаудировано) Справедливая стоимость	31 декабря 2020 года Справедливая стоимость
Оборотные активы			
Долевые инструменты		27 587	18 482
<i>Включая долевые инструменты в инвестиционных фондах</i>	6.3	19 585	16 182
Долевые инструменты со встроенными опционами		34	8 811
<i>Включая долевые инструменты со встроенными опционами в инвестиционных фондах</i>		-	7 845
Итого долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе оборотных активов		27 621	27 293
Внеоборотные активы			
Долевые инструменты		32 466	40 295
<i>Включая долевые инструменты в инвестиционных фондах</i>	6.3	9 514	24 441
Долевые инструменты со встроенными опционами		334	370
Итого долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе внеоборотных активов		32 800	40 665
Итого долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.1	60 421	67 958
Краткосрочная часть долговых инструментов		9 207	6 320
Долгосрочная часть долговых инструментов		16 263	21 224
Итого долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.2	25 470	27 544
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		85 891	95 502

6 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (продолжение)**6.1 Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Долевые инвестиции Группы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены инвестициями в портфельные компании без встроенных опционов, инструментами со встроенными опционами и долевыми инструментами в инвестиционных фондах.

По мнению руководства, финансовые модели, которые были использованы при оценке справедливой стоимости инвестиций в портфельные компании, являются надежными; кроме того, они были уточнены с учетом фактов и обстоятельств имевших место на 30 июня 2021 года.

6.2 Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В рамках своей операционной деятельности Группа предоставляет портфельным компаниям долговое финансирование. Данные долговые инструменты могут быть обеспечены залогами и предусматривают процентную ставку, которая варьируется от 6% до 20% годовых.

6.3 Долевые инструменты в инвестиционных фондах

Группа осуществляет вложения в инвестиционные фонды, деятельность которых соответствует стратегии Группы. Долевые инструменты в инвестиционных фондах отражаются по справедливой стоимости через прибыль или убыток и составляют 17 296 млн руб. и 48 468 млн руб. по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

7 Прочие долговые инструменты

Ниже представлена структура прочих долговых инструментов:

<i>В миллионах российских рублей</i>	Прим.	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Оборотные активы			
Депозиты	7.2	11 386	4 193
Долговые ценные бумаги	7.1	663	668
Итого прочие долговые инструменты		12 049	4 861

7.1 Долговые ценные бумаги

Структура портфеля долговых ценных бумаг, которые Группа намеревается удерживать до срока погашения или оферты, представлена в таблице ниже.

<i>В миллионах российских рублей</i>	Рейтинг эмитента	Валюта	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Непросроченные и необесцененные</i>				
Долговые ценные бумаги	Ваа3**	РУБ.	389	388
Долговые ценные бумаги	Ваа3**	ДОЛЛ. США	274	280
Итого долговые ценные бумаги			663	668

* - Fitch

** - Moody's

*** - Standard&Poor's.

7 Прочие долговые инструменты (продолжение)**7.1 Долговые ценные бумаги (продолжение)**

Эффективные ставки доходности по долговым ценным бумагам соответствуют ставкам доходности при приобретении. Актуальные ставки доходности по долговым ценным бумагам, номинированным в рублях, по состоянию на 30 июня 2021 года составили 8,5% годовых (на 31 декабря 2020 года: 8,5% годовых). Актуальные ставки доходности по долговым ценным бумагам, номинированным в иной валюте, по состоянию на 30 июня 2021 года составляли 5,3% годовых (на 31 декабря 2020 года: 5,3% годовых). При приобретении срок до погашения или оферты составляет не более 12 месяцев.

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 справедливая стоимость долговых ценных бумаг приблизительно соответствует их балансовой стоимости.

7.2 Депозиты

Структура портфеля депозитов представлена в таблице ниже.

<i>В миллионах российских рублей</i>	Рейтинг контрагента	Валюта	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
<i>Непросроченные и необесцененные</i>				
Депозиты	BBB*	РУБ.	11 342	4 158
Депозиты	BBB*	РУБ.	44	15
Депозиты	BBB*	РУБ.	-	20
Итого депозиты			11 386	4 193

* - Fitch;

** - Moody's;

*** - Standard&Poor's.

Эффективные ставки доходности по депозитам соответствуют ставкам по договорам. Актуальные ставки доходности по депозитам, номинированным в рублях, по состоянию на 30 июня 2021 года составили 3,2%-5,5% годовых (на 31 декабря 2020 года: 2,3%-5,0% годовых). Первоначальный срок размещения депозитов составляет менее двенадцати месяцев.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость депозитов приблизительно соответствует их балансовой стоимости.

8 Капитал**Уставный капитал**

По состоянию на 30 июня 2021 года уставный капитал Компании состоял из 53 741 700 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (31 декабря 2020 года: 53 741 700 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая). Все данные акции были зарегистрированы и полностью оплачены по номиналу.

Оплаченный капитал

В составе оплаченного капитала отражаются вклады акционеров в капитал Компании до того как соответствующие акции будут зарегистрированы в составе уставного капитала.

Распределения собственникам

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 2020 года, дивиденды Компанией не объявлялись и не выплачивались.

8 Капитал (продолжение)**Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала отражается финансирование, полученное под государственные гарантии и удовлетворяющее определению капитала. По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года ряд кредитов и займов, полученных под государственные гарантии, были признаны в составе капитала на основании зафиксированных договоренностей с кредиторами.

Часть финансирования, полученного под государственные гарантии, относящаяся к возврату на добавочный капитал и не удовлетворяющая определению капитала, отражается в качестве финансовых обязательств (Примечание 9).

Резерв пересчета в валюту представления отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы представляется в российских рублях. Резерв пересчета в валюту представления отчетности используется для учета курсовых разниц, возникающих в результате пересчета финансовой отчетности дочерних предприятий, функциональная валюта которых отлична от российского рубля, в валюту представления отчетности Группы.

9 Кредиты и займы

<i>В миллионах российских рублей</i>	Валюта	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
Облигации (Серия 06-07)	Рубль	12,5%, 12,75%	2022	18 272	18 278
Облигации (Серия БО-002Р-03) – необеспеченные	Рубль	7,7%	2022	12 144	12 135
Облигации (Серия БО-П01) – необеспеченные	Рубль	Ключевая ставка ЦБ РФ +2,5%	2023	10 004	10 005
Облигации (Серия БО-002Р-05) – необеспеченные	Рубль	6,75%	2023	5 510	5 510
Облигации (Серия БО-002Р-04) – необеспеченные	Рубль	6,75%	2024	5 306	5 306
Облигации (Серия БО-002Р-01) – необеспеченные	Рубль	9,1%	2021	4 557	4 559
Облигации (Серия БО-002Р-02) – необеспеченные	Рубль	Ключевая ставка ЦБ РФ +2,45%	2025	1 680	1 678
Прочие заемные средства				1 254	1 237
Итого кредитов и займов полученных				58 727	58 708
За вычетом					
Краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов				(15 082)	(5 078)
Итого долгосрочных кредитов и займов				43 645	53 630

Эффективная процентная ставка представляет собой рыночную ставку, применимую к полученному финансированию на дату заключения договора для договоров с фиксированной процентной ставкой и текущую рыночную ставку для договоров с плавающей процентной ставкой. Справедливая стоимость кредитов и займов полученных приблизительно равна их балансовой стоимости.

9 Кредиты и займы (продолжение)

Изменения кредитов и займов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 2020 года, представлены в таблице ниже.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
<i>В миллионах российских рублей</i>		
Кредиты и займы по состоянию на 1 января	58 708	47 274
Изменения в связи с денежными потоками по финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	-	8 178
Привлечение добавочного капитала	-	1 314
Проценты уплаченные	(2 563)	(2 380)
Итого изменения в связи с денежными потоками по финансовой деятельности	(2 563)	7 112
Прочие изменения		
Признание добавочного капитала	-	(1 314)
Финансовые расходы	2 582	2 494
Итого прочие изменения	2 582	1 180
Кредиты и займы по состоянию на 30 июня	58 727	55 566

Облигации Серии 06-07 обеспечены гарантиями, выданными Правительством Российской Федерации в пользу держателей облигаций.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года не было выполнено ограничительное условие по одному из займов. В результате по состоянию на 30 июня 2021 года займ в размере 10 004 млн. руб. был отражен в составе краткосрочных обязательств ввиду права кредиторов на досрочное погашение. Однако руководство Группы ожидает, что досрочное погашение не будет затребовано кредиторами.

Финансирование, полученное под государственные гарантии и удовлетворяющее определению капитала, отражается в составе добавочного капитала (Примечание 8).

Часть финансирования, полученного под государственные гарантии, относящаяся к возврату на добавочный капитал и не удовлетворяющая определению капитала, отражается в качестве финансовых обязательств.

Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 30 июня 2021 года имеют эффективные процентные ставки в размере 6%-9% годовых (на 31 декабря 2020 года: 5%-10% годовых) и сроки погашения в 2021-2028 годах (на 31 декабря 2020 года: в 2021-2028 годах).

9 Кредиты и займы (продолжение)

Изменения обязательств по возврату на добавочный капитал за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 года, представлены в таблице ниже.

<i>В миллионах российских рублей</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 1 января	26 908	38 740
Изменения в связи с денежными потоками по финансовой деятельности		
Признание обязательств по возврату на добавочный капитал	-	462
Возврат на добавочный капитал	-	(4 517)
Проценты уплаченные	(3 121)	235
Итого изменения в связи с денежными потоками по финансовой деятельности	(3 121)	(3 820)
Прочие изменения		
Финансовые расходы	4 092	(235)
Итого прочие изменения	4 092	(235)
Обязательства по возврату на добавочный капитал по состоянию на 30 июня	27 879	34 685

10 Операционные расходы

<i>В миллионах российских рублей</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Расходы на персонал	902	1 134
Налоги, кроме налога на прибыль	223	350
Амортизация основных средств	125	98
Консультационные услуги	97	99
Техническое обслуживание и связь	75	30
Обслуживание помещений	66	62
Охранные услуги	48	94
Юридические услуги	32	37
Амортизация нематериальных активов	23	30
Аренда автомобилей	12	43
Командировочные и представительские расходы	9	12
Прочее	209	188
Итого операционные расходы	1 821	2 177

11 Чистый финансовый результат от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

<i>В миллионах российских рублей</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Изменение справедливой стоимости долевых инструментов	16	13 119	(5 927)
Изменение справедливой стоимости долевых инструментов со встроенными опционами	16	207	(248)
Изменение справедливой стоимости долговых инструментов	16	(2 137)	2 488
Чистый финансовый результат от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		11 189	(3 687)

12 Финансовые расходы

Финансовые расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, включает в себя процентные расходы по кредитам и займам в размере 2 582 млн руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 2 494 млн руб.) и процентные расходы по обязательствам по возврату на добавочный капитал (с учетом расхода/(дохода) при корректировке амортизированной стоимости обязательств по возврату на добавочный капитал) в размере 4 092 млн руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: (235) млн руб.).

13 Условные обязательства

Судебные разбирательства. К Группе периодически, в ходе ее текущей деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что разбирательства не приведут к каким-либо существенным убыткам, и, следовательно, в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствующие резервы не были сформированы.

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

14 Основные дочерние организации

Основные консолидируемые дочерние организации по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года следующие:

Наименование	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля владения	
			30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года
ООО «Управляющая компания «РОСНАНО»	Российская Федерация	Управляющая компания	99%	99%
RUSNANO Capital AG in Liquidation	Швейцария	Инвестиционная деятельность	100%	100%
Fonds Rusnano Capital S.A.	Люксембург	Инвестиционная деятельность	100%	100%
ООО «РНИ»	Российская Федерация	Инвестиционная деятельность	100%	100%

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года доля голосующих акций (долей) в уставных капиталах дочерних организаций равна доле владения.

14 Основные дочерние организации (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2021 года следующие дочерние предприятия не консолидировались и учитывались как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

	Страна учреждения	Доля владения
АО «Плакарт»	Российская Федерация	100%
АО «Профотек»	Российская Федерация	100%
АО «РМ Нанотех»	Российская Федерация	75%
АО «ЭЛВИС-НеоТек»	Российская Федерация	59%
ООО «Гематологическая корпорация»	Российская Федерация	81%
ООО «Крокус Нанозлектроника»	Российская Федерация	100%
ООО «Литэко»	Российская Федерация	100%
ООО «МАППЕР»	Российская Федерация	100%
ООО «Неофотоникс Корпорейшн»	Российская Федерация	99%
ООО «Новая Росана»	Российская Федерация	100%
ООО «Новые технологии строительства»	Российская Федерация	100%
ООО «Пластик Лоджик»	Российская Федерация	100%
ООО «РоснаноМедИнвест»	Российская Федерация	100%
ООО «РУ-ВЭМ»	Российская Федерация	84%
ООО «Русалокс»	Российская Федерация	100%
ООО «Русоксид»	Российская Федерация	100%
ООО «Сигма. Новосибирск»	Российская Федерация	83%
ООО «Сигма. Томск»	Российская Федерация	90%
ООО «ТАТ-Адвенира»	Российская Федерация	100%
ООО «Термоэлектрические инновационные технологии»	Российская Федерация	80%
ООО «Центр трансфера технологий»	Российская Федерация	75%
ООО «Энергетические решения»	Российская Федерация	90%
ООО «ЭСТО-Вакуум»	Российская Федерация	59%
Advenira Enterprises, Inc.	США	61%
FlexEnable Limited	Великобритания	87%

По состоянию на 31 декабря 2020 года следующие дочерние организации не консолидировались и учитывались как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

	Страна учреждения	Доля владения
АО «Плакарт»	Российская Федерация	100%
АО «Профотек»	Российская Федерация	100%
АО «РМ Нанотех»	Российская Федерация	75%
АО «ЭЛВИС-НеоТек»	Российская Федерация	59%
ООО «Гематологическая корпорация»	Российская Федерация	81%
ООО «Крокус Нанозлектроника»	Российская Федерация	100%
ООО «Литэко»	Российская Федерация	100%
ООО «МАППЕР»	Российская Федерация	100%
ООО «Неофотоникс Корпорейшн»	Российская Федерация	99%
ООО «Новая Росана»	Российская Федерация	100%
ООО «Новые технологии строительства»	Российская Федерация	100%
ООО «Пластик Лоджик»	Российская Федерация	100%
ООО «РоснаноМедИнвест»	Российская Федерация	100%
ООО «РУ-ВЭМ»	Российская Федерация	84%
ООО «Русалокс»	Российская Федерация	100%
ООО «Сигма. Новосибирск»	Российская Федерация	83%
ООО «Сигма. Томск»	Российская Федерация	90%
ООО «ТАТ-Адвенира»	Российская Федерация	100%
ООО «Термоэлектрические инновационные технологии»	Российская Федерация	80%
ООО «Центр трансфера технологий»	Российская Федерация	75%
ООО «Энергетические решения»	Российская Федерация	90%
ООО «ЭСТО-Вакуум»	Российская Федерация	59%
Advenira Enterprises, Inc.	США	61%
FlexEnable Limited	Великобритания	87%

15 Управление финансовыми рисками

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Ценовой риск по долевым инструментам

По состоянию на 30 июня 2021 года справедливая стоимость долевого финансовых инструментов, подверженных ценовому риску, составила 60 053 млн руб. (31 декабря 2020 года: 58 777 млн руб.). Справедливая стоимость долевого финансовых инструментов со встроенными опционами, подверженных ценовому риску по долевым инструментам, составила 368 млн руб. (31 декабря 2020 года: 9 181 млн руб.), однако эта подверженность ограничена встроенными опционами. Если цена долевого инструментов, не обращающихся на активном рынке, была бы увеличена или уменьшена на основе возможного изменения рыночных условий на 3%, то совокупный доход за период и капитал увеличились бы на 1 800 млн руб. или уменьшились на 498 млн руб., соответственно. Анализ чувствительности основан на возможном изменении ставки дисконтирования.

16 Управление капиталом

Капитал Группы представлен акционерным капиталом, принадлежащим Российской Федерации (Примечание 1).

Цели и политика Группы в области управления капиталом соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

К Группе не предъявляются какие-либо внешние требования к уровню капитала, за исключением требований Российского законодательства к минимальному размеру уставного капитала. Финансовая политика Группы ориентирована на максимизацию капитала при условии обеспечения ликвидности и финансовой устойчивости.

Сумма капитала, которым управляла Группа, по состоянию на 30 июня 2021 года составляла 25 046 млн руб. (31 декабря 2020 года: 21 361 млн руб.).

17 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая была бы получена при продаже финансового актива в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, наилучшим подтверждением которой является котировка на активном рынке.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости. Все финансовые активы, за исключением обращающихся на активных рынках, оценены с использованием техник оценки, использующих значительный объем данных, которые не являются наблюдаемыми на финансовых рынках (Уровень 3 иерархии оценки справедливой стоимости финансовых инструментов). При первоначальном признании финансовых активов техники оценки калибруются таким образом, чтобы обеспечить отражение текущих рыночных условий, о которых свидетельствует цена сделки, а также прочих факторов, которые следует принять во внимание.

Долевые инвестиции, долевого инструменты со встроенными опционами и долговые инструменты по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года на сумму 85 891 млн руб. и 95 502 млн руб. соответственно отражаются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с момента принятия к учету и раскрыты в Примечании 6.

17 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости (продолжение)

Активного рынка для большинства из этих финансовых инструментов не существует. В условиях отсутствия активного рынка Руководство определяет справедливую стоимость финансовых инструментов с использованием моделей оценки и дисконтированных денежных потоков. Входящие данные к этим моделям оценки требуют профессиональных суждений относительно факторов, присущих будущим бизнес-планам соответствующих портфельных компаний, их активам и обязательствам, и влияют на оценку справедливой стоимости в целом. Группа использует метод оценки справедливой стоимости долевых инструментов и долевых инструментов со встроенными опционами по дисконтированной стоимости расчетных будущих денежных потоков для портфельных компаний. Ставки дисконтирования, применяемые на 30 июня 2021 года для денежных потоков по долевым инструментам, составили 14%-18% годовых (31 декабря 2020 года: 14%-21% годовых) для инвестиций стадии роста и 30%-45% годовых (31 декабря 2020 года: 30%-40% годовых) для венчурных инвестиций. Ставки дисконтирования, применяемые на 30 июня 2021 года для денежных потоков по опционам, составили 6% годовых (31 декабря 2020 года: 5% годовых). Справедливая стоимость долевых инструментов в инвестиционных фондах определяется как правило на основании справедливой стоимости чистых активов фондов, рассчитанных с учетом справедливой стоимости инвестиций фондов. Группа использует метод оценки справедливой стоимости долговых инструментов по чистой дисконтированной стоимости будущих денежных потоков, относящихся к инструменту. Руководство определяет ставку дисконтирования для долговых инструментов на основе сопоставимых процентных ставок по кредитам, доступным для компаний с аналогичным уровнем риска на российском рынке от независимых банков. Ставки дисконтирования, применяемые на 30 июня 2021 года для денежных потоков по долговым инструментам, составили 9%-18% годовых (31 декабря 2020 года: 10%-15% годовых).

17 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости (продолжение)

Ниже представлены изменения в финансовых инструментах за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 2020 года, с разбивкой по классам финансовых инструментов и по уровням иерархии оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.

В миллионах российских рублей	Уровень 1	Уровень 3		Итого	
	Долевые инструменты	Долевые инструменты	Долевые инструменты со встроенными опционами Долговые инструменты		
1 января 2020 года	119	106 299	17 081	24 193	147 692
Вложения в долевые инструменты	-	2 860	-	-	2 860
Вложения в долговые инструменты	-	-	-	201	201
(Убытки)/прибыли, признанные в составе прибыли или убытка за период	42	(5 969)	(248)	2 488	(3 687)
Выбытие	(9)	(1 239)	(41)	(42)	(1 331)
Переклассификация	-	(264)	-	264	-
30 июня 2020 года (неаудировано)	152	101 687	16 792	27 104	145 735
1 января 2021 года	131	58 646	9 181	27 544	95 502
Вложения в долевые инструменты	-	2 358	-	-	2 358
Вложения в долговые инструменты	-	-	-	50	50
Прибыли/(убытки), признанные в составе прибыли или убытка за период	53	13 066	207	(2 137)	11 189
Выбытие	(141)	(13 988)	(9 020)	(59)	(23 208)
Переклассификация	-	(72)	-	72	-
30 июня 2021 года (неаудировано)	43	60 010	368	25 470	85 891

18 События после отчетного периода

После 30 июня 2021 года и до даты выпуска настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Компания получила 65 млн долларов США по долговым инструментам одного из объектов инвестиций.