

ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

1 КВ. 2021



1	Обзор основных показателей (МСФО) 1 кв. 2021 в сравнении с 1 кв. 2020	3
2	Обзор деятельности бизнеса по сегментам (МСФО)	8
3	Дополнительная информация	13

РАЗДЕЛ 1

ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (МСФО)

1 КВ. 2021 В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2020



Комментарии

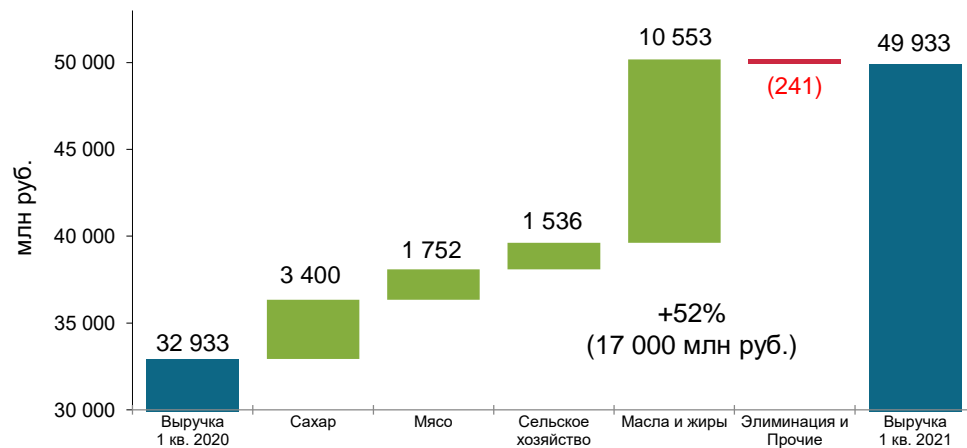
Чистая выручка увеличилась на +17 000 млн руб. (+52%):

- Выручка Сахарного сегмента увеличилась на +3 400 млн руб. (+65%) в результате роста цен и объемов продаж;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на +1 752 млн руб. (+26%) в связи с ростом цен на все категории мясных продуктов;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента увеличилась на +1 536 млн руб. (+35%) благодаря росту объемов продаж пшеницы и кукурузы, а также росту цен на сою и подсолнечник, которые были частично компенсированы снижением объемов продаж ячменя, подсолнечника и сои;
- Выручка Масложирового сегмента увеличилась на +10 553 млн руб. (+62%) за счет роста цен на все основные товарные категории*.

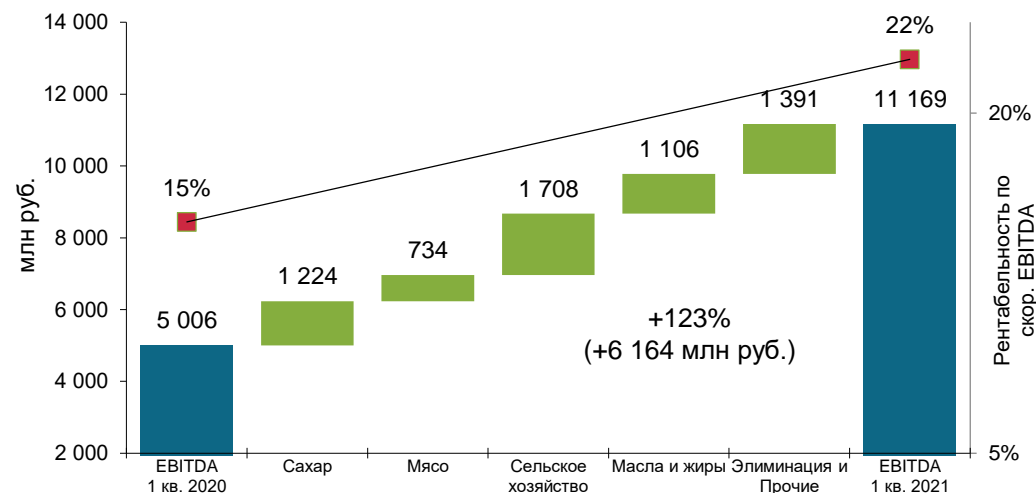
Рентабельность по скор. EBITDA увеличилась с 15% за 1 кв. 2020 г. до 22% за 1 кв. 2021 г.

Скор. EBITDA увеличился на +6 164 млн руб. или +123%

Чистая выручка (МСФО) 1 кв. 2021 и 1 кв. 2020



Скор. EBITDA 1 кв. 2021 и 1 кв. 2020



(*) В 1 кв. 2021 г. результаты Масложирового сегмента включают доходы от реализации молочной продукции в размере 1 млрд руб. Для целей сравнения прошлые периоды приведены соответственно.

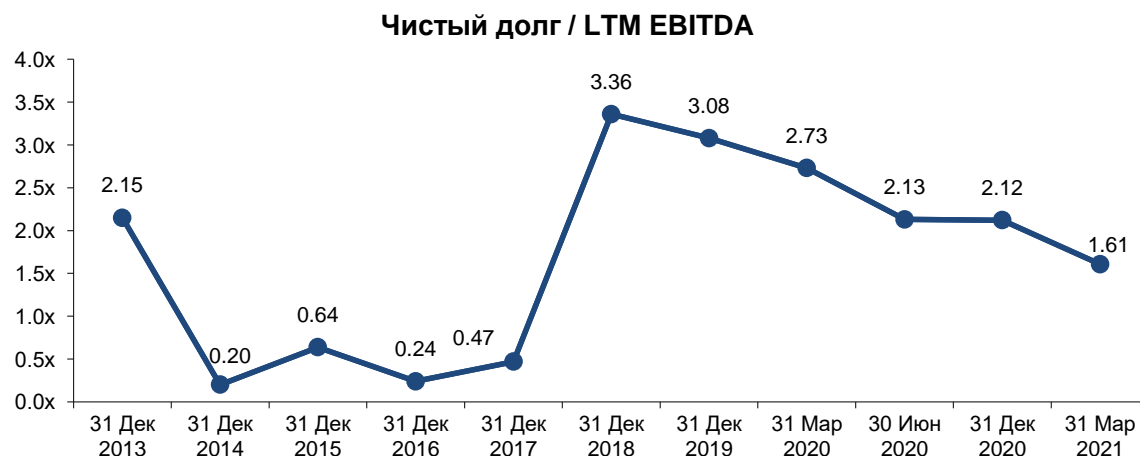
Комментарии

Валовый долг увеличился на 5 509 млн руб. (+5%) и составил 120 438 млн руб.:

- Чистый долг уменьшился на 6 973 млн руб. (-10%) и составил 61 927 млн руб. в результате сокращения краткосрочных кредитов;
- Основные банки и их доля в кредитном портфеле Группы (за исключением займов, полученных не от банков): Альфа-банк (35%), Россельхозбанк (27%), Внешэкономбанк (12%), Газпромбанк (19%), Сбербанк (7%). Доли рассчитаны с учетом корректировок справедливой стоимости, сделанных для целей удовлетворения требованиям МСФО по подготовке финансовой отчетности.

Чистый финансовый расход за 3 мес. 2020 г. в сумме 718 млн руб. уменьшился до чистого финансового дохода в сумме 505 млн руб. за 3 мес. 2021 г. (увеличился на 1 222 млн руб.) по следующим причинам:

- -1 076 млн руб. – негативная динамика изменения валютных курсов за 3 мес. 2020 г., которые были компенсированы ростом экспортной валютной выручки (отражена выше EBITDA);
- +136 млн руб. экономии чистых процентных расходов в результате увеличения объема государственных субсидий.



Долг и управление ликвидностью

млн. руб.	31 Марта 2021	31 Декабря 2020	Изменение	
			ед. изм.	%
Валовый долг	120 438	114 929	5 509	5
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	58 440	51 753	6 687	13
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	61 998	63 176	(1 178)	(2)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(58 511)	(46 029)	(12 482)	(27)
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(23 958)	(12 064)	(11 894)	(99)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 553)	(33 965)	(588)	(2)
Чистый долг	61 927	68 900	(6 973)	(10)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	34 482	39 689	(5 207)	(13)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	27 445	29 211	(1 766)	(6)
Скорр. EBITDA (LTM)	38 148	31 984	6 164	19
Чистый долг/Скорр. EBITDA (LTM)	1,62	2,15	(0,5)	-
Скорр. EBITDA (LTM)* без прочих операционных доходов/расходов	38 529	32 435	6 094	19
Чистый долг/Скорр. EBITDA (LTM)* без прочих операционных доходов/расходов	1,61	2,12	(0,5)	-

Чистые финансовые доходы/расходы

млн. руб.	1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение	
			ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(1 294)	(1 347)	53	4
<i>Валовые процентные расходы</i>	(1 785)	(1 702)	(83)	(5)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	491	355	136	38
Процентные доходы	1 819	1 770	49	3
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, удерживаемых для продажи	(0)	(1)	1	72
Прочие финансовые доходы, нетто	(20)	(1 140)	1 120	98
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(32)	(1 076)	1 044	97
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	12	(64)	75	-
Общая сумма чистых финансовых доходов/расходов	505	(718)	1 222	-

Комментарии

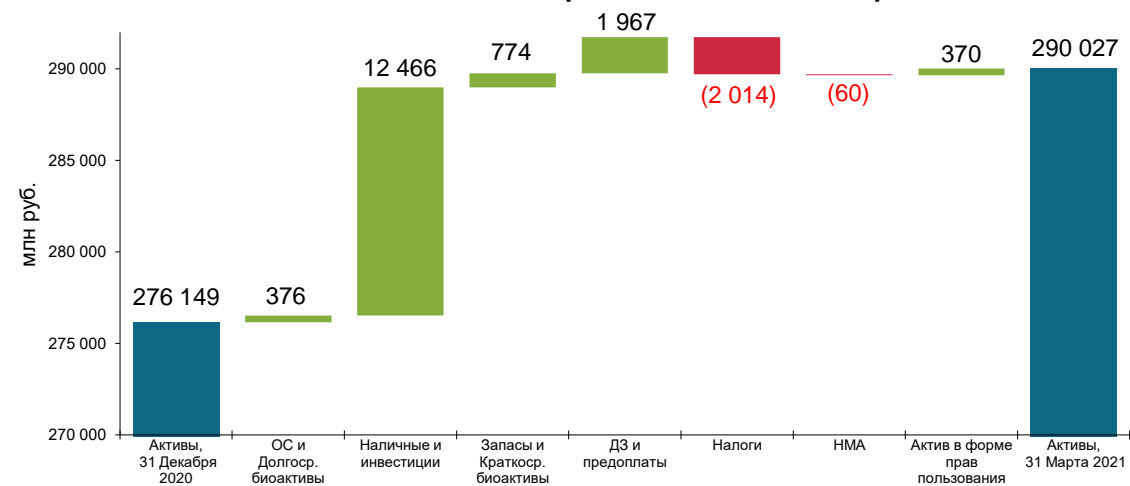
АКТИВЫ

- Денежные средства & Инвестиции* увеличились на 12 466 млн руб. Детали представлены на следующем слайде «Движение денежных средств»;
- Запасы & КС биологические активы увеличились на 774 млн руб. в основном в результате увеличения баланса краткосрочных биологических активов в Мясном сегменте за счет роста цен на свинину. Эффект был компенсирован увеличением резерва по запасам на 306 млн руб. (- 207 млн руб. в Сельскохозяйственном сегменте и - 98 млн руб. в Масложировом сегменте);
- Дебиторская задолженность & Предоплаты увеличились на 1 967 млн руб. в результате роста торговой дебиторской задолженности в Масложировом и Сахарном сегментах из-за увеличения выручки в данных сегментах;
- Остаток по Налогам** уменьшился на 2 014 млн руб. преимущественно в связи снижением НДС к получению в сумме 1 747 млн руб. (-880 млн руб. в Сахарном сегменте, -516 млн руб. в Мясном сегменте, +239 млн руб. в Сельскохозяйственном сегменте и -572 млн руб. в сегменте Прочее) и снижением отложенного налогового актива на 231 млн руб.

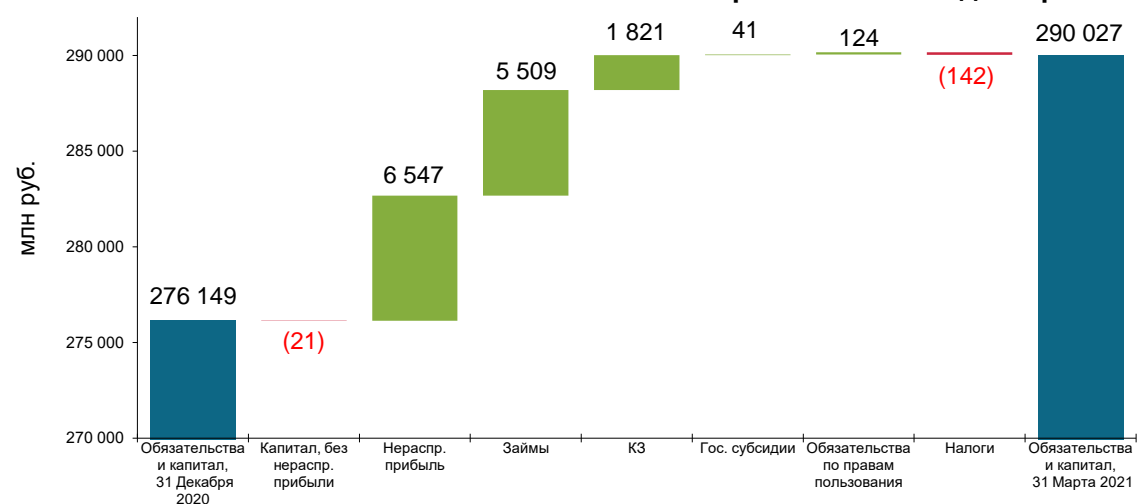
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ

- Капитал (за искл. нераспр. прибыли) снизился на 21 млн руб. в связи с изменениями в НДУ;
- Кредиты и займы увеличились на 5 509 млн руб., в том числе + 6 687 млн руб. КС кредиты и займы и -1 178 млн руб. ДС кредиты и займы. Детали представлены на слайде «Структура долга»;
- Кредиторская задолженность увеличилась на сумму 1 821 млн руб. в результате роста авансов, полученных от клиентов, на +1 706 млн руб. (+1 120 млн руб. в Сельскохозяйственном сегменте, +517 млн руб. в Масложировом сегменте).

Активы на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020



Обязательства и капитал на 31 марта 2021 и на 31 декабря 2020



* включает Денежные средства и их эквиваленты, КС и ДС денежные средства, ограниченные в использовании, КС и ДС инвестиции, ДС дебиторскую задолженность, инвестиции в ассоциированные компании

** включает остатки по Текущему налогу на прибыль, Отложенному налогу и Прочим налогам

Комментарии

Основные изменения в строках отчета о движении денежных средств при сравнении 3 мес. 2021 г. с 3 мес. 2020 г.:

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности:

Рост по скорректированному показателю EBITDA (+6 164 млн руб.) скомпенсирован снижением оборотного капитала (-4 456 млн руб.) в основном за счет изменения запасов и биологических активов (-4 986 млн руб.);

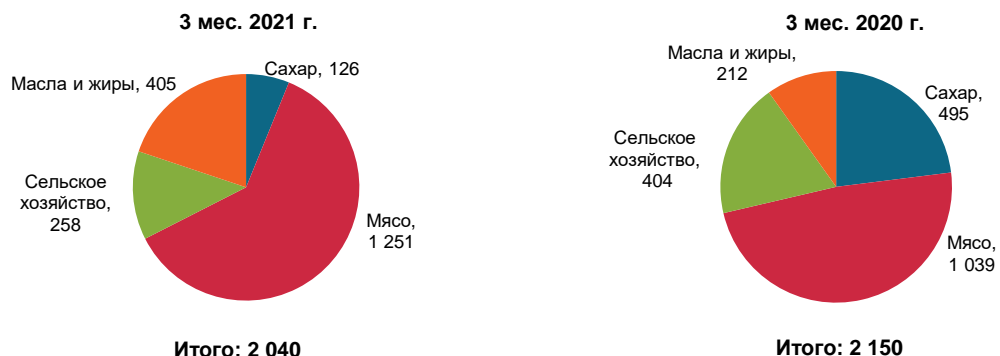
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности:

- +111 млн руб. – снижение закупок основных средств и запасов для строительства согласно запланированному снижению капитальных затрат Группы;
- 187 млн руб. – эффект от дивидендов, полученных в 1 кв. 2020 г. от компании Агро-Белогорье.

Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности:

- +7 937 млн руб. чистое изменение кредитов связано с уменьшением соотношения погашения/поступления в 1 кв. 2021 г.;
- 2,000 млн руб. от размещения депозита со сроком погашения более 3х месяцев в Промсвязьбанке;
- +220 млн руб. поступления от продажи облигаций банка ВТБ и прочих корпоративных облигаций в течение 1 кв. 2021 г.;
- +482 млн руб. поступлений по займам выданным, в основном в рамках сделки с группой «Солнечные продукты»;
- +180 млн руб. больше субсидий, полученных от государства.

CAPEX 3 мес. 2021 г. в сравнении с 3 мес. 2020 г.***, млн руб.



(***) Цифры CAPEX включают отток денежных средств в связи с покупкой основных средств и запасов, предназначенных для строительства (за исключением межсегментных закупок)

Движение денежных средств для управленческих целей (презентация не соответствует МСФО)**

	3 мес. 2021	3 мес. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	7 424	2 879	4 545	158
Корректировка на неденежные и неоперационные (доходы)/расходы, нетто	4 006	2 206	1 800	82
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	11 430	5 085	6 345	125
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(1 974)	433	(2 407)	-
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	1 747	1 337	411	31
Изменение запасов и биологических активов	(3 710)	1 276	(4 986)	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	1 683	(984)	2 667	-
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(601)	(461)	(140)	(30)
Поступление денежных средств от операционной деятельности	8 576	6 686	1 890	28
Налог на прибыль уплаченный	(159)	(207)	49	23
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	8 417	6 479	1 938	30
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(2 040)	(2 150)	111	5
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	38	-	38	-
Приобретение ассоциированных компаний	(57)	(28)	(29)	(0)
Приобретение прочих нематериальных активов	(36)	(71)	35	49
Приобретение прав аренды земли	(11)	-	(11)	-
Дивиденды полученные	-	187	(187)	-
Прочая инвестиционная деятельность	107	43	65	152
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(1 999)	(2 020)	21	1
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Нетто, денежный поток от кредитов и займов, включая выплату процентов по займам и лизингу	3 884	(4 053)	7 937	-
Нетто, денежный поток от финансовых активов, включая проценты полученные*	(1 135)	98	(1 233)	-
Поступления от государственных субсидий	268	88	180	206
(Выплата)/Поступление по телу обязательства по лизингу	(50)	(55)	5	9
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	2 967	(3 923)	6 890	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(30)	319	(349)	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	9 356	856	8 500	993
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11 867	2 171	9 696	447
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	21 222	3 027	18 196	601

(*) Для целей соответствия методологии Группы по расчету чистого долга инвестиции в финансовые активы, относящиеся к финансовой деятельности, представлены в составе Потоков денежных средств от финансовой деятельности в управленческом учете Группы.

(**) Детали представлены на слайде «Движения денежных средств для управленческих целей» в приложении

РАЗДЕЛ 2

ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ (МСФО)

1 КВ. 2021 В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2020



Комментарии

Выручка (+10 553 млн руб., +62%)*:

- Влияние факторов на рост выручки: рост цен +11 375 млн руб. и снижение объемов продаж -436 млн руб.;
- Цена реализации бутилированного подсолнечного масла в розничные сети в России составляла не более 95 руб/л с НДС на заводе.

скор. EBITDA (+1 106 млн руб., +55%, рентабельность -1 п.п.)*:

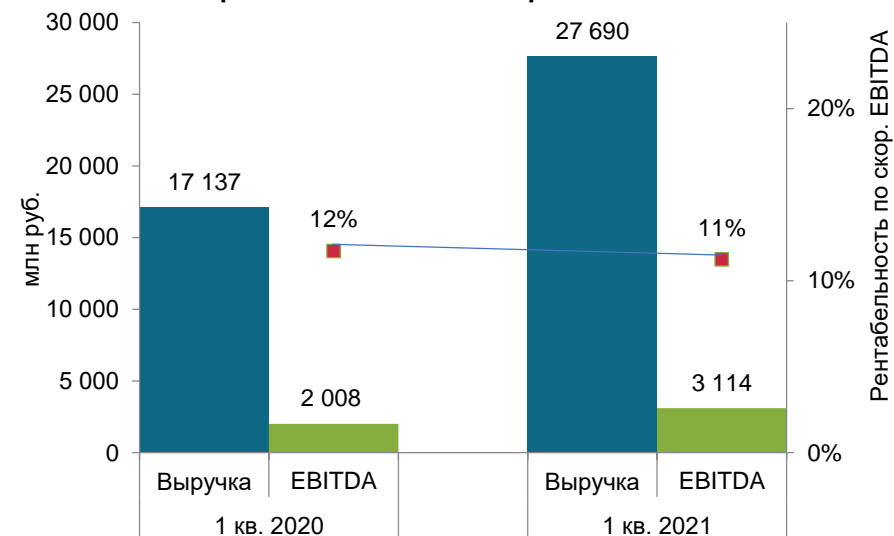
- Увеличение скор. EBITDA произошло в основном за счет роста цен на все виды продукции;
- Себестоимость выросла в результате роста цен на сырье, в том числе семена подсолнечника, масло наливом и тропическое масло.

Масла и жиры: объем продаж и средние цены реализации

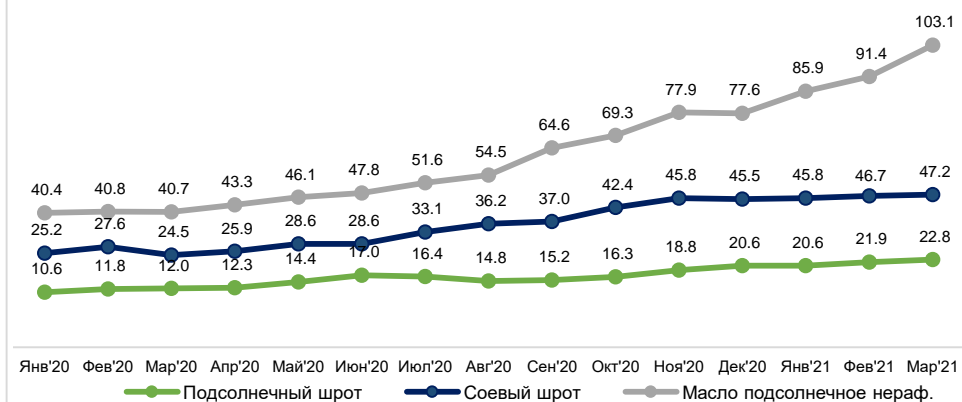
Наименование	Объем продаж, тыс. тонн				Средние цены реализации (без НДС), руб/кг			
	1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение		1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%			Ед. изм.	%
шрот	118	162	(44)	(27)	22.5	12.4	10.1	81
масло наливом	103	100	2	2	89.7	45.9	43.9	96
промышленные жиры	84	77	7	9	81.3	53.1	28.1	53
потребительская масложировая продукция	75	77	(2)	(2)	102.1	68.7	33.4	49
сухие сывороточные смеси	3	4	(1)	(14)	79.5	75.1	4.4	6
потребительская молочная продукция	3	3	-	0	213.4	201.9	11.5	6

(*) В 1 кв. 2021 г. результаты сегмента Молочные продукты включены в Масложировой сегмент в связи с объединением данных сегментов. Для целей сравнения прошлые периоды приведены соответственно.

Масла и жиры: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Рыночные цены на шрот и сырое подсолнечное масло, EXW, руб/кг без НДС



Комментарии

Выручка (+1 536 млн руб., +35%):

- Влияние на рост продаж по факторам:
 - +1 604 млн руб. в результате роста объема продаж пшеницы и кукурузы
 - +1 630 млн руб. в результате роста цен на подсолнечник, пшеницу и сою
 - 1 645 млн руб. в результате снижения объемов продаж ячменя, подсолнечника и сои

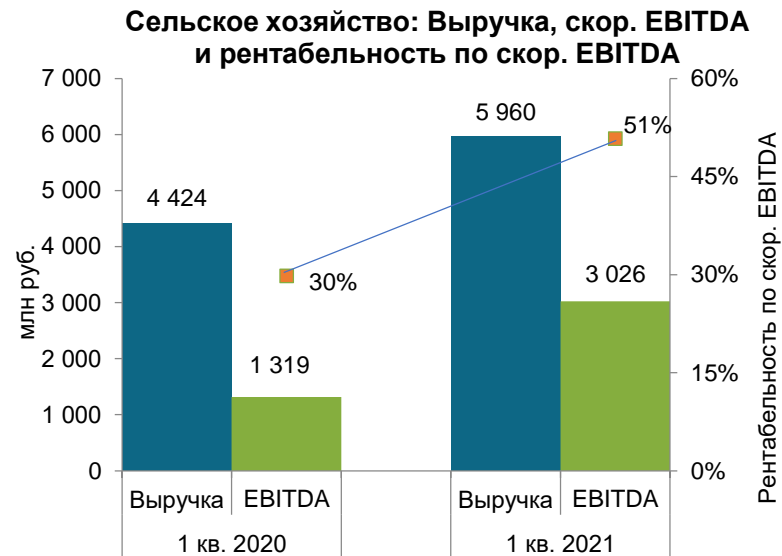
Скор. EBITDA (+1 707 млн руб., рентабельность +21 п.п.):

- Увеличение скор. EBITDA произошло в основном за счет роста цен на культуры, в то же время себестоимость была относительно стабильной.

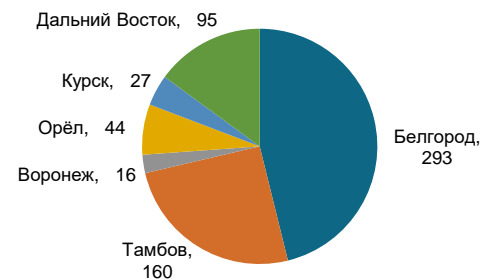
На 31 марта 2021 г. под контролем Группы находится земля площадью 635 тыс. га (643 тыс. га на 31 марта 2020 г.), в том числе 556 тыс. га культивируемых земель (558 тыс. га на 31 марта 2020 г.)

Сельское хозяйство: объемы продаж и средние цены реализации

Наименование	Объем продаж, тыс. тонн				Средние цены реализации (без НДС), руб/кг			
	1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение		1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%			Ед. изм.	%
озимая пшеница	143	46	97	212	13.0	10.9	2.1	19
соя	72	121	(49)	(41)	41.3	24.9	16.4	66
кукуруза	50	8	42	529	13.0	13.0	-	(0)
подсолнечник	8	17	(9)	(54)	39.2	19.9	19.3	97
ячмень	0	23	(23)	(98)	13.2	10.1	3.1	31



Общая площадь земель по регионам на 31 Марта 2021 г., тыс. га



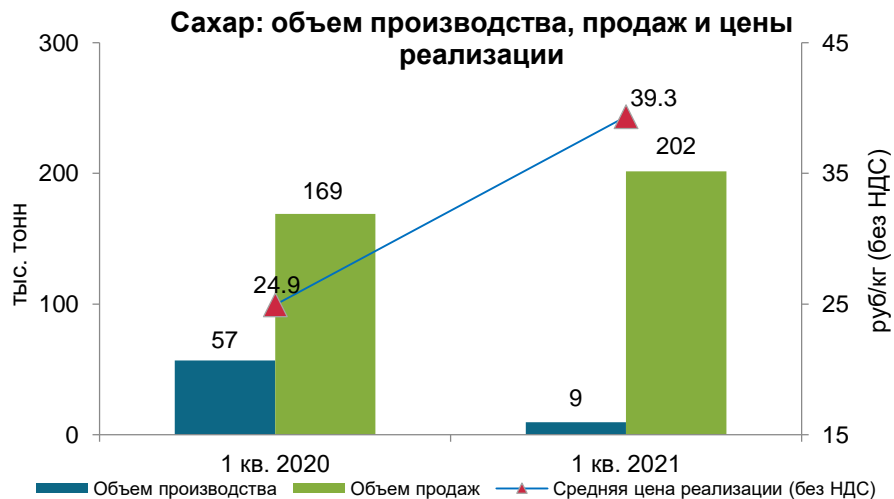
Комментарии

Выручка (+3 400 млн руб., +65%):

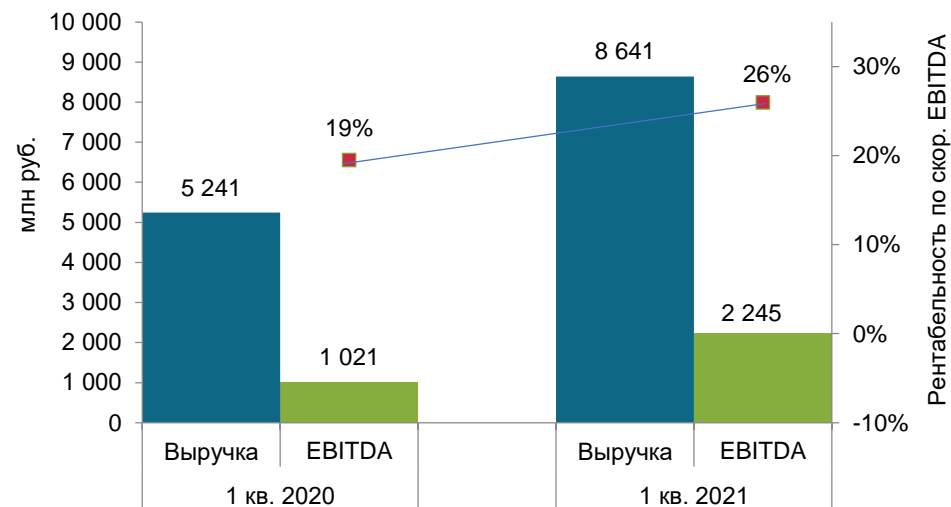
- Выручка увеличилась за счет роста цен (+3 073 млн руб.), а также роста объемов продаж на +19% (+783 млн руб.);
- Средняя цена реализации сахара показала положительную динамику по сравнению с 1 кв. 2020 г., когда цены на рынке сахара России достигли минимального за 1 кв. 2010-2021 гг. значения (при сравнении с аналогичными периодами). При этом, продажи сахара в розничный канал в России реализовывались по цене не выше 36 руб/кг с НДС на заводе за мешок белого сахара весом 50 кг;
- Ввиду невысокого урожая сахарной свеклы в сезоне-2020/2021 производство сахара сократилось на -83% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;
- Рост продаж сахара частично компенсирован снижением продаж жома (ввиду низкого урожая сахарной свеклы) и гречки на -305 млн руб. и -177 млн руб. соответственно.

Скор. EBITDA (+1 224 млн руб., +120%, рентабельность +7 п.п.):

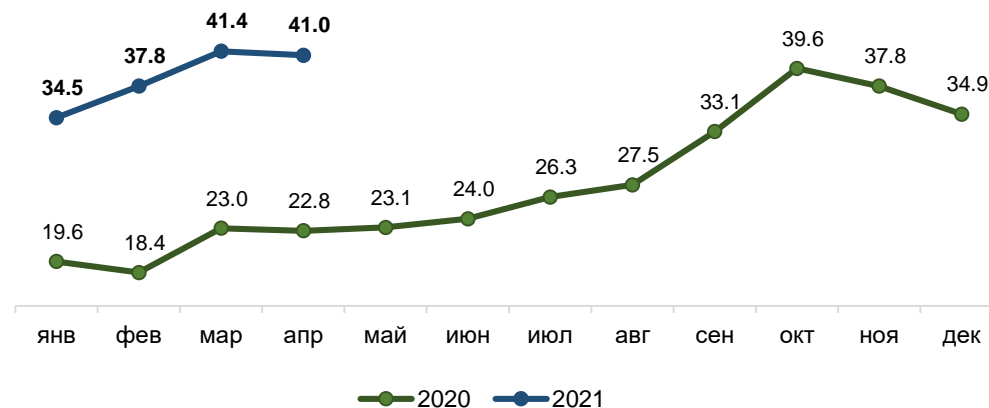
- Вклад существенного роста цен реализации сахара в изменение рентабельности по скор. EBITDA превысил эффект от роста закупочных цен сахарной свеклы, что привело к увеличению рентабельности сегмента.



Сахар: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Сахар: цена ISCO-Краснодар, руб/кг без НДС



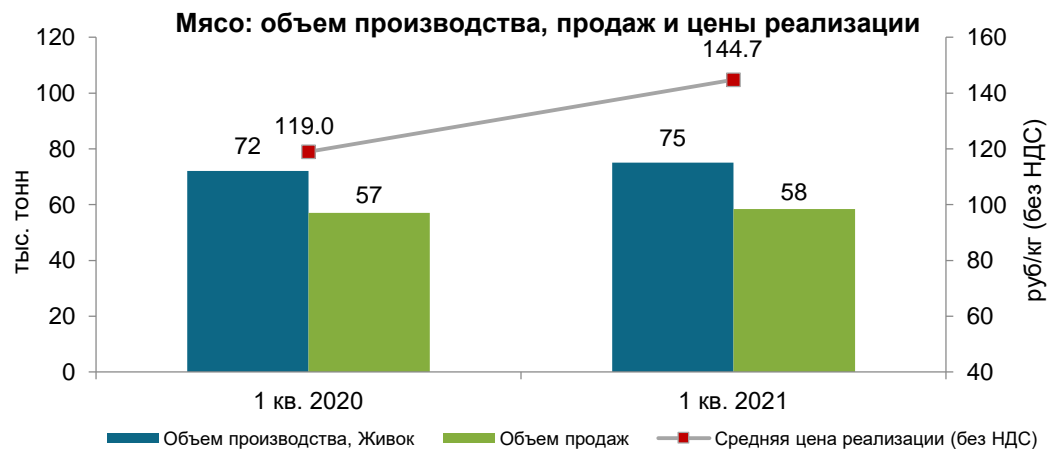
Комментарии

Выручка (+1 752 млн руб., +26%):

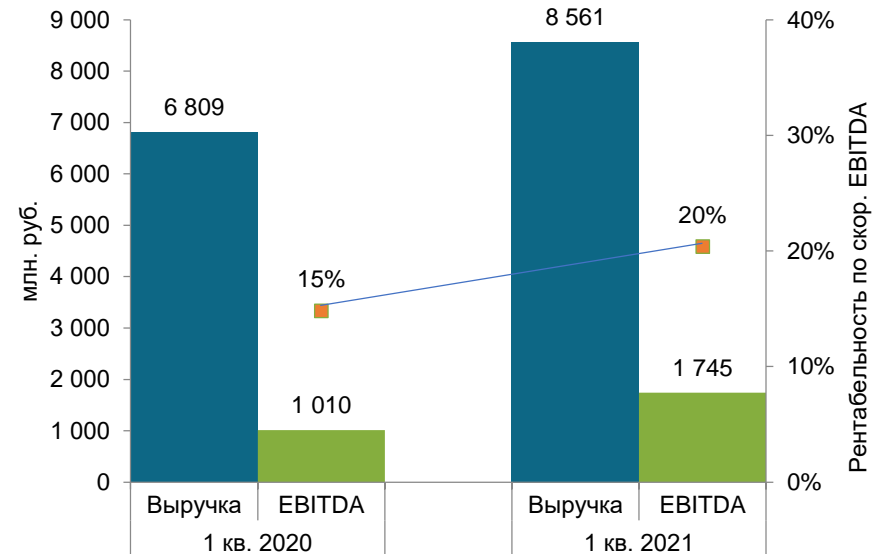
- Влияние на рост выручки по факторам: рост цен +1 505 млн руб., рост объемов продаж +161 млн руб.;
- Рост объемов продаж за счет роста объемов производства живка на +4% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года благодаря выходу на полную мощность трех новых свиноккомплексов в Тамбовской области;
- Рост цен в 1 кв. 2021 г. на все категории мясных продуктов на +22%.

скор. EBITDA (+735 млн руб., +73%, рентабельность +5 п.п.):

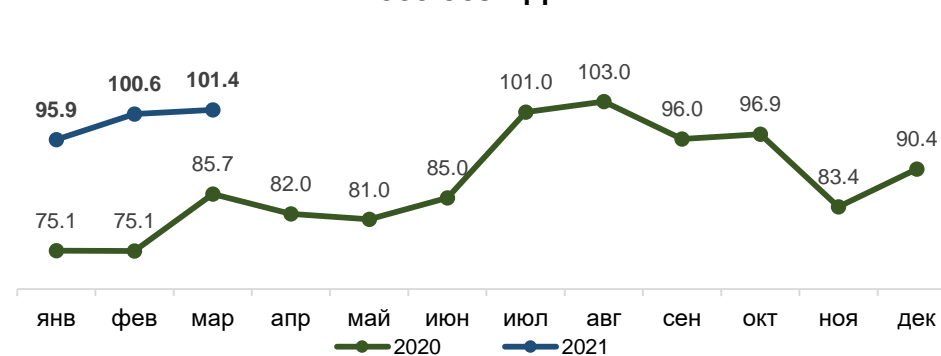
- +1 505 млн руб. в результате роста цен скомпенсировано ростом затрат на корм и ветеринарию на -808 млн руб.;
- -135 млн руб. в результате роста расходов на оплату труда нового персонала, в том числе управленческого;
- +104 млн руб. – увеличение прочих операционных доходов в результате предоставления услуг хранения зерна на элеваторе в Приморье.



Мясо: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Рыночные цены на свинину, руб/кг в живом весе без НДС



РАЗДЕЛ 3

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



млн руб.

Описание	1 кв. 2021	1 кв. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
Выручка	49 933	32 933	17 000	52
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(2 026)	86	(2 112)	(2 456)
Себестоимость продаж	(37 818)	(26 011)	(11 808)	(45)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	(0)	(0)	0	94
Валовая прибыль	10 089	7 008	3 080	44
Коммерческие расходы	(1 863)	(2 103)	240	11
Общие и административные расходы	(2 064)	(2 009)	(55)	(3)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	758	701	57	8
Операционная прибыль/(убыток)	6 919	3 596	3 323	92
Процентные расходы	(1 294)	(1 347)	53	4
Процентные доходы	1 819	1 770	49	3
Чистый (убыток)/прибыль от облигаций	(0)	(1)	1	72
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(20)	(1 140)	1 120	98
Прибыль до налогообложения	7 424	2 879	4 545	158
Расходы по налогу на прибыль	(898)	162	(1 060)	(653)
Прибыль за период	6 526	3 041	3 486	115
Итого совокупный доход за период	6 526	3 041	3 486	115
Прибыль, относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	6 547	3 068	3 479	113
Неконтролирующую долю участия	(21)	(27)	6	22
Прибыль за период	6 526	3 041	3 486	115
Итого совокупный доход, относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	6 547	3 068	3 479	113
Неконтролирующую долю участия	(21)	(27)	6	22
Итого совокупный доход за период	6 526	3 041	3 486	115

млн руб.

Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2021	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	8 641	8 561	5 960	27 690	172	(1 090)	49 933
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	820	(1 652)	-	-	(1 194)	(2 026)
Себестоимость продаж	(6 336)	(7 420)	(2 776)	(23 389)	(117)	2 220	(37 818)
<i>в том числе амортизация</i>	(739)	(1 186)	(494)	(155)	(2)	(5)	(2 580)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	-	-	-	-	-	-
Валовая прибыль/(убыток)	2 304	1 961	1 533	4 301	54	(64)	10 089
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(835)	(1 001)	(731)	(1 349)	(420)	409	(3 927)
Коммерческие расходы	(475)	(330)	(435)	(905)	(5)	287	(1 863)
Общие и административные расходы	(360)	(670)	(296)	(444)	(415)	122	(2 064)
<i>в том числе амортизация</i>	(20)	(58)	(54)	(58)	(35)	5	(221)
амортизация в составе коммерческих расходов	(3)	(2)	(10)	(19)	-	5	(28)
амортизация в составе общих и административных расходов	(17)	(57)	(44)	(39)	(35)	-	(193)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	57	496	47	63	11 919	(11 825)	758
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	-	200	-	-	-	-	200
<i>в том числе прочие поправки скорр. ЕВІТДА (нерутинные операции)</i>	40	136	22	113	11 908	(11 642)	577
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	-	-
Операционная прибыль/(убыток)	1 526	1 457	849	3 014	11 553	(11 480)	6 919
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	759	1 244	547	213	38	-	2 801
Прочие поправки скорр. ЕВІТДА (нерутинные операции)	(40)	(136)	(22)	(113)	(11 908)	11 642	(577)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(820)	1 652	-	-	1 194	2 026
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированная ЕВІТДА*	2 245	1 745	3 026	3 114	(318)	1 357	11 169

млн руб.

Три месяца, закончившиеся 31 Марта 2020	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	5 241	6 809	4 424	17 137	118	(796)	32 933
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	428	(447)	-	-	105	86
Себестоимость продаж	(4 025)	(6 078)	(2 847)	(13 643)	(113)	696	(26 011)
<i>в том числе амортизация</i>	(625)	(816)	(514)	(115)	(3)	(6)	(2 079)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	(0)	-	-	-	-	-	(0)
Валовая прибыль/(убыток)	1 216	1 159	1 130	3 494	5	5	7 008
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(860)	(663)	(795)	(1 589)	(426)	220	(4 112)
Коммерческие расходы	(511)	(204)	(480)	(1 023)	(20)	136	(2 103)
Общие и административные расходы	(349)	(459)	(315)	(566)	(406)	84	(2 009)
<i>в том числе амортизация</i>	(20)	(52)	(55)	(42)	(44)	6	(206)
амортизация в составе коммерческих расходов	(1)	(2)	(8)	(13)	-	6	(17)
амортизация в составе общих и административных расходов	(20)	(50)	(47)	(29)	(44)	-	(189)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	72	143	(82)	114	572	(118)	701
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	-	(0)	-	-	-	-	(0)
<i>в том числе прочие поправки скорр. ЕВІТДА (нерутинные операции)</i>	53	69	(50)	166	597	(45)	790
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	-	-
Операционная прибыль/(убыток)	428	639	253	2 018	151	107	3 596
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	645	868	569	156	47	-	2 285
Прочие поправки скорр. ЕВІТДА (нерутинные операции)	(53)	(69)	50	(166)	(597)	45	(790)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(428)	447	-	-	(105)	(86)
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированная ЕВІТДА*	1 021	1 010	1 319	2 008	(399)	47	5 006

в млн руб.

	3 мес. 2021	3 мес. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	7 424	2 879	4 545	158
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	2 801	2 285	516	23
Процентные расходы	1 785	1 702	83	5
Государственные субсидии	(853)	(517)	(336)	(65)
Процентные доходы	(1 819)	(1 770)	(49)	(3)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	7	(21)	28	-
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	2 026	(86)	2 112	-
Финансовые расходы по аренде	63	62	1	1
Признание отложенного дохода	(213)	(387)	175	45
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	377	58	319	546
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	28	(12)	40	-
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	(70)	999	(1 069)	-
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	0	1	(1)	(72)
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	(1)	83	(84)	-
Изменение прочих резервов	(83)	-	(83)	-
Дивидендный доход	-	(187)	187	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(40)	(3)	(37)	(1 357)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	11 430	5 085	6 345	125
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(1 974)	433	(2 407)	-
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	1 747	1 337	411	31
Изменение запасов и биологических активов	(3 710)	1 276	(4 986)	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	1 683	(984)	2 667	-
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(601)	(461)	(140)	(30)
Поступление денежных средств от операционной деятельности	8 576	6 686	1 890	28
Налог на прибыль уплаченный	(159)	(207)	49	23
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	8 417	6 479	1 938	30

в млн руб.

	3 мес. 2021	3 мес. 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(1 870)	(1 687)	(183)	(11)
Приобретение прочих нематериальных активов	(36)	(71)	35	49
Приобретение прав аренды земли	(11)	-	(11)	-
Поступления от продажи основных средств	72	46	26	56
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(170)	(463)	293	63
Приобретение ассоциированных компаний	(57)	(28)	(29)	100
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	38	-	38	-
Дивиденды полученные	-	187	(187)	-
Прочая инвестиционная деятельность	35	(4)	39	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(1 999)	(2 020)	21	1
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Поступление кредитов и займов	10 506	11 519	(1 013)	(9)
Погашение кредитов и займов	(5 982)	(14 840)	8 858	60
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(640)	(733)	92	13
Размещение денежных средств на банковских депозитах*	(2 000)	-	(2 000)	-
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев*	220	-	220	-
Погашение займов выданных *	493	11	482	4 385
Проценты полученные *	152	87	65	75
Поступления от государственных субсидий	268	88	180	206
(Погашения)/возмещения обязательств по аренде – основная сумма	(50)	(55)	5	9
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	2 967	(3 923)	6 890	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(30)	319	(349)	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	9 356	856	8 500	993
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11 867	2 171	9 696	447
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	21 222	3 027	18 196	601

(*) Включены чистые денежные потоки от финансовых активов, относящихся к финансовой деятельности

млн руб.

	31 Марта 2021	31 Декабря 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
АКТИВЫ	290 027	276 149	13 878	5
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	21 222	11 867	9 356	79
Денежные средства, ограниченные к использованию	103	144	(40)	(28)
Краткосрочные инвестиции	22 171	19 584	2 588	13
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11 092	9 512	1 580	17
Предоплаты	3 328	2 941	387	13
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	610	646	(37)	(6)
Дебиторская задолженность по прочим налогам	3 759	5 507	(1 747)	(32)
Запасы и краткосрочные биологические активы	69 775	69 001	774	1
Итого оборотные активы	132 062	119 202	12 860	11
Внеоборотные активы				
Основные средства	87 965	87 519	445	1
Запасы, предназначенные для строительства	3 043	3 353	(310)	(9)
Актив в форме права пользования	7 305	6 935	370	5
Гудвилл	2 365	2 365	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	6 832	6 905	(73)	(1)
Долгосрочные биологические активы	2 842	2 528	314	12
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	43 098	42 692	406	1
Инвестиции в ассоциированные компании	314	258	57	22
Отложенные налоговые активы	3 336	3 566	(231)	(6)
Прочие нематериальные активы	559	620	(60)	(10)
Прочие внеоборотные активы	307	206	101	49
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Итого внеоборотные активы	157 966	156 947	1 019	1
Итого активы	290 027	276 149	13 878	5

млн руб.

	31 Марта 2021	31 Декабря 2020	Изменение	
			Ед. изм.	%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	290 027	276 149	13 878	5
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	58 440	51 753	6 686	13
Текущая часть обязательства по аренде	926	944	(18)	(2)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17 920	16 016	1 904	12
Резервы по прочим обязательствам	97	180	(83)	(46)
Обязательства по текущему налогу на прибыль	247	70	178	256
Кредиторская задолженность по прочим налогам	3 483	4 096	(613)	(15)
Итого краткосрочные обязательства	81 113	73 059	8 054	11
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	61 998	63 176	(1 178)	(2)
Государственные субсидии	8 578	8 537	41	0
Долгосрочная часть обязательства по аренде	4 997	4 856	141	3
Отложенные налоговые обязательства	781	487	294	60
Итого долгосрочные обязательства	76 353	77 055	(702)	(1)
Итого обязательства	157 466	150 114	7 352	5
Капитал				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	(0)	(0)
Прочие резервы	1 363	1 363	0	0
Нераспределенная прибыль	104 732	98 185	6 547	7
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	132 582	126 034	6 547	5
Неконтролирующая доля участия	(21)	0	(21)	(50 190)
Итого капитал	132 561	126 034	6 526	5
Итого обязательства и капитал	290 027	276 149	13 878	5