

ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

1 КВ. 2023 г.



Диверсифицированный бизнес



Агро сегмент



Мясной сегмент



Масло-жировой сегмент



Сахарный сегмент

12
млрд руб.
CAPEX

11
Регионов
расположения
активов в России

49
Стран
реализации
продукции

20
тыс.
Сотрудников

Лидирующие позиции на рынке

№1

Производитель
потребительского
маргарина в России

№2

Производитель
промышленных
жиров и
подсолнечного
масла в России

№3

Производитель
сахара в России

№3

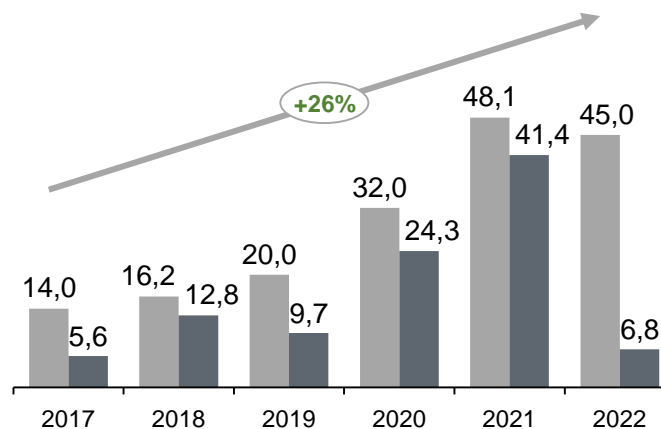
Производитель
свинины в России

№4

Банк сельскохозяйственных
земель в России

Устойчивый долгосрочный рост

■ Скор. EBITDA, млрд руб. ■ Чистая прибыль, млрд руб.
→ 2017-2022 скор. EBITDA CAGR



Вклад в цели устойчивого развития ООН



Финансовые результаты за 2022 г.

240
млрд руб.
Чистая выручка

45
млрд руб.
Скор. EBITDA

19%
Рентабельность
по скор. EBITDA

6,8
млрд руб.
Чистая прибыль

1	Обзор основных показателей (МСФО) за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г.	4
2	Обзор результатов по сегментам (МСФО)	7
3	Обзор структуры долга и движения денежных средств	12
4	Дополнительная информация	15

РАЗДЕЛ 1

ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (МСФО)

1 КВ. 2023 г. В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2022 г.



-23%

47,4

млрд руб.
Чистая выручка

-56%

7,1

млрд руб.
Скор. EBITDA

-11 п.п.

15%

Рентабельность
по скор. EBITDA

+176%

5,4

млрд руб.
Чистая прибыль

2,32

Чистый долг/
Скор. EBITDA
(LTM)

-17%

148

ТЫС. ТОНН
Продажи сахара

+19%

72

ТЫС. ТОНН
Продажи продукции
свиноводства

-17%

333

ТЫС. ТОНН
Продажи
масложировой и
молочной продукции

+99%

709

ТЫС. ТОНН
Продажи с.-х.
продукции

2,1

млрд руб.
CAPEX

Чистая выручка снизилась на 14 111 млн руб. (-23%):

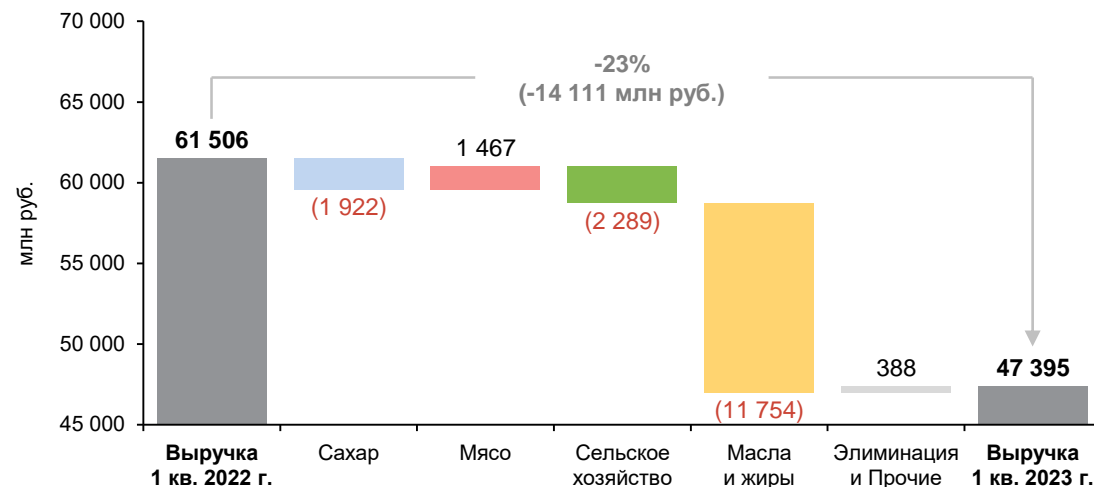
- Выручка Сахарного сегмента снизилась на 1 922 млн руб. (-17%) в основном за счет уменьшения объемов продаж сахара вследствие снижения объемов производства в сезоне 2022/2023 на фоне падения сахаристости свеклы;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на 1 467 млн руб. (+16%) благодаря росту объемов продаж всех категорий мясной продукции, за исключением живка, который был частично скомпенсирован снижением цен на мясную продукцию на 3%;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента сократилась на 2 289 млн руб. (-28%) из-за значительного снижения цен реализации по всем культурам, кроме кукурузы, а также снижения объемов реализации пшеницы, кукурузы и сои, частично скомпенсированного ростом объемов продаж сахарной свеклы и подсолнечника;
- Выручка Масложирового сегмента снизилась на 11 754 млн руб. (-33%) в результате существенного снижения объемов продаж по всем категориям масложировой продукции и цен реализации по всем продуктам, за исключением маргаринов и майонезов.

Рентабельность по скор. ЕБИТДА снизилась с 26% в 1 кв. 2022 г. до 15% в 1 кв. 2023 г.

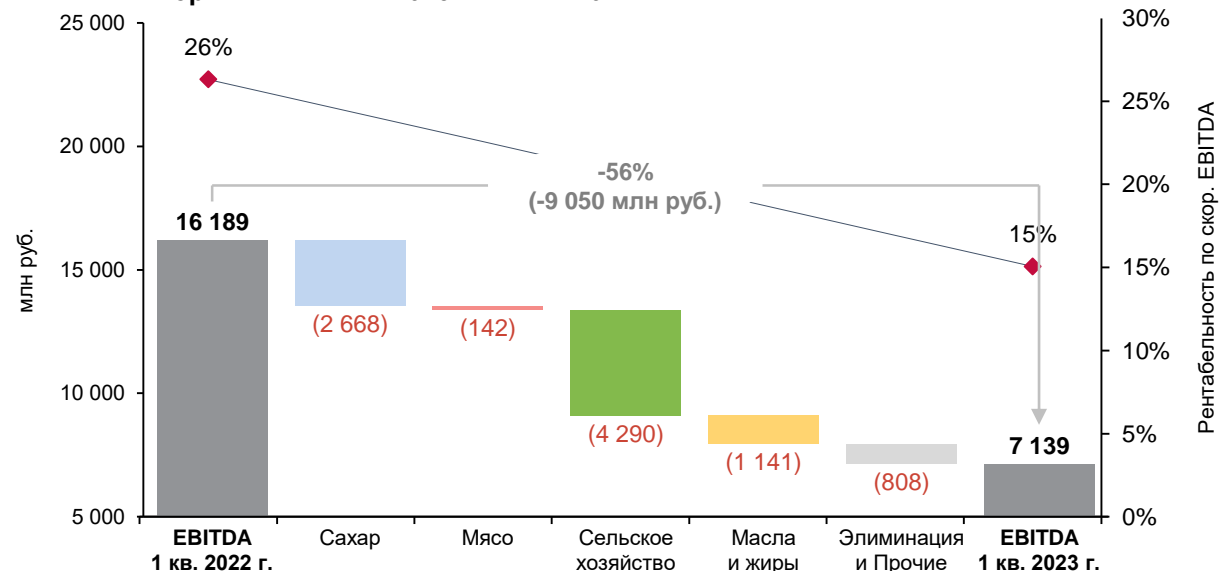
Скор. ЕБИТДА снизился на 9 050 млн руб. (-56%).

Чистая прибыль увеличилась с 1 963 млн руб. в 1 кв. 2022 г. до 5 417 млн руб. в 1 кв. 2023 г. (на 3 454 млн руб. (+176%)).

Чистая выручка (МСФО) 1 кв. 2023 г. и 1 кв. 2022 г.



Скор. ЕБИТДА 1 кв. 2023 г. и 1 кв. 2022 г.



РАЗДЕЛ 2

ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ (МСФО)

1 КВ. 2023 г. В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2022 г.



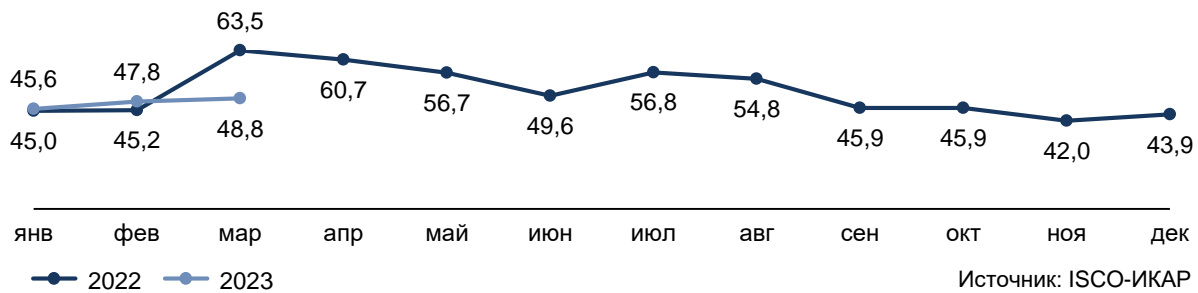
Выручка (-1 922 млн руб., -17%):

- Выручка от продажи сахара уменьшилась на 1 320 млн руб. в основном по причине снижения объемов реализации:
 - Снижение сахаристости свеклы на фоне плохих погодных условий привело к снижению объемов производства в сезоне 2022/2023, что отразилось на объемах реализации сахара (-17%);
- Выручка от реализации жома снизилась на 419 млн руб. Основные факторы снижения продаж - изменение цены жома и объемов продаж.
 - Изменение цены жома произошло по причине укрепления рубля и изменения географии продаж с Европы на Азию (-1 659 млн руб.);
 - Увеличение объема продаж частично компенсировало снижение выручки от реализации жома (+1 240 млн руб);
- Выручка от реализации прочей продукции (гречневой крупы, риса, патоки, бетаина) снизилась на 183 млн руб.

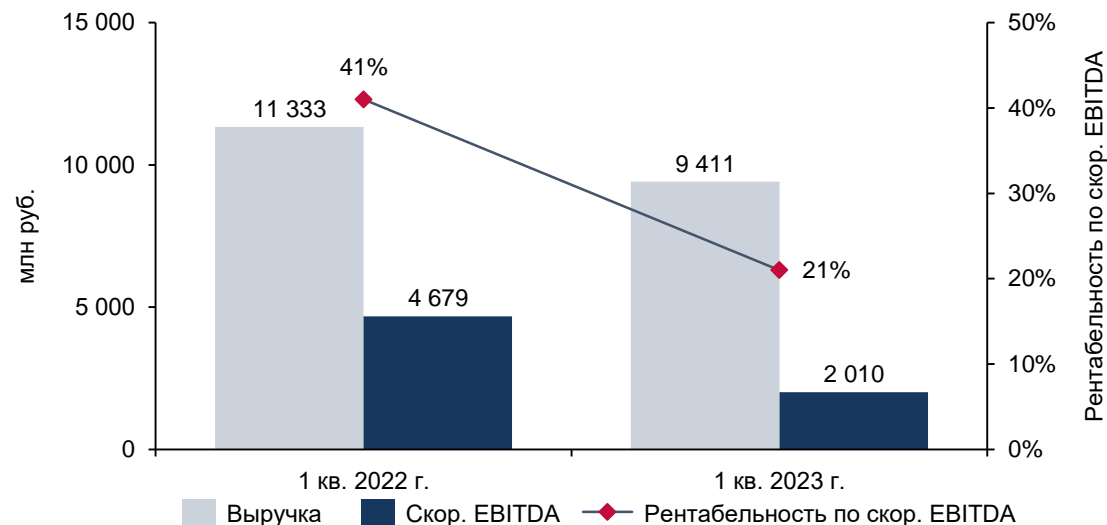
Скор. ЕБИТДА (-2 668 млн руб., -57%, рентабельность -20 п.п.):

- Основными факторами снижения скор. ЕБИТДА стали снижение объемов реализации сахара и рост удельной себестоимости по причине увеличения расхода свеклы и стоимости её переработки, в т. ч. из-за низкого качества свеклы;
- Снижение рентабельности жома, обусловленное ростом затрат логистики на новые рынки с меньшей премиальностью;
- Увеличение расходов на персонал и техническое обслуживание оборудования.

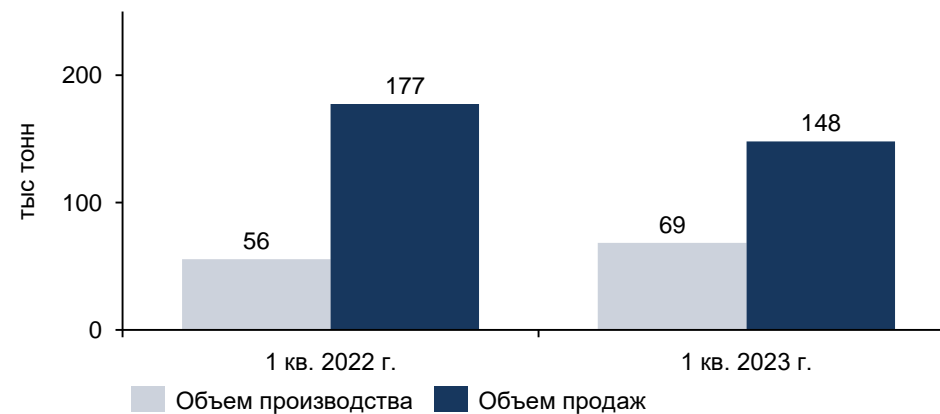
Рыночные цены на сахар, ISCO-Краснодар, руб/кг без НДС



Выручка, скор. ЕБИТДА и рентабельность по скор. ЕБИТДА



Объемы производства и продаж



Выручка (-11 754 млн руб., -33%):

- Влияние факторов на сокращение выручки: -6 155 млн руб. в результате снижения объемов продаж по всем категориям продукции и -5 120 млн руб. в результате уменьшения цен масложировой и молочной продукции (за исключением майонезов и маргаринов);
- Снижение цен реализации на масло наливом, шрот и промышленные жиры обусловлено падением мировых цен на пальмовое и растительное масла, а также снижением курса доллара к рублю;
- Снижение объемов продаж масла наливом произошло в результате сложностей с отгрузкой судов из-за ледовой обстановки в Астрахани в январе и феврале 2023 г., что привело к снижению переработки семечки;
- Уменьшение объемов реализации шрота произошло вслед за снижением переработки семечки;
- Снижение объема продаж потребительской продукции вызвано эффектом высокой базы 1 кв. 2022 г., когда на фоне геополитических событий и в ожидании роста цен сложился повышенный спрос на продукцию.

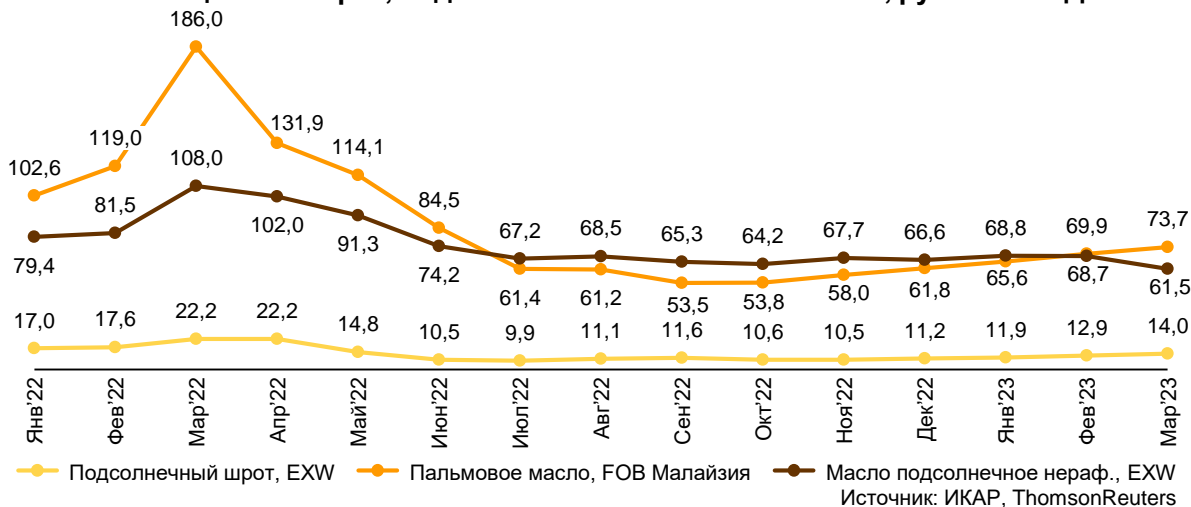
Скор. EBITDA (-1 141 млн руб., -22%, рентабельность +3 п.п.):

Основные факторы изменения скор. EBITDA:

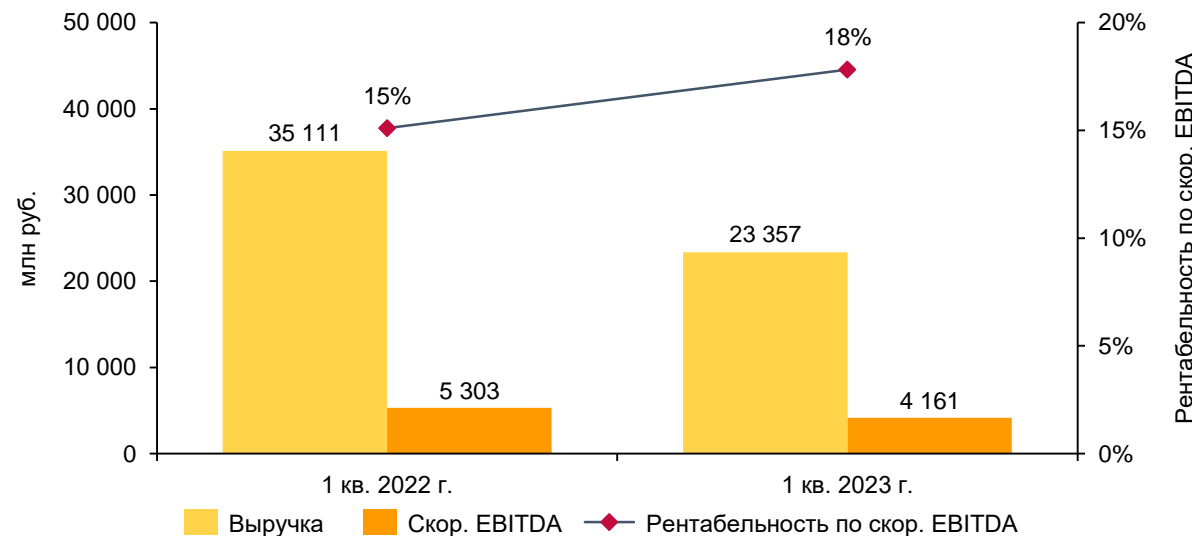
- уменьшение по промышленным жирам из-за снижения цен на продукцию на фоне снижения цен на пальмовое масло,
- рост по маслу наливом: снижение цен и объемов продаж масла наливом было компенсировано снижением цен на семечку и отменой таможенной пошлины.

Рост рентабельности по скор. EBITDA в 1 кв. 2023 г. обусловлен в основном сокращением цен на подсолнечник и отменой таможенной пошлины на масло наливом с октября 2022 г., которая была введена в сентябре 2021 г., что было частично скомпенсировано ростом цен на логику и упаковку.

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



Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Объемы продаж в тыс. тонн

Наименование	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
шрот	133	149	(16)	(11)
промышленные жиры	76	79	(3)	(4)
масло наливом	54	92	(38)	(42)
сухие сывороточные смеси	3	4	(1)	(30)
потребительская масложировая продукция	64	72	(8)	(11)
потребительская молочная продукция	3	3	(0)	(2)

Выручка (+1 467 млн руб., +16%):

Рост выручки обусловлен следующими факторами:

- +1 864 млн руб. за счет роста объема продаж на 19% (+11 тыс. тонн). Положительная динамика достигнута благодаря постепенному выходу производственных мощностей в Приморском крае на плановый уровень и повышением производственной эффективности в ЦФО, в том числе за счет реализации проекта по расширению мощности обвалки;
- -394 млн руб. из-за снижения средних цен реализации на 3% на мясную продукцию.

Скор. EBITDA (-142 млн руб., -24%, рентабельность -2 п.п.):

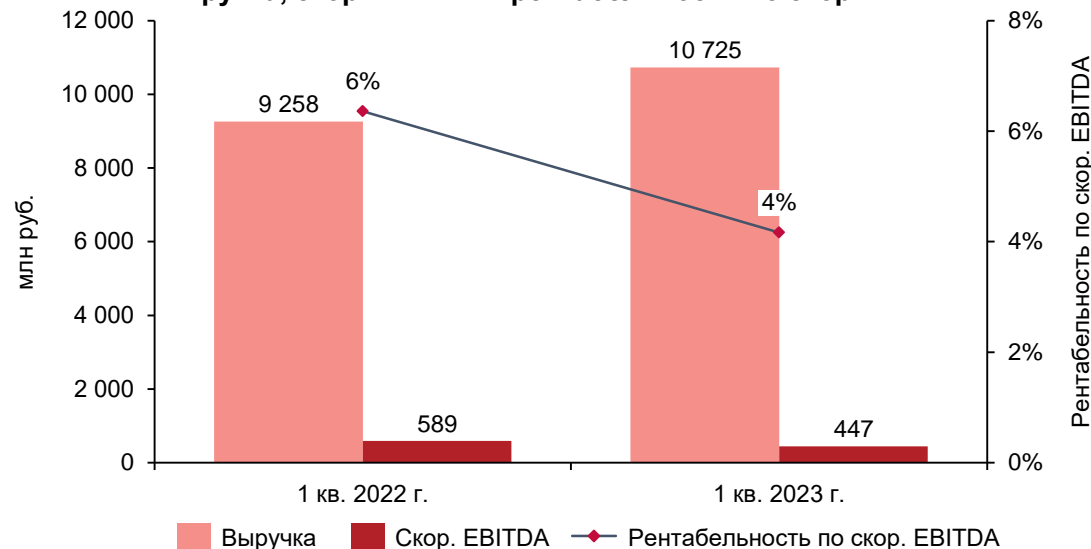
- Рост скор. EBITDA в ЦФО обусловлен тем, что затраты снизились больше, чем цены реализации (в среднем -5% и -3% соответственно). Снижение затрат на зерновые и белковые ингредиенты корма нивелировало рост прочих компонентов себестоимости;
- Скор. EBITDA в ДФО показал отрицательную динамику, несмотря на сопоставимый рост средних цен реализации и переменных затрат производства. Постепенный выход производства на плановый уровень (рост постоянных затрат в связи с запуском обвалки, рост численности персонала) оказал негативный эффект на показатель скор. EBITDA.

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

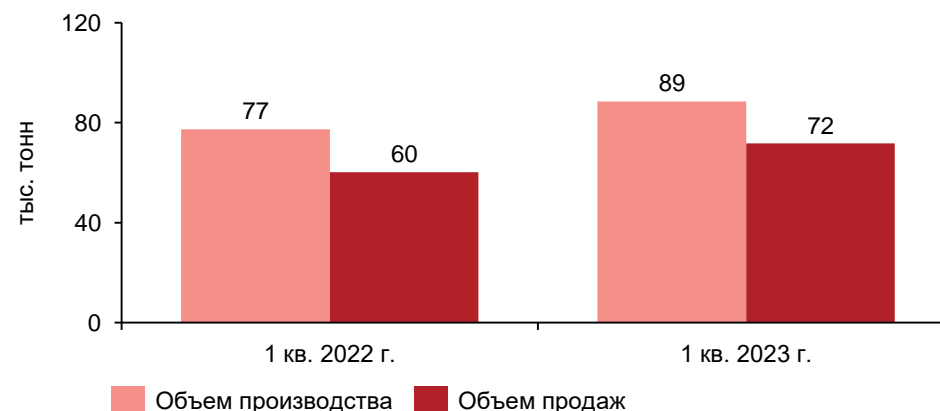


Источник: 2022 г.: Глобал Мониторинг, 2023 г.: Национальный Союз Свинозодов

Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Объемы производства и продаж



Выручка (-2 289 млн руб., -28%):

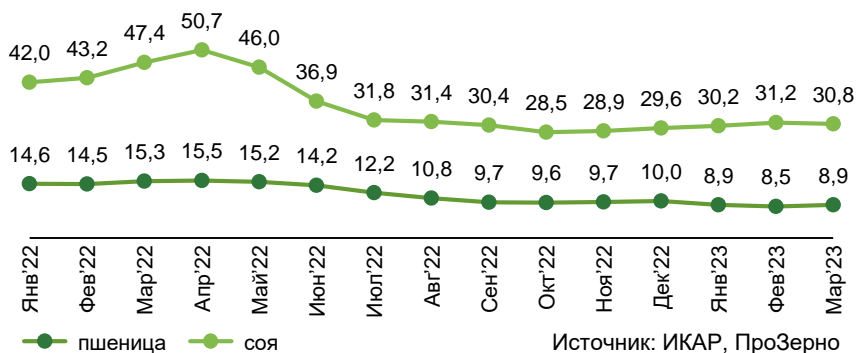
- Влияние факторов на сокращение выручки: -2 717 млн руб. в результате снижения цен реализации, в том числе на фоне укрепления рубля и +427 млн руб. в результате изменения объемов продаж (+1,6 млрд руб. – свекла, -1,2 млрд руб. – остальные культуры);
- Падение цен на свёкле обусловлено низким качеством полученного урожая. Динамика объема продажи связана со сдвигом графика уборки и реализации сахарной свёклы на январь-февраль 2023 г. в связи с неблагоприятными погодными условиями;
- Снижение цены реализации сои обусловлено низким качеством урожая и падением цен на рынке. Объемы по сое уменьшились в связи с переносом уборочных работ на 2023 г. из-за погодных условий и сдвига графика реализации на следующие кварталы 2023 г.;
- Уменьшение объемов продаж пшеницы связано со снижением спроса на внутреннем рынке, а также ожиданием роста курса доллара и уменьшения пошлины или пересмотра механизма ее определения. Снижение цены реализации пшеницы связано с падением мировых цен на пшеницу вследствие высоких запасов зерна, а также реализацией в 1 кв. 2023 г. в первую очередь фуражного зерна;
- В 1 кв. 2023 г. велась активная реализация подсолнечника в ожидании дальнейшего снижения цен;
- Рост цены реализации по кукурузе обусловлен изменением канала продаж (экспорт). Весь объем кукурузы законтрактован для реализации во 2-м и 3-м кв. 2023 г. на более выгодных условиях в том числе на экспорт в связи с получением экспортных квот.

Скор. ЕВITDA (-4 290 млн руб., -103%, рентабельность -53 п.п.):

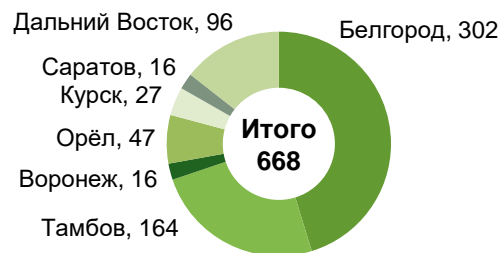
Основными факторами снижения ЕВITDA по культурам являются:

- уменьшение скор. ЕВITDA по сое связано в основном со снижением цен реализации сои сезона 2022 г. на фоне укрепления рубля и снижения качества урожая а также с ростом затрат в связи с макроэкономической ситуацией в течении 2022 г. и дополнительными расходами на транспортировку, хранение и подработку продукции низкого качества;
- уменьшение скор. ЕВITDA по сахарной свекле в основном связано со снижением цены реализации из-за низкого качества полученного урожая в неблагоприятных условиях уборки, что было частично скомпенсировано ростом объемов реализации;
- уменьшение скор. ЕВITDA по собственной пшенице вызвано снижением объемов и цен реализации по причинам, описанным выше;
- снижение скор. ЕВITDA по кукурузе связано с низким объемом реализации в 1 кв. 2023 г., что было частично скомпенсировано ростом цены.

Рыночные цены на пшеницу и сою, EXW, руб/кг без НДС

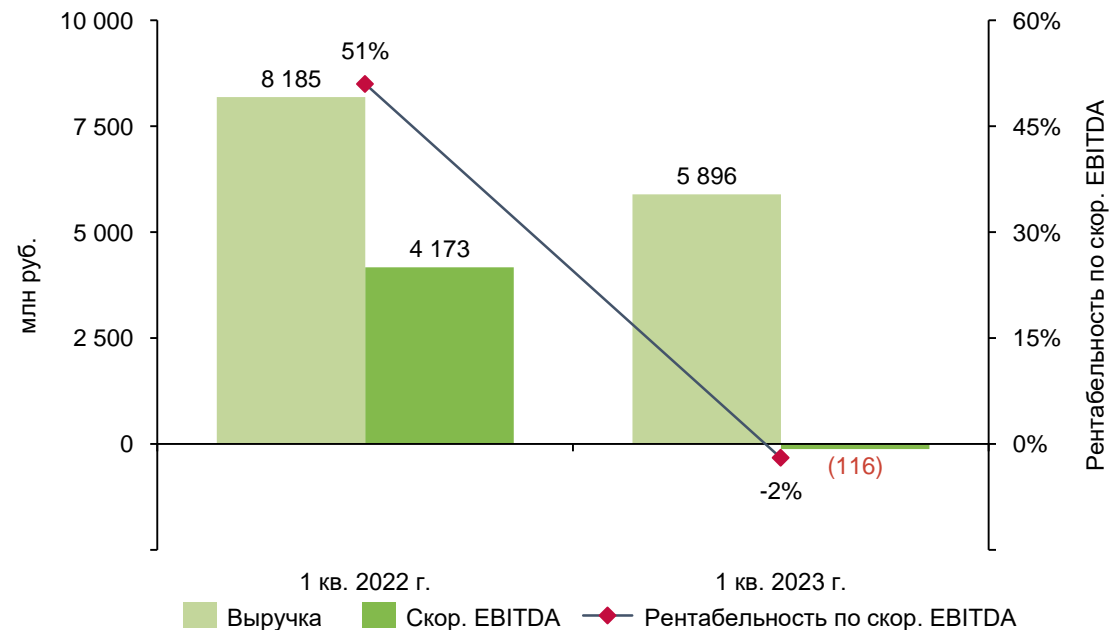


Площадь земель по регионам на 31 Марта 2023 г.*, тыс. га



(*). Площадь земель на 31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров

Выручка, скор. ЕВITDA и рентабельность по скор. ЕВITDA



Объемы продаж в тыс. тонн

Наименование	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
сахарная свекла	494	59	435	741
соя	86	102	(16)	(15)
пшеница	59	79	(20)	(26)
подсолнечник	40	16	24	154
кукуруза	29	101	(72)	(71)

РАЗДЕЛ 3

ОБЗОР СТРУКТУРЫ ДОЛГА И ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ



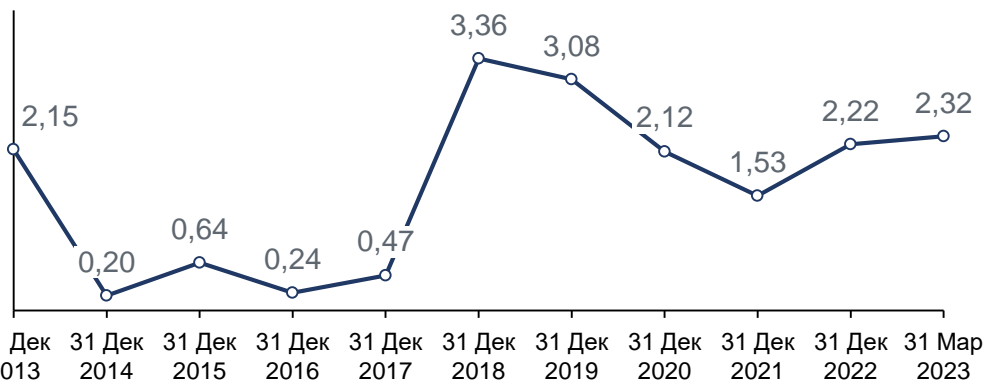
Комментарии

- Валовый долг снизился на **22 689 млн руб. (-10%)** и составил **210 701 млн руб.**
- Соотношение Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM) возросло с **2,22x** на 31 декабря 2022 до **2,32x** на 31 марта 2023.

Чистый финансовый расход за 1 кв. 2022 г. в сумме **7 092 млн руб.** сменился чистым финансовым доходом в сумме **3 497 млн руб.** за 1 кв. 2023 г. (изменился на 10 589 млн руб.) по следующим причинам:

- **10 927 млн руб.** вследствие положительной динамики курсовых разниц;
- **-278 млн руб.** снижение чистых процентных доходов в основном связано с ростом ставки по кредитам.

Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)



Долг и управление ликвидностью

в млн руб.

	31 Марта 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение ед. изм.	%
Валовый долг	210 701	233 390	(22 689)	(10)
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	150 002	172 352	(22 350)	(13)
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	60 699	61 038	(339)	(1)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(127 116)	(133 668)	6 552	5
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(92 705)	(99 697)	6 992	7
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 411)	(33 971)	(440)	(1)
Чистый долг	83 585	99 723	(16 138)	(16)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	57 297	72 655	(15 358)	(21)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	26 288	27 067	(779)	(3)
Скор. EBITDA (LTM)	35 965	45 015	(9 050)	(20)
Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)	2,32	2,22	0,1	0,0

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.

	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(1,925)	(1,515)	(411)	(27)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(4,643)	(4,555)	(88)	(2)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	2,718	3,040	(322)	(11)
Процентные доходы	2,441	2,308	133	6
Чистые процентные доходы	516	794	(278)	(35)
Прочие финансовые расходы, нетто	2,981	(7,885)	10,867	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	3,098	(7,829)	10,927	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(117)	(57)	(60)	(107)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	3,497	(7,092)	10,589	-

Основные изменения в строках отчета о движении денежных средств при сравнении 1 кв. 2023 г. с 1 кв. 2022 г.:

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности:

- снижение по скорректированному показателю EBITDA (-9 050 млн руб.);
- рост изменения оборотного капитала (+30 552 млн руб.) в основном по причине изменения торговой и прочей кредиторской задолженности (+20 222 млн руб.), торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат (+10 620 млн руб.), дебиторской задолженности по прочим налогам (+1 259 млн руб.) и запасов и биологических активов (-1 724 млн руб.);
- изменение корректировок EBITDA на -407 млн руб.

Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности:

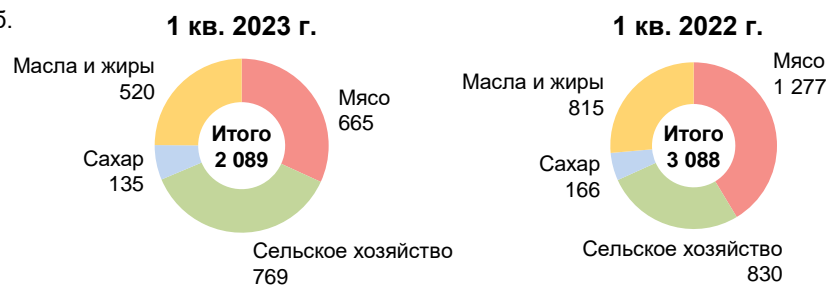
- + 999 млн руб. – снижение закупок ОС и запасов, предназначенных для строительства, в основном связано с запуском Приморского кластера;
- -551 млн руб. – снижение поступлений от продажи основных средств;
- -377 млн руб. – отсутствие дивидендов полученных от «Агро-Белогорье».

Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности:

- -30 291 млн руб. - чистое изменение кредитов связано с ростом соотношения погашения/поступления в течение 1 кв. 2023 г.;
- +11 142 млн руб. - изменение банковских депозитов со сроком погашения более 3х месяцев;
- +2 332 млн руб. - снижение предоставления займов выданных;
- +479 млн руб. - меньше выплат по обязательствам по аренде.

CAPEX***

в 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)*, в млн руб.

	1 кв. 2023	1 кв. 2022	Изменение Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	7 159	2 095	5 065	242
Корректировка на неденежные и неоперационные (доходы)/расходы, нетто **	(168)	14 354	(14 521)	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	6 992	16 448	(9 457)	(57)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(3 504)	(14 125)	10 620	75
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	2 679	1 421	1 259	89
Изменение запасов и биологических активов	(7 695)	(5 971)	(1 724)	(29)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	20 242	20	20 222	100 296
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 418)	(2 594)	176	7
Поступление денежных средств от операционной деятельности	16 296	(4 800)	21 096	-
Налог на прибыль уплаченный	(292)	(330)	38	12
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	16 004	(5 130)	21 134	-
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(2 089)	(3 088)	999	32
Приобретение ассоциированных компаний	(33)	(31)	(2)	(0)
Приобретение прочих нематериальных активов	(289)	(361)	72	20
Приобретение прав аренды земли	(8)	(9)	1	12
Дивиденды полученные	-	377	(377)	-
Прочая инвестиционная деятельность	130	845	(716)	(85)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 289)	(2 267)	(23)	(1)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Нетто, денежный поток от кредитов и займов, включая выплату процентов по займам и лизингу	(24 898)	5 392	(30 291)	-
Нетто, денежный поток от финансовых активов, включая проценты полученные*	18 146	4 003	14 143	353
Поступления от государственных субсидий	48	32	15	48
(Выплата)/Поступление по телу обязательства по лизингу	(24)	(502)	479	95
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 729)	8 925	(15 654)	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	1 933	(7 960)	9 893	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	8 919	(6 432)	15 350	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473	46 462	(24 989)	(54)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	30 392	40 031	(9 639)	(24)

(*) 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 4

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



АКТИВЫ

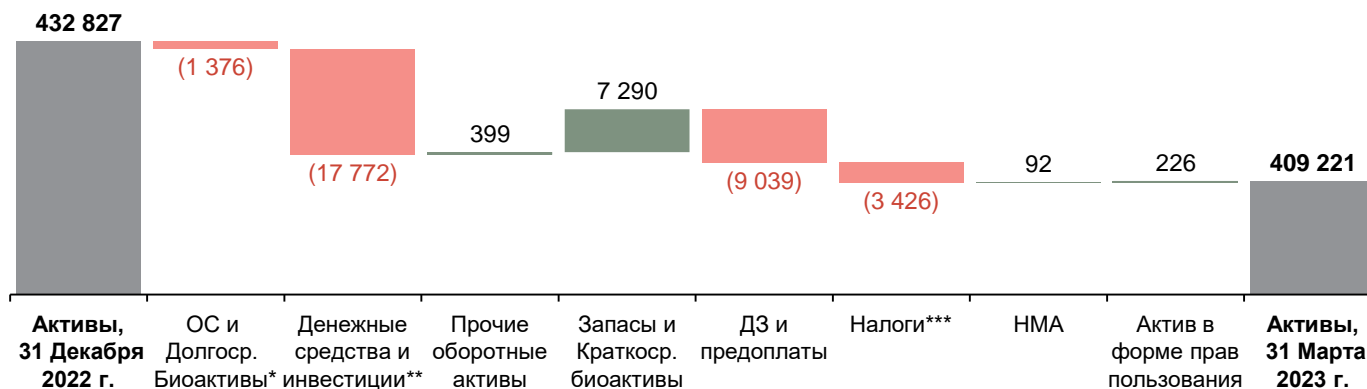
- Денежные средства и инвестиции** снизились на 17 772 млн руб. Детали по изменению денежных средств представлены на следующем слайде «Движение денежных средств». КС инвестиции снизились в основном в связи с уменьшением суммы депозитов со сроком погашения более 3-х месяцев на 16 468 млн руб. и уменьшением займов выданных на 11 436 млн руб.;
- Дебиторская задолженность и предоплаты снизились на 9 039 млн руб. в результате снижения торговой дебиторской задолженности (-2 980 млн руб.), что связано с погашением ДЗ по экспортным продажам Масложирового и Сельскохозяйственного сегментов и предоплат (-6 059 млн руб.) в основном за счет поставок сырья и материалов, под которые были сделаны предоплаты (подсолнечник в Масложировом сегменте, удобрения в Сельскохозяйственном сегменте);
- Дебиторская задолженность по налогам*** снизилась на 3 426 млн руб. в результате снижения дебиторской задолженности по НДС на 2 729 млн руб., снижения текущей дебиторской задолженности по налогу на прибыль на 166 млн руб. и уменьшения отложенных налоговых активов на 582 млн руб.;
- Запасы и КС биологические активы увеличились на 7 290 млн руб. Запасы Масложирового сегмента выросли на 8 685 млн руб. в основном за счет роста запасов сырого подсолнечника. Запасы сахара уменьшились на 2 174 млн руб. в связи с реализацией продукции. Запасы Мясного сегмента выросли на 410 млн руб., из них рост справедливой стоимости товарного скота 665 млн руб. Запасы Сельскохозяйственного сегмента выросли на 375 млн руб., увеличение затрат в незавершенном производстве частично скомпенсировано реализацией продукции.

Обязательства и капитал

- Кредиты снизились на 22 689 млн руб., в том числе на 22 350 млн руб. КС кредиты и на 339 млн руб. ДС кредиты. Детали представлены на слайде «Структура долга»;
- Капитал (за искл. нераспр. прибыли) снизился на 7 млн руб. в связи с изменениями в НДУ;
- Кредиторская задолженность ниже на 4 871 млн руб. в связи с погашением обязательств перед поставщиками.

АКТИВЫ

в млн руб.



Обязательства и капитал

в млн руб.



* включает ОС, Запасы, предназначенные для строительства, Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов и ДС биологические активы

** 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

Описание	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Выручка	47 395	61 506	(14 111)	(23)
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(547)	(3 097)	2 550	82
Себестоимость продаж	(38 219)	(43 414)	5 195	12
Валовая прибыль	8 630	14 995	(6 365)	(42)
Коммерческие расходы	(3 580)	(3 629)	49	1
Общие и административные расходы	(2 180)	(1 562)	(618)	(40)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	791	(617)	1 408	228
Операционная прибыль/(убыток)	3 661	9 186	(5 525)	(60)
Процентные расходы	(1 925)	(1 515)	(410)	(27)
Процентные доходы	2 441	2 308	133	6
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	2 982	(7 885)	10 867	138
Прибыль до налогообложения	7 159	2 095	5 065	242
Расходы по налогу на прибыль	(1 742)	(131)	(1 611)	(1 229)
Прибыль за период	5 417	1 963	3 454	176
Итого совокупный доход за период	5 417	1 963	3 454	176
Прибыль, относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	5 424	1 964	3 460	176
Неконтролирующую долю участия	(7)	(1)	(6)	(836)
Прибыль за период	5 417	1 963	3 454	176
Итого совокупный доход, относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	5 424	1 964	3 460	176
Неконтролирующую долю участия	(7)	(1)	(6)	(846)
Итого совокупный доход за период	5 417	1 963	3 454	176

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	9 411	10 725	5 896	23 357	464	(2 457)	47 395
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	1 327	(1 415)	-	-	(459)	(547)
Себестоимость продаж	(6 595)	(10 909)	(5 254)	(17 716)	(297)	2 554	(38 219)
<i>в том числе амортизация</i>	(547)	(1 295)	(524)	(955)	(4)	(7)	(3 333)
Валовая прибыль/(убыток)	2 815	1 143	(774)	5 641	167	(362)	8 630
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(1 339)	(916)	(1 401)	(2 727)	(466)	1 090	(5 760)
<i>в том числе амортизация</i>	(11)	(36)	(43)	(168)	(40)	7	(291)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(3)	314	96	(578)	951	11	791
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	-	19	31	1	-	-	52
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	22	98	19	(702)	993	263	693
Операционная прибыль/(убыток)	1 473	541	(2 079)	2 336	651	738	3 661
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	559	1 331	567	1 123	44	-	3 624
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(22)	(98)	(19)	702	(993)	(263)	(693)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(1 327)	1 415	-	-	459	547
Скорректированный показатель EBITDA	2 010	447	(116)	4 161	(297)	934	7 139

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	11 333	9 258	8 185	35 111	208	(2 589)	61 506
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	967	(2 845)	-	-	(1 219)	(3 097)
Себестоимость продаж	(5 781)	(9 074)	(3 604)	(28 324)	(256)	3 626	(43 414)
<i>в том числе амортизация</i>	(595)	(1 192)	(467)	(958)	(3)	(1)	(3 215)
Валовая прибыль/(убыток)	5 552	1 151	1 736	6 787	(49)	(183)	14 995
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(1 489)	(878)	(996)	(2 487)	(12)	670	(5 191)
<i>в том числе амортизация</i>	(11)	(32)	(67)	(132)	(8)	1	(250)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(206)	147	433	(986)	219	(224)	(617)
в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	-	6	1	6	-	-	13
в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(216)	89	379	(898)	175	31	(440)
Операционная прибыль/(убыток)	3 857	421	1 173	3 314	158	263	9 186
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	606	1 224	534	1 090	11	-	3 465
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	216	(89)	(379)	898	(175)	(31)	440
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(967)	2 845	-	-	1 219	3 097
Скорректированный показатель EBITDA	4 679	589	4 173	5 303	(6)	1 451	16 189

	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	7 159	2 095	5 065	242
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	3 624	3 465	160	5
Процентные расходы	4 643	4 555	88	2
Государственные субсидии	(2 922)	(3 231)	308	10
Процентные доходы	(2 441)	(2 308)	(133)	(6)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(27)	(438)	411	94
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	547	3 097	(2 551)	(82)
Финансовые расходы по аренде	66	56	10	18
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	409	216	194	90
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	64	48	16	34
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	(3 959)	9 153	(13 112)	-
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(31)	-	(31)	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	38	(15)	53	-
Изменение прочих резервов	24	48	(24)	(50)
Убыток от выбытия прочих активов	-	4	(4)	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(238)	(320)	82	26
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	35	25	10	40
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	6 992	16 448	(9 457)	(57)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(3 504)	(14 125)	10 620	75
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	2 679	1 421	1 259	89
Изменение запасов и биологических активов	(7 695)	(5 971)	(1 724)	(29)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	20 242	20	20 222	100 296
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 418)	(2 594)	176	7
Поступление денежных средств от операционной деятельности	16 296	(4 800)	21 096	-
Налог на прибыль уплаченный	(292)	(330)	38	12
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	16 004	(5 130)	21 134	-

(*) Презентация не соответствует МСФО

	1 кв. 2023 г.	1 кв. 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(2 000)	(2 982)	982	33
Приобретение прочих нематериальных активов	(289)	(361)	72	20
Приобретение прав аренды земли	(8)	(9)	1	12
Поступления от продажи основных средств	3	554	(551)	(99)
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(89)	(106)	17	16
Приобретение ассоциированных компаний	(33)	(31)	(2)	(6)
Дивиденды полученные	-	377	(377)	-
Прочая инвестиционная деятельность	126	291	(165)	(57)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 289)	(2 267)	(23)	(1)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Поступление кредитов и займов	4 283	21 004	(16 721)	(80)
Погашение кредитов и займов	(27 907)	(14 675)	(13 233)	(90)
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(1 274)	(937)	(337)	(36)
Размещение денежных средств на банковских депозитах**	16 450	5 308	11 142	210
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев**	-	141	(141)	-
Приобретение займов выданных **	(191)	(250)	59	24
Погашение займов выданных **	4	(2 328)	2 332	-
Проценты полученные **	1 883	1 133	751	66
Поступления от государственных субсидий	48	32	15	48
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(24)	(502)	479	95
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 729)	8 925	(15 654)	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	1 933	(7 960)	9 893	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	8 919	(6 432)	15 350	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473	46 462	(24 989)	(54)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	30 392	40 031	(9 639)	(24)

(*) Презентация не соответствует МСФО

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

	31 Марта 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
АКТИВЫ	409 221	432 827	(23 606)	(5)
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	30 392	21 473	8 919	42
Краткосрочные инвестиции	64 107	91 383	(27 275)	(30)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21 197	24 177	(2 980)	(12)
Предоплаты	7 376	13 435	(6 059)	(45)
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	667	832	(166)	(20)
Дебиторская задолженность по прочим налогам	5 682	8 361	(2 679)	(32)
Запасы и краткосрочные биологические активы	85 870	78 580	7 290	9
Прочие оборотные активы	4 526	4 127	399	10
Итого оборотные активы	219 816	242 368	(22 552)	(9)
Внеоборотные активы				
Основные средства	121 070	121 166	(96)	(0)
Запасы, предназначенные для строительства	857	865	(8)	(1)
Актив в форме права пользования	7 143	6 917	226	3
Гудвилл	2 365	2 365	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	4 385	5 483	(1 098)	(20)
Долгосрочные биологические активы	3 066	3 241	(175)	(5)
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 968	42 528	440	1
Инвестиции в ассоциированные компании	489	456	33	7
Отложенные налоговые активы	5 383	5 965	(582)	(10)
Прочие нематериальные активы	1 377	1 284	92	7
Прочие внеоборотные активы	303	191	112	59
Итого внеоборотные активы	189 405	190 459	(1 054)	(1)
Итого активы	409 221	432 827	(23 606)	(5)

	31 Марта 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	409 221	432 827	(23 606)	(5)
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	150 002	172 352	(22 350)	(13)
Текущая часть обязательства по аренде	874	863	10	1
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 130	17 024	(4 895)	(29)
Резервы по прочим обязательствам	162	138	24	18
Обязательства по текущему налогу на прибыль	496	76	420	552
Кредиторская задолженность по прочим налогам	5 554	8 150	(2 595)	(32)
Итого краткосрочные обязательства	169 217	198 603	(29 385)	(15)
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	60 699	61 038	(339)	(1)
Государственные субсидии	11 330	11 153	177	2
Долгосрочная часть обязательства по аренде	5 329	5 087	242	5
Отложенные налоговые обязательства	2 567	2 284	284	12
Итого долгосрочные обязательства	79 925	79 562	363	0
Итого обязательства	249 143	278 165	(29 022)	(10)
Капитал				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	-	-
Прочие резервы	1 363	1 363	-	-
Нераспределенная прибыль	132 267	126 844	5 424	4
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	160 117	154 693	5 424	4
Неконтролирующая доля участия	(38)	(31)	(7)	(22)
Итого капитал	160 079	154 662	5 417	4
Итого обязательства и капитал	409 221	432 827	(23 606)	(5)