

ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

1 КВ. 2024 Г.



Диверсифицированный бизнес и вертикальная интеграция



Лидирующие позиции на рынке

№1 Производитель потребительского маргарина и майонеза в России	№1 Производитель подсолнечного масла в России
№2 Производитель сахара в России	№2 Производитель промышленных жиров в России
№4 Банк сельскохозяйственных земель в России	№3 Производитель свинины в России

18,4 млрд руб. CAPEX	15 Регионов размещения активов в России	24 Стран реализации продукции	23 тыс. Сотрудников
-----------------------------------	---	---	-------------------------------

Результаты за 2023 г.

277 млрд руб. Чистая выручка
56,6 млрд руб. Скор.ЕБИТДА
20% Рентабельность по скор. ЕБИТДА
48,7 млрд руб. Чистая прибыль

1	Обзор основных показателей (МСФО) за 1 кв. 2024 г. в сравнении с 1 кв. 2023 г.	4
2	Обзор результатов по сегментам (МСФО)	8
3	Обзор структуры долга и движения денежных средств	15
4	Дополнительная информация	18

РАЗДЕЛ 1

ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (МСФО)

1 КВ. 2024 Г. В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2023 Г.



Старт проекта по внедрению цифровой платформы в масложировом сегменте

«Русагро Тех» и АО «Жировой Комбинат» приступили к доработке и внедрению цифровой платформы (класс систем MES) компании «ИндаСофт». За счет перехода будут оптимизированы процессы управления предприятием, минимизированы риски сбоев и остановки производственного процесса.

Пилотными площадками проекта станут элеватор и маслоэкстракционный завод «Русагро-Балаково», а также жировой комбинат «Русагро-Саратов». Все три предприятия входят в Масложировое бизнес-направление Группы «Русагро», выпускающее потребительские продукты популярных брендов. Завершение проекта планируется в 2026 г.

Разрешение на экспорт свинины в Китай

«Тамбовский бекон», входящий в Мясное бизнес-направление Группы компаний «Русагро», стал одним из трех российских производств, получивших разрешение на поставки свинины и прошедших регистрацию в китайской программе учета экспортеров пищевой продукции и продуктов питания CIFER.

Делегация Главного таможенного управления Китая посетила в декабре 2023 года мясоперерабатывающее предприятие в Борщевке Тамбовской области.

Участники делегации ознакомились с мерами по обеспечению эффективности госконтроля за качеством продуктов, оценили готовность Мясного бизнеса Группы компаний «Русагро» к поставкам товаров в Китай.

Запуск экспортных поставок жома в Китай

С начала 2024 года с Отрадинского сахарного комбината в Китай было экспортировано 76 контейнеров гранулированного свекловичного жома общим весом 1,9 тысяч тонн. В 2023 году сахарный комбинат «Отрадинский» успешно прошел аттестацию на соответствие фитосанитарным требованиям свекловичного жома для дальнейшего экспорта в Китайскую народную республику.



* Изменение показателей Чистый долг и Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM) приведены в сравнении с 31 Декабря 2023 г

** Консолидируется начиная с 3кв 2023 г.

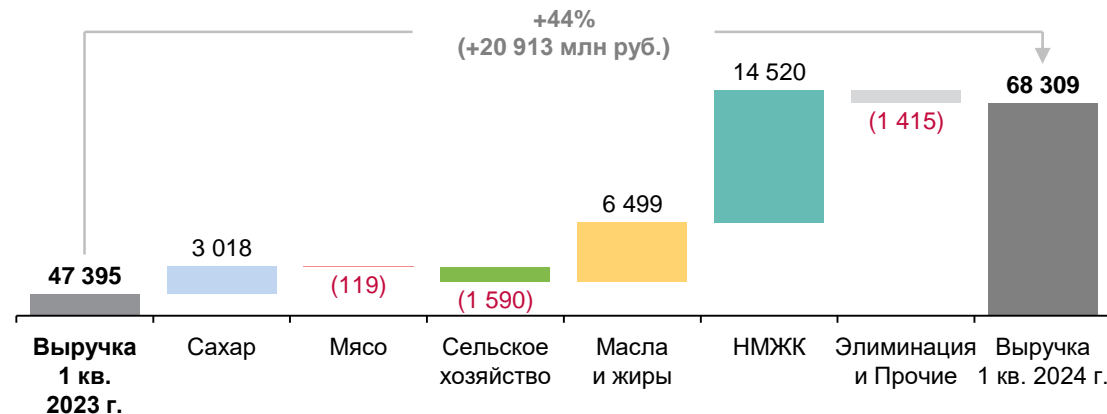
Чистая выручка увеличилась на 20 913 млн руб. (+44%):

- Выручка Сахарного сегмента увеличилась на 3 018 млн руб. (+32%) благодаря росту объёмов продаж сахара и цен на фоне роста рыночных цен;
- Выручка Мясного сегмента снизилась на 119 млн руб. (-1%): рост цен реализации на продукты мясопереработки и на свинину в живом весе был компенсирован снижением объёмов продаж;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента снизилась на 1 590 млн руб. (-27%) в основном за счет уменьшения объёмов реализации по всем культурам кроме пшеницы в связи с различиями переходящих остатков на начало отчетных периодов;
- Выручка Масложирового сегмента выросла на 6 499 млн руб. (28%) в результате увеличения объёмов продаж масла наливом и шрота (в связи с возобновлением работы МЭЗ Балаково после модернизации), а также ростом продаж промышленных жиров и майонеза.
- Консолидация НМЖК привнесла 14 520 млн руб. в показатель чистой выручки.

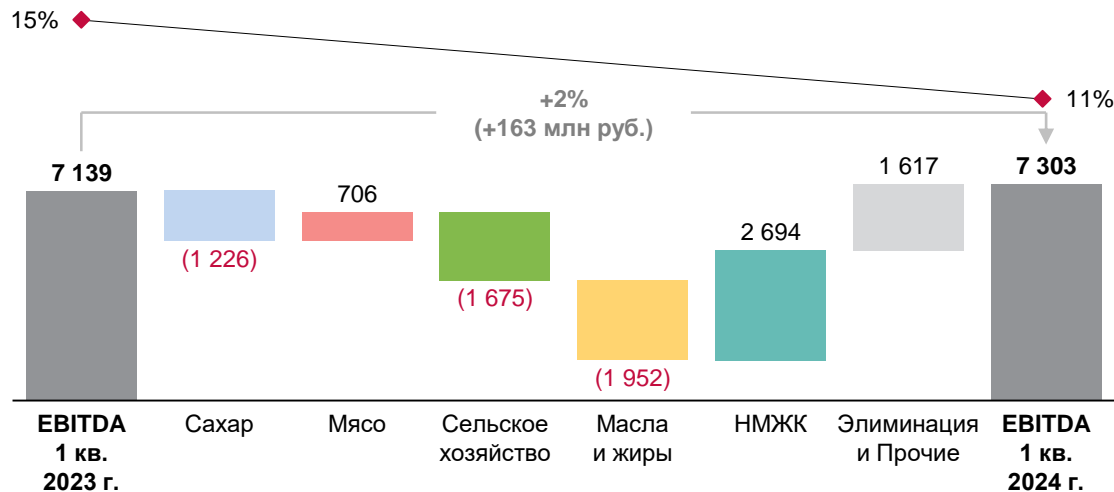
Рентабельность по скор. EBITDA снизилась с 15% в 1 кв. 2023 г. до 11% в 1 кв. 2024 г.

Показатель скор. EBITDA вырос на 163 млн руб. (+2%). Консолидация НМЖК привнесла 2 694 млн руб. в показатель скор. EBITDA.

Чистая выручка (МСФО) 1 кв. 2024 г. и 1 кв. 2023 г. в млн руб.



Скор. EBITDA 1 кв. 2024 г. и 1 кв. 2023 г. в млн руб.



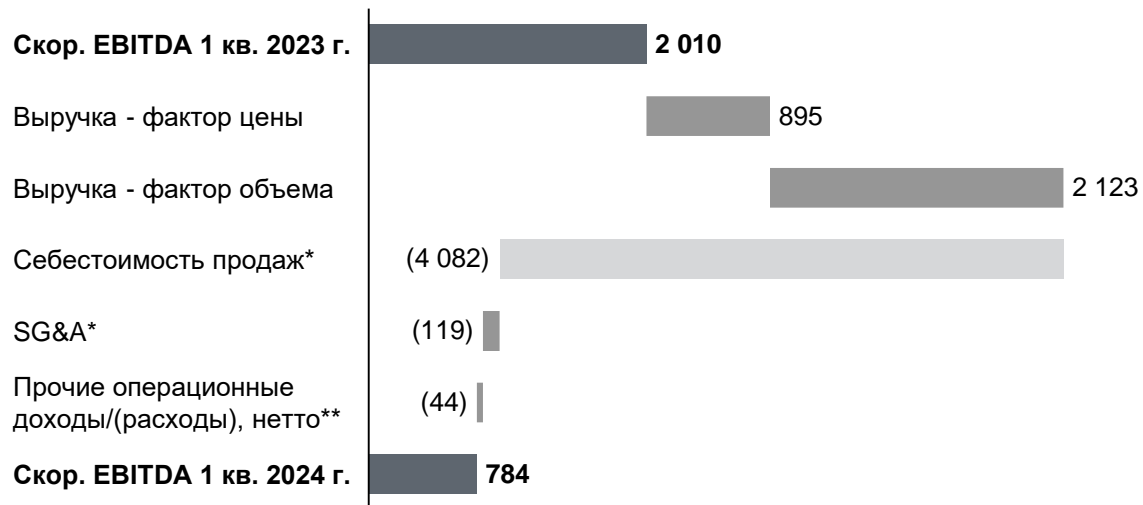
◆ Рентабельность по скор. EBITDA, %

РАЗДЕЛ 2

ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ (МСФО)

1 КВ. 2024 Г. В СРАВНЕНИИ С 1 КВ. 2023 Г.





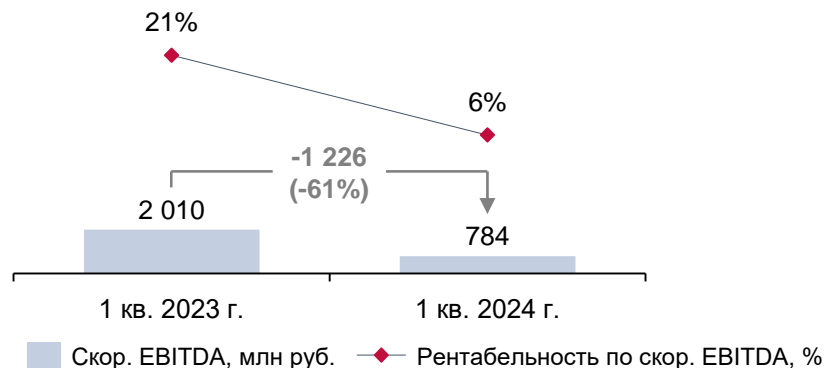
Выручка (+3 018 млн руб., +32%):

- Рост цен реализации благодаря увеличению рыночных цен;
- Увеличение объемов реализации, обусловленное ростом объема заготовки сахарной свеклы в сезоне 2023/2024 в сравнении с сезоном 2023/2022.

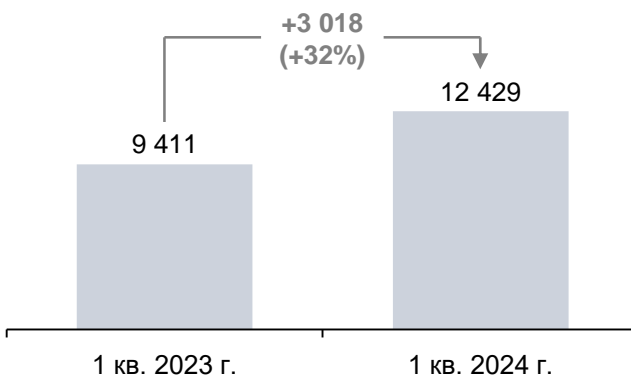
Скор. EBITDA (-1 226 млн руб., -61%, рентабельность -15 п.п.):

- Эффект увеличения закупочных цен на сахарную свеклу в себестоимости превысил эффект от увеличения цен и объемов реализации сахара;
- Увеличение затрат на тех. обслуживание оборудования и на оплату труда.

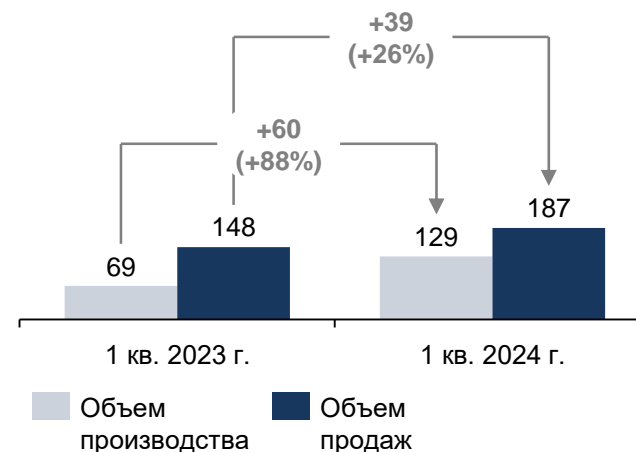
Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Выручка, млн руб.

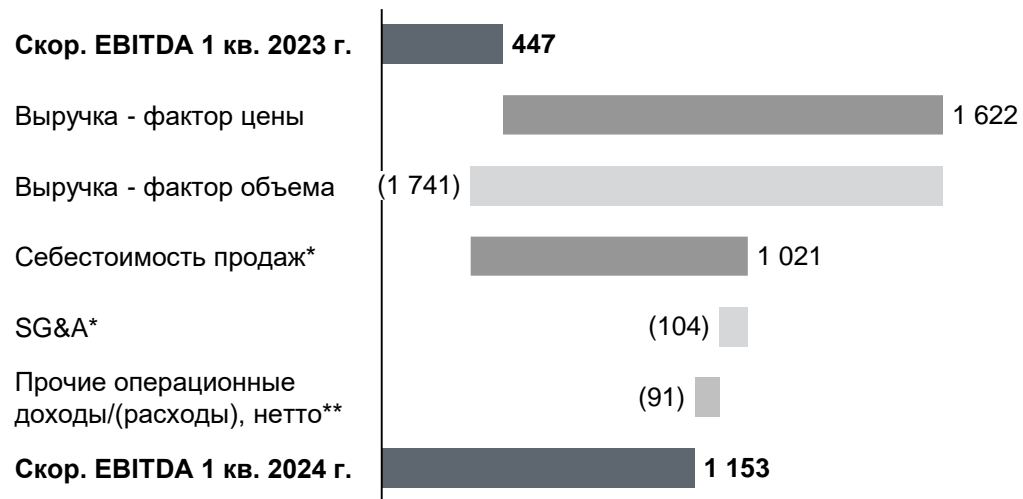


Объемы производства и продаж, тыс. тонн



(*) Себестоимость продаж, коммерческие, общие и административные расходы представлены за исключением амортизации.

(**) Прочие операционные доходы/(расходы), нетто представлены за исключением прочих корректировок скор. EBITDA (нерутинных операций)



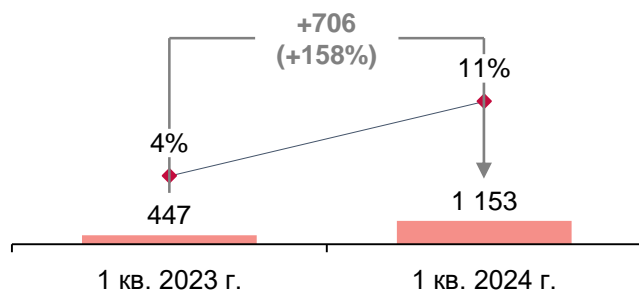
Выручка (-119 млн руб., -1%):

- Рост средних цен реализации на продукты мясопереработки и живок;
- Снижение объемов производства вследствие заболеваний животных в 2023 г.

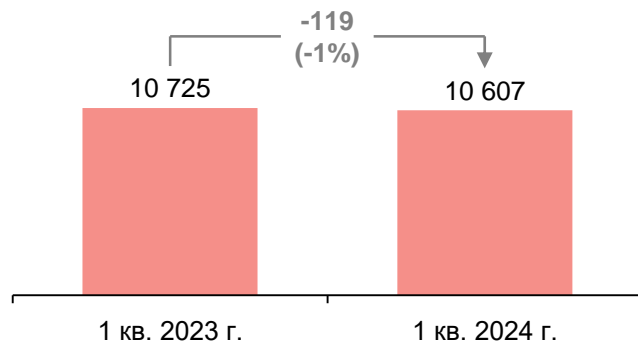
Скор. EBITDA (+706 млн руб., +158%, рентабельность +7 п.п.):

- Рост средних цен реализации;
- Рост цен реализации частично компенсирован снижением объемов продаж.

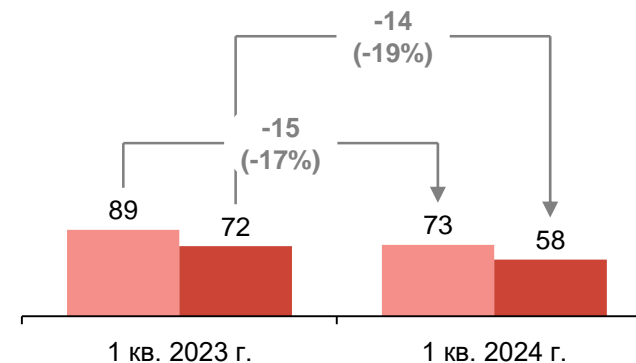
Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Выручка, млн руб.



Объемы производства и продаж, тыс. тонн



■ Скор. EBITDA, млн руб. ◆ Рентабельность по скор. EBITDA, %

(*) Себестоимость продаж, коммерческие, общие и административные расходы представлены за исключением амортизации.

(**) Прочие операционные доходы/(расходы), нетто представлены за исключением прочих корректировок скор. EBITDA (нерутинных операций)

Скор. EBITDA 1 кв. 2023 г.

Выручка - фактор цены

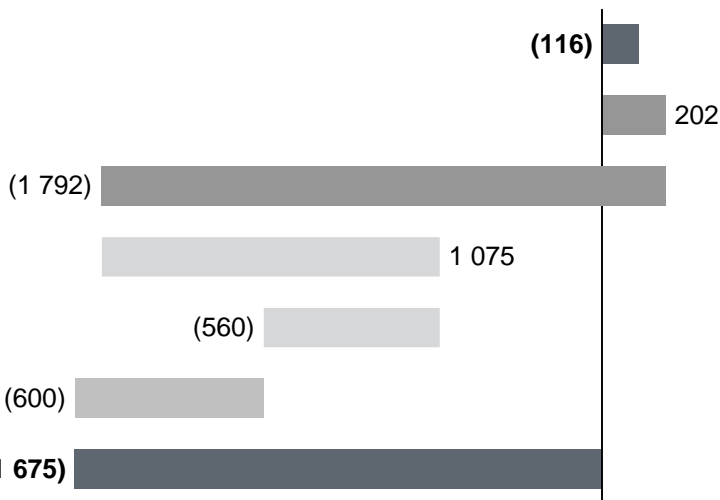
Выручка - фактор объема

Себестоимость продаж*

SG&A*

Прочие операционные
доходы/(расходы), нетто**

Скор. EBITDA 1 кв. 2024 г.



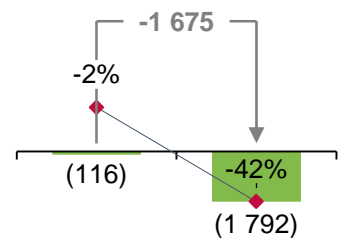
Выручка (-1 590 млн руб., -27%):

- Увеличение объемов реализации пшеницы в условиях отрицательной динамики мировых цен;
- Снижение объемов реализации сахарной свеклы из-за сдвига графика уборки на 2023 г. в связи с неблагоприятными погодными условиями в 2022 г.;
- Снижение объемов реализации масличных культур из-за разницы в переходящих остатках запасов;
- Рост цен реализации сои благодаря более высокому качеству урожая 2023 г.

Скор. EBITDA (-1 675 млн руб., рентабельность -40 п.п.):

- Увеличение дополнительных затрат по сахарной свекле вывезенной с полей в январе-феврале 2024 г.;
- Снижение объемов продаж всех культур кроме пшеницы.

Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA

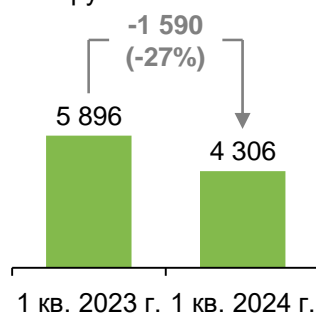


1 кв. 2023 г. 1 кв. 2024 г.

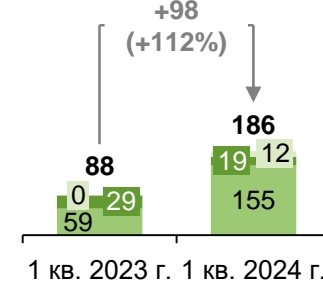
■ Скор. EBITDA, млн руб.

◆ Рентабельность по скор. EBITDA, %

Выручка, млн руб.

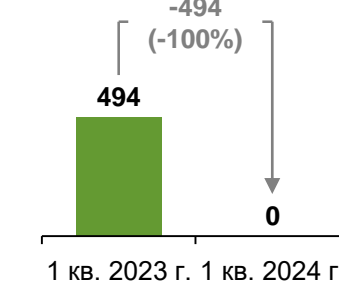


Объемы продаж зерновых культур, тыс. тонн

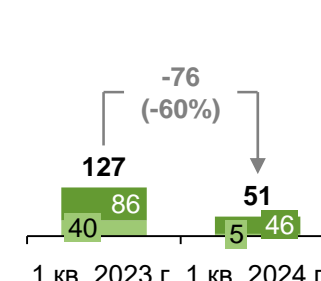


■ кукуруза ■ ячмень
■ пшеница

Объемы продаж сахарной свеклы, тыс. тонн



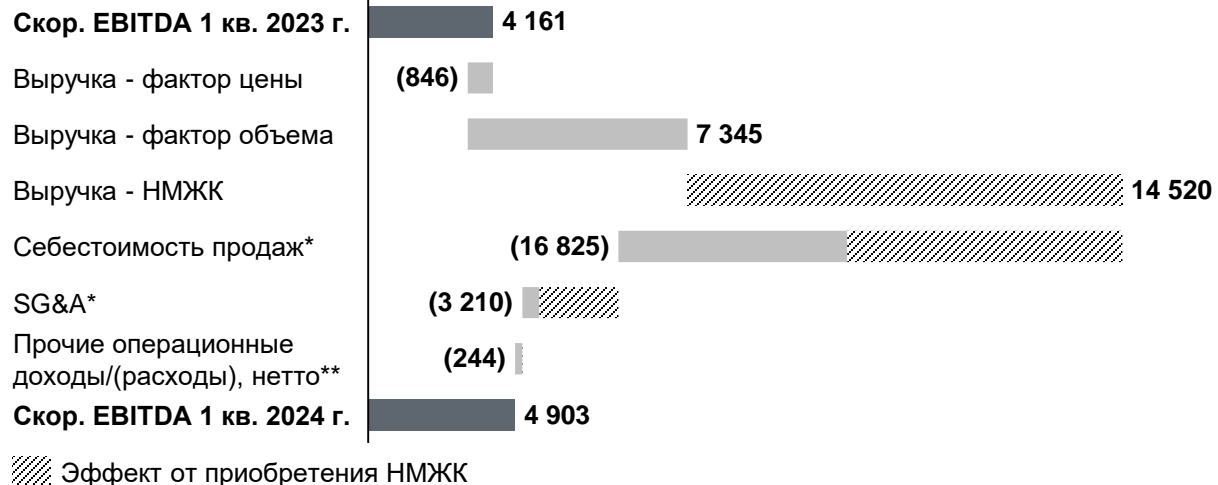
Объемы продаж масличных культур, тыс. тонн



■ соя ■ подсолнечник

(*) Себестоимость продаж, коммерческие, общие и административные расходы представлены за исключением амортизации.

(**) Прочие операционные доходы/(расходы), нетто представлены за исключением прочих корректировок скор. EBITDA (не рутинных операций)



Масла и жиры: Выручка (+6 499 млн руб., +28%):

- Увеличение объемов продаж масла наливом и шрота в связи с выросшей производственной мощностью МЭЗ Балаково после модернизации;
- Рост объемов и цен продаж промышленных жиров и майонеза;
- Успешные маркетинг и продвижение майонеза на внутреннем и зарубежных рынках;
- Перечисленные достижения были частично скомпенсированы снижением цен продажи масла наливом.

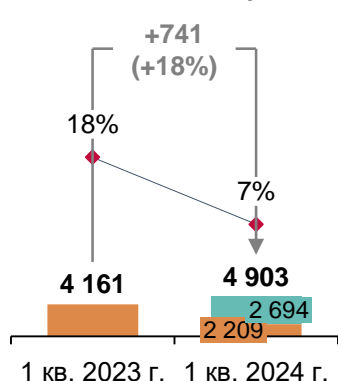
Прирост выручки за счёт консолидации НМЖК составил 14 520 млн руб.

Масла и жиры: Скор. EBITDA (-1 952 млн руб., -47%, рентабельность -10 п.п.):

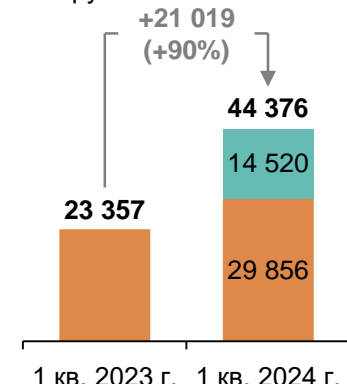
- Рост объемов реализации масла наливом и шрота был компенсирован снижением цен реализации;
- Рост цен на сырье (пальмовое масло).

Прирост скор. EBITDA за счёт консолидации НМЖК составил 2 694 млн. руб.

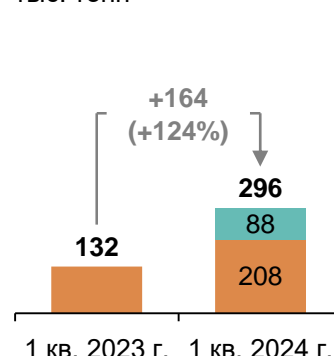
Скор. EBITDA (млн руб.) и рентабельность по скор. EBITDA (%)



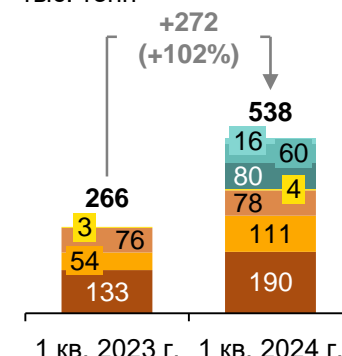
Выручка, млн руб.



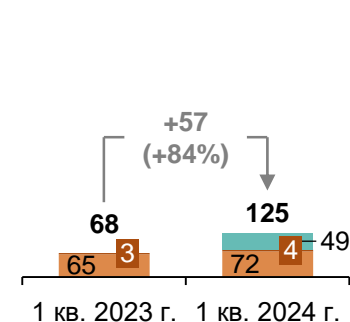
Объемы производства сырого масла, тыс. тонн



Объемы продаж промышленной продукции, тыс. тонн



Объемы продаж потребительской продукции, тыс. тонн



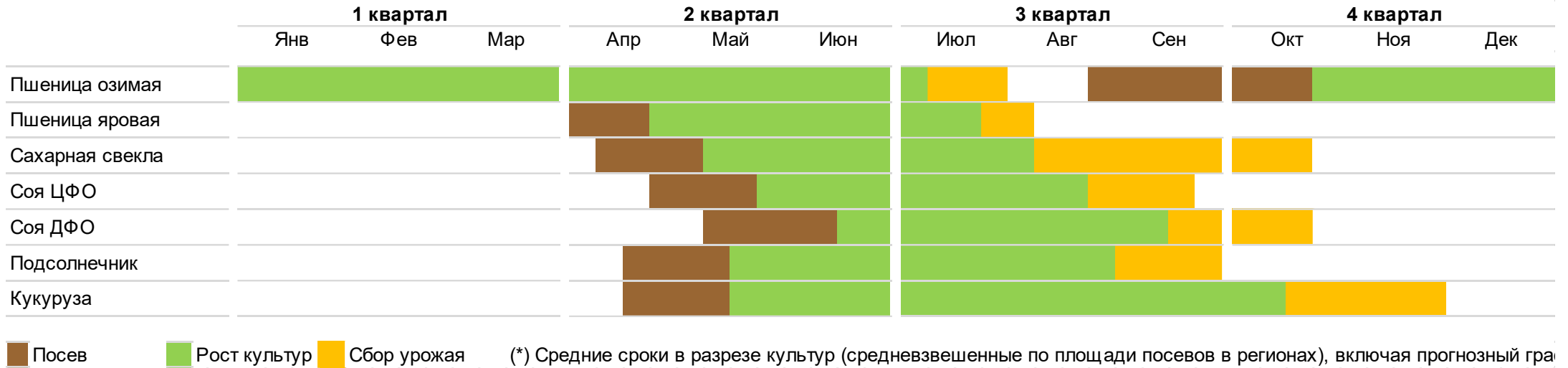
Масла и жиры
НМЖК

Рентабельность по скор. EBITDA, %

(*) Себестоимость продаж, коммерческие, общие и административные расходы представлены за исключением амортизации.
(**) Прочие операционные доходы/(расходы), нетто представлены за исключением прочих корректировок скор. EBITDA (не рутинных операций)

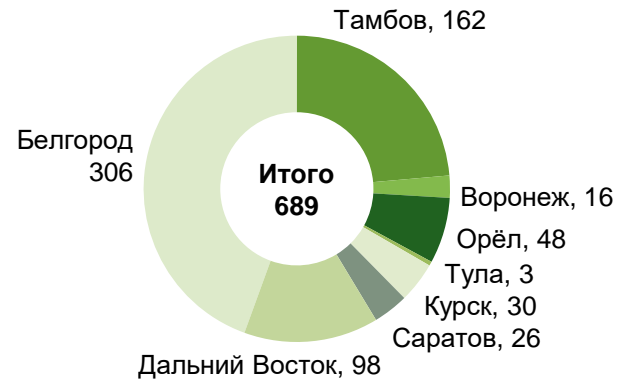
шрот
масло наливом
пром. жиры
сухие смеси
НМЖК шрот
НМЖК масло наливом
НМЖК пром. жиры
масложировая продукция
молочная продукция
НМЖК масложировая продукция

Календарь сельскохозяйственных работ на 2024 год*



Площадь земель по регионам на 31 Марта 2024 г.**,

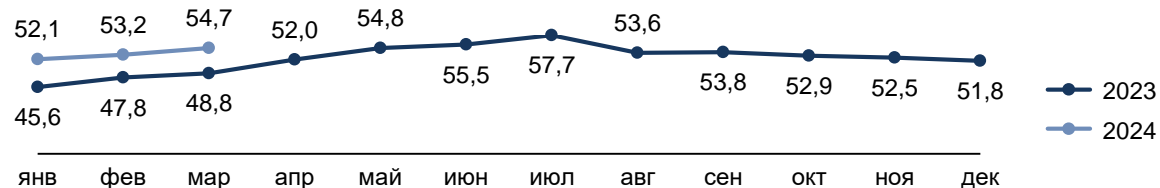
тыс. га



(**) Площадь земель на 31 декабря 2023 г.: 685 тыс. гектаров

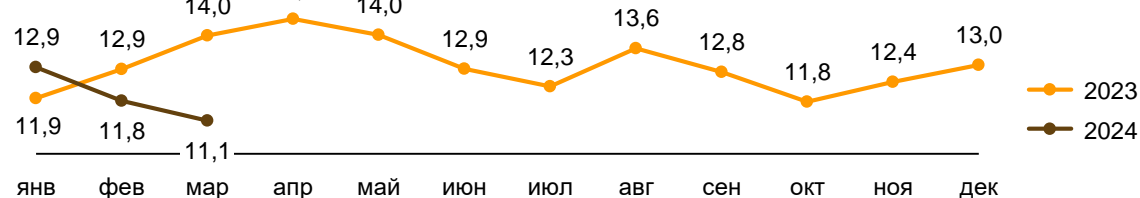
Сахар, ISCO-Краснодар, руб/кг без НДС

Источник: ISCO-ИКАР



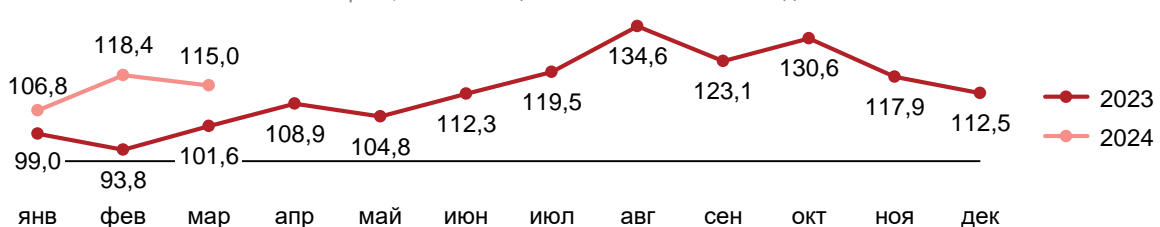
Подсолнечный шрот, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



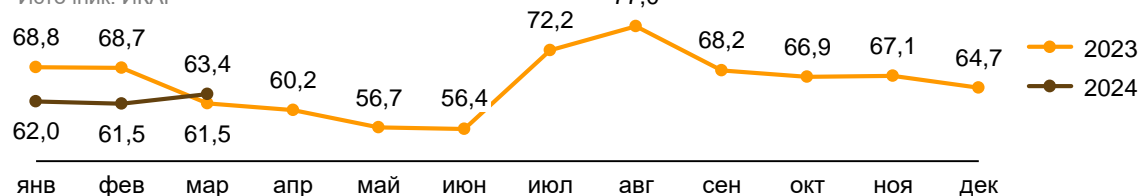
Свинина в ЦФО, руб/кг в живом весе без НДС

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



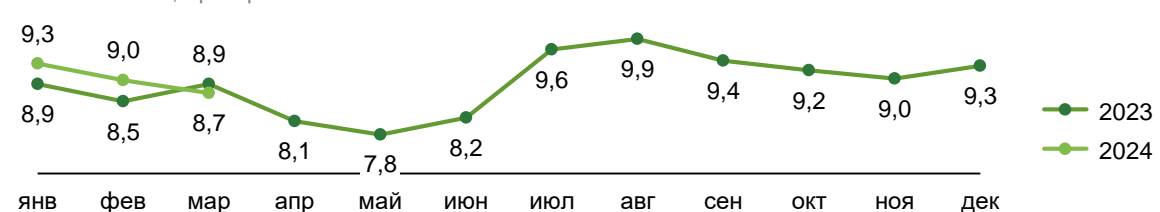
Масло подсолнечное нерафинированное, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



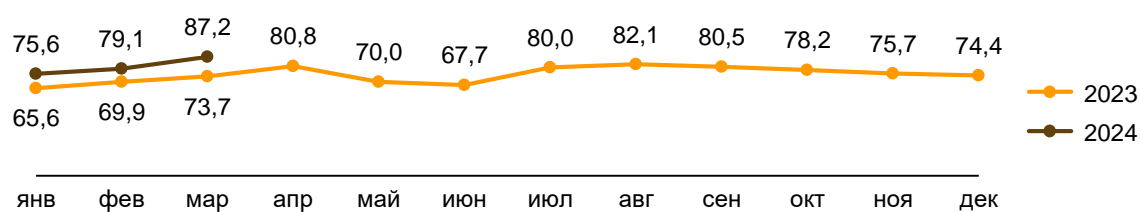
Пшеница, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



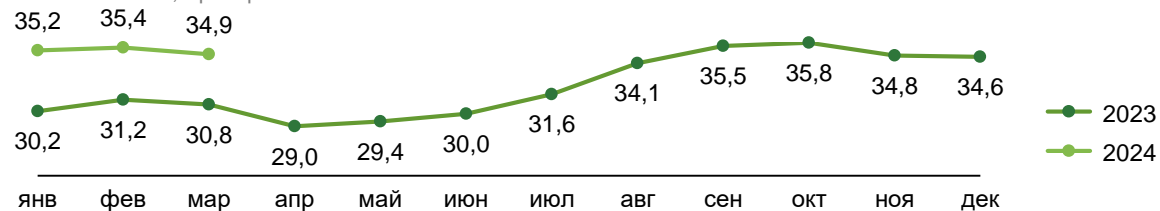
Масло пальмовое, FOB Малайзия, руб/кг без НДС

Источник: ThomsonReuters



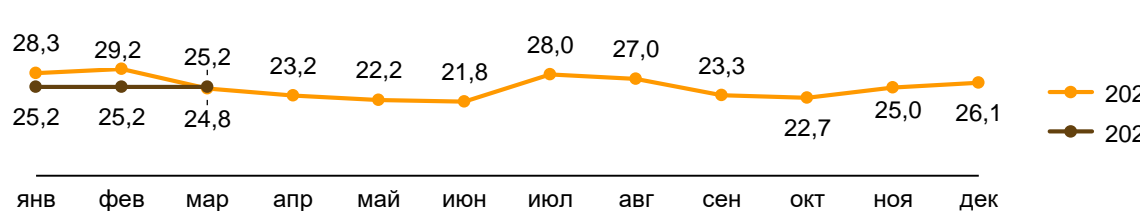
Соя, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



Семечка подсолнечника, СРТ, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



РАЗДЕЛ 3

ОБЗОР СТРУКТУРЫ ДОЛГА И ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

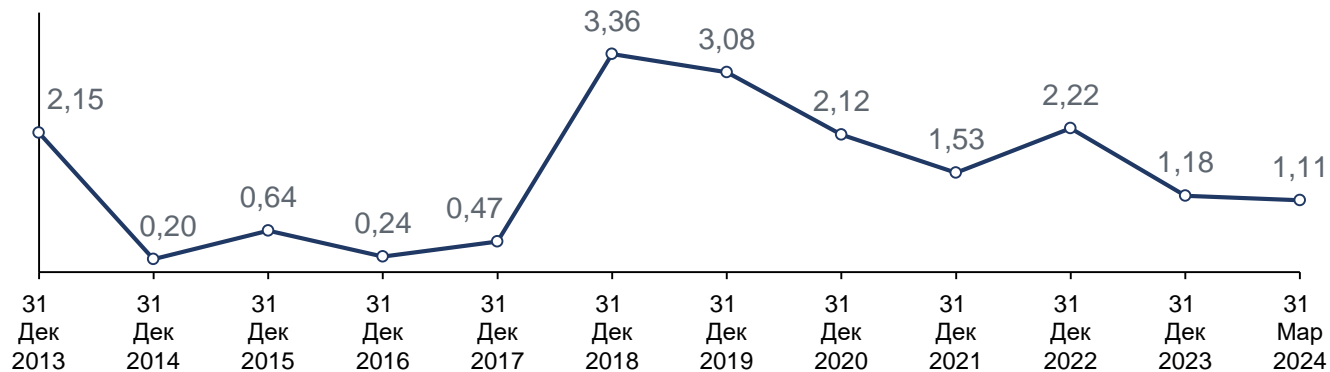


Долг и управление ликвидностью

в млн руб.

	31 Марта 2024 г.	31 Декабря 2023 г.	Изменение	
			ед. изм.	%
Валовый долг	128 433	127 533	900	1
Краткосрочные кредиты и займы	66 769	68 035	(1 266)	(2)
Долгосрочные кредиты и займы	61 664	59 498	2 166	4
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(65 668)	(61 057)	(4 611)	(8)
Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(31 253)	(27 086)	(4 167)	(15)
Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(34 415)	(33 971)	(444)	(1)
Чистый долг	62 765	66 477	(3 712)	(6)
Краткосрочные кредиты и займы, нетто	35 516	40 949	(5 433)	(13)
Долгосрочные кредиты и займы, нетто	27 249	25 527	1 722	7
Скор. EBITDA (LTM)	56 723	56 560	163	0
Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)	1,11	1,18	(0,1)	

Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)



Валовый долг в разрезе срочности погашения

млн руб.



Валовый долг в разрезе типов кредитов

млн руб.



Валовый долг в разрезе банков

млн руб.



**Движение денежных средств для управленческих целей
(презентация не соответствует МСФО)*,
млн руб.**

	1 кв. 2024 г.	1 кв. 2023 г.
Скор. EBITDA	7 303	7 139
Корректировки скор. EBITDA	1 102	(148)
Запасы и био активы	3 013	(7 695)
ДЗ и КЗ	(576)	16 738
Прочее	985	262
Налог на прибыль уплаченный	(1 580)	(292)
Чистые потоки от операционной деятельности	10 247	16 004
CAPEX	(6 271)	(2 089)
Прочая инвестиционная деятельность	(51)	(200)
Потоки от кредитов, нетто	(1 045)	(24 898)
Потоки от финансовых активов, нетто	(12 167)	18 146
Прочие потоки от финансовой деятельности	(407)	24
Влияние изменения курса валют	(100)	1 933
Чистое изменение ДС и их эквивалентов	(9 792)	8 919

(*) 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 «Консолидированный отчет о движении денежных средств» в приложении

РАЗДЕЛ 4

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



Описание	1 кв. 2024 г.	1 кв. 2023 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Выручка	68 309	47 395	20 914	44
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(1 969)	(547)	(1 422)	(260)
Себестоимость продаж	(52 516)	(38 219)	(14 297)	(37)
Валовая прибыль/(убыток)	13 823	8 630	5 193	60
Коммерческие расходы	(7 407)	(3 580)	(3 827)	(107)
Общие и административные расходы	(2 899)	(2 180)	(719)	(33)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(1 222)	791	(2 013)	(254)
Операционная прибыль/(убыток)	2 295	3 661	(1 367)	(37)
Процентные расходы	(1 420)	(1 925)	505	26
Процентные доходы	2 270	2 441	(171)	(7)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(33)	2 982	(3 015)	(101)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	3 111	7 159	(4 048)	(57)
Расходы по налогу на прибыль	(1 371)	(1 742)	371	21
Прибыль за период	1 740	5 417	(3 677)	(68)
Итого совокупный доход за период	1 740	5 417	(3 677)	(68)
Прибыль, относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	526	5 424	(4 898)	(90)
Неконтролирующую долю участия	1 214	(7)	1 221	17 977
Прибыль за период	1 740	5 417	(3 677)	(68)
Итого совокупный доход, относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	526	5 424	(4 898)	(90)
Неконтролирующую долю участия	1 214	(7)	1 221	17 975
Итого совокупный доход за период	1 740	5 417	(3 677)	(68)

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	12 429	10 607	4 306	29 856	14 520	505	(3 913)	68 309
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	956	(679)	-	-	-	(2 246)	(1 969)
Себестоимость продаж	(10 838)	(9 551)	(3 709)	(25 289)	(9 635)	(445)	6 951	(52 516)
<i>в том числе амортизация</i>	(709)	(957)	(53)	(892)	(447)	(6)	(7)	(3 070)
Валовая прибыль/(убыток)	1 590	2 012	(82)	4 567	4 884	60	792	13 823
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(1 466)	(1 002)	(1 964)	(3 267)	(2 725)	(590)	708	(10 306)
<i>в том числе амортизация</i>	(20)	(18)	(46)	(139)	(85)	(6)	7	(307)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(47)	118	(471)	120	(24)	20	(938)	(1 222)
в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	-	-	224	-	-	-	-	224
в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	21	(6)	53	241	(26)	102	(46)	338
Операционная прибыль/(убыток)	77	1 128	(2 517)	1 419	2 136	(510)	562	2 295
Корректировки:								
Амортизация в составе операционной прибыли	728	975	99	1 031	532	12	-	3 377
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(21)	6	(53)	(241)	26	(102)	46	(338)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(956)	679	-	-	-	2 246	1 969
Скорректированный показатель EBITDA	784	1 153	(1 792)	2 209	2 694	(600)	2 854	7 303

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	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
в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	-	19	31	1	-	-	-	52
в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	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

	3 мес. 2024 г.	3 мес. 2023 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	3 111	7 159	(4 048)	(57)
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	3 377	3 624	(248)	(7)
Процентные расходы	3 396	4 643	(1 247)	(27)
Государственные субсидии	(2 002)	(2 922)	920	31
Процентные доходы	(2 260)	(2 441)	181	7
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(13)	(27)	13	50
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и с.-х. продукции	1 969	547	1 423	260
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(0)	(0)	0	70
Финансовые расходы по аренде	120	66	54	82
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	556	409	147	36
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	110	64	46	72
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(493)	(3 959)	3 466	88
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	-	(31)	31	-
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	426	-	426	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	7	38	(31)	(82)
Изменение прочих резервов	172	24	147	609
Убыток от выбытия прочих активов	27	-	27	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	-	(238)	238	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(97)	35	(132)	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	8 405	6 992	1 414	20
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	4 212	(3 504)	7 717	-
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	1 612	2 679	(1 067)	(40)
Изменение запасов и биологических активов	3 013	(7 695)	10 708	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(4 788)	20 242	(25 030)	-
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 553)	(2 418)	(135)	(6)
Изменение прочих оборотных активов	1 927	-	1 927	-
Поступление денежных средств от операционной деятельности	11 828	16 296	(4 467)	(27)
Налог на прибыль уплаченный	(1 580)	(292)	(1 288)	(442)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	10 248	16 004	(5 756)	(36)

(*) Презентация не соответствует МСФО

	3 мес. 2024 г.	3 мес. 2023 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(6 224)	(2 000)	(4 225)	(211)
Приобретение прочих нематериальных активов	(123)	(289)	166	58
Приобретение прав аренды земли	(8)	(8)	0	2
Поступления от продажи основных средств	42	3	38	1 126
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(46)	(89)	43	48
Приобретение ассоциированных компаний	-	(33)	33	-
Прочая инвестиционная деятельность	38	126	(88)	(70)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(6 321)	(2 289)	(4 032)	(176)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Поступление кредитов и займов	5 327	4 283	1 044	24
Погашение кредитов и займов	(5 389)	(27 907)	22 518	81
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(984)	(1 274)	290	23
Размещение денежных средств на банковских депозитах**	(13 434)	16 450	(29 884)	-
Приобретение займов выданных **	(1)	(191)	190	100
Погашение займов выданных **	0	4	(3)	(98)
Проценты полученные **	1 267	1 883	(616)	(33)
Приобретение неконтролирующей доли участия	(0)	-	(0)	-
Поступления от государственных субсидий	0	48	(47)	(99)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(407)	(24)	(383)	(1 610)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(13 619)	(6 729)	(6 891)	(102)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(100)	1 933	(2 033)	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(9 792)	8 919	(18 711)	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	25 937	21 473	4 464	21
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16 145	30 392	(14 247)	(47)

(*) Презентация не соответствует МСФО

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

	31 Марта 2024 г.	31 Декабря 2023 г.	Изменение Ед. изм.	%
АКТИВЫ	409 054	410 966	(1 912)	(0)
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	16 145	25 937	(9 792)	(38)
Краткосрочные инвестиции	16 602	2 289	14 313	625
Торговая и прочая дебиторская задолженность	47 393	47 861	(469)	(1)
Предоплаты	7 747	10 815	(3 067)	(28)
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	264	132	132	100
Дебиторская задолженность по прочим налогам	7 283	9 007	(1 724)	(19)
Запасы и краткосрочные биологические активы	96 000	100 618	(4 618)	(5)
Прочие оборотные активы	944	2 719	(1 775)	(65)
Итого оборотные активы	192 377	199 377	(7 000)	(4)
Внеоборотные активы				
Основные средства	143 547	141 897	1 650	1
Запасы, предназначенные для строительства	493	466	27	6
Актив в форме права пользования	6 757	6 393	364	6
Гудвилл	3 840	3 840	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	3 803	2 868	935	33
Долгосрочные биологические активы	2 738	2 737	1	0
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 971	42 528	444	1
Инвестиции в ассоциированные компании	562	562	-	-
Отложенные налоговые активы	4 347	2 533	1 814	72
Прочие нематериальные активы	7 619	7 766	(147)	(2)
Итого внеоборотные активы	216 677	211 589	5 088	2
Итого активы	409 054	410 966	(1 912)	(0)

	31 Марта 2024 г.	31 Декабря 2023 г.	Изменение Ед. изм.	%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	409 054	410 966	(1 912)	(0)
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	66 769	68 035	(1 266)	(2)
Текущая часть обязательства по аренде	1 097	1 098	(1)	(0)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	29 355	39 453	(10 098)	(26)
Резервы по прочим обязательствам	295	123	172	139
Обязательства по текущему налогу на прибыль	336	556	(220)	(39)
Кредиторская задолженность по прочим налогам	2 132	5 459	(3 327)	(61)
Итого краткосрочные обязательства	99 984	114 724	(14 740)	(13)
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	61 664	59 498	2 166	4
Государственные субсидии	13 326	12 860	465	4
Долгосрочная часть обязательства по аренде	4 896	4 325	571	13
Отложенные налоговые обязательства	4 588	2 502	2 086	83
Итого долгосрочные обязательства	84 474	79 186	5 288	7
Итого обязательства	184 457	193 909	(9 452)	(5)
Капитал				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	-	-
Прочие резервы	1 363	1 363	-	-
Нераспределенная прибыль	173 838	173 345	494	0
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	201 688	201 194	494	0
Неконтролирующая доля участия	22 909	15 863	7 046	44
Итого капитал	224 597	217 057	7 540	3
Итого обязательства и капитал	409 054	410 966	(1 912)	(0)

Комментарии

Чистый финансовый доход за 1 кв. 2023 г. в сумме **3 498 млн руб.** уменьшился до **816 млн руб.** за 1 кв. 2024 г. (изменился на 2 682 млн руб.) по следующим причинам:

- **-3 112 млн руб.** в основном в результате эффекта курсовых разниц;
- **+334 млн руб.** в результате роста чистых процентных доходов.

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.

	1 кв. 2024 г.	1 кв. 2023 г.	Изменение	
			ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(1 420)	(1 925)	505	26
<i>Валовые процентные расходы</i>	(3 396)	(4 643)	1 247	27
<i>Компенсация процентных расходов</i>	1 975	2 718	(742)	(27)
Процентные доходы	2 270	2 441	(171)	(7)
Чистые процентные доходы	850	516	334	65
Прочие финансовые расходы, нетто	(33)	2 982	(3 015)	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(13)	3 098	(3 112)	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(20)	(117)	97	83
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	816	3 498	(2 682)	(77)