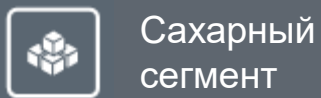
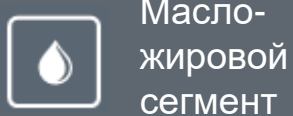


ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

3 КВ. 2022 Г. И 9 МЕС. 2022 Г.



Диверсифицированный бизнес



14
млрд руб.
CAPEX

11
Регионов
расположения
активов в России

50
Стран
реализации
продукции

20
тыс.
Сотрудников

Лидирующие позиции на рынке

№1

Производитель подсолнечного масла и потребительского маргарина в России

№2

Производитель промышленных жиров и майонезов в России

№3

Производитель сахара в России

№4

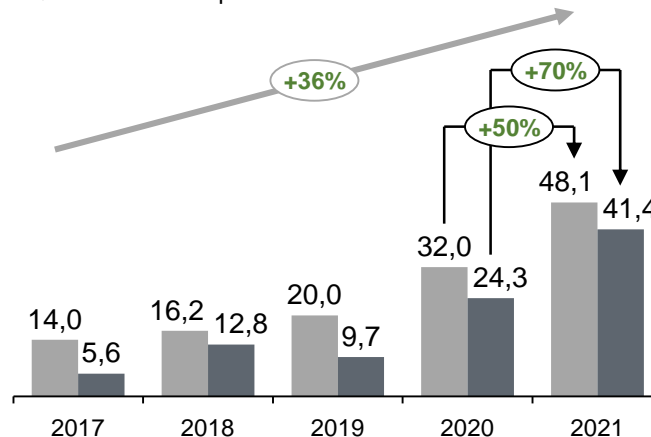
Производитель свинины в России

№4

Банк сельскохозяйственных земель в России

Устойчивый долгосрочный рост

■ Скор. EBITDA, млрд руб. ■ Чистая прибыль, млрд руб.
→ 2017-2021 скор. EBITDA CAGR



Вклад в цели устойчивого развития ООН



Сильные финансовые результаты за 2021 г.

223
млрд руб.
Чистая выручка

48
млрд руб.
Скор. EBITDA

22%
Рентабельность
по скор. EBITDA

44
млрд руб.
Чистая прибыль

1	Обзор основных показателей (МСФО) за 3 кв. 2022 г. в сравнении с 3 кв. 2021 г. и 9 мес. 2022 г. в сравнении с 9 мес. 2021 г.	4
2	Обзор результатов по сегментам	11
3	Дополнительная информация	16

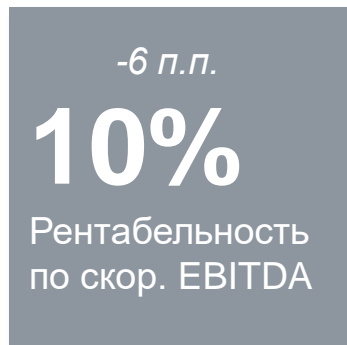
РАЗДЕЛ 1

ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (МСФО)

3 КВ. 2022 Г. В СРАВНЕНИИ С 3 КВ. 2021 Г. И

9 МЕС. 2022 Г. В СРАВНЕНИИ С 9 МЕС. 2021 Г.





+16%

182,0

млрд руб.
Чистая выручка

+15%

35,4

млрд руб.
Скор. EBITDA

0 п.п.

19%

Рентабельность
по скор. EBITDA

-96%

1,3

млрд руб.
Чистая прибыль

1,98

Чистый долг/
Скор. EBITDA
(LTM)

+18%

636

ТЫС. ТОНН
Продажи сахара

+12%

205

ТЫС. ТОНН
Продажи продукции
свиноводства

-5%

1 199

ТЫС. ТОНН
Продажи
масложировой и
молочной продукции

-10%

1 382

ТЫС. ТОНН
Продажи с.-х.
продукции

7,6

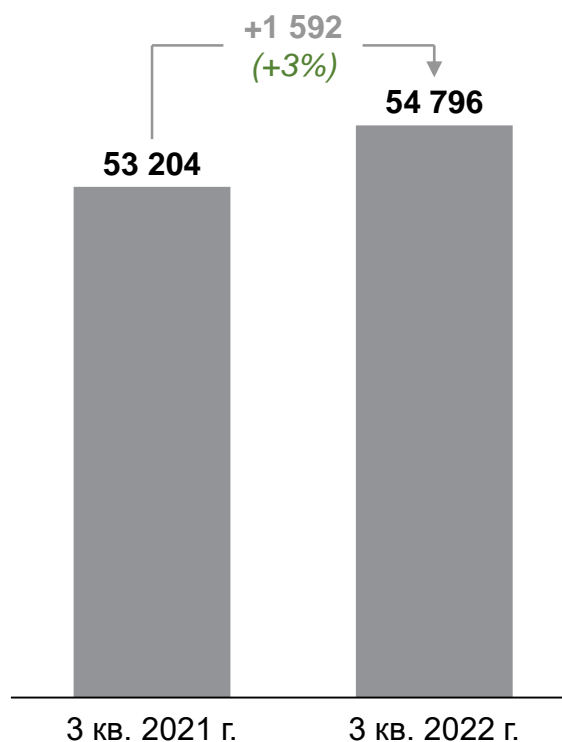
млрд руб.
CAPEX

Комментарии

- Чистая выручка выросла на **1 592 млн руб. (+3%)** до **54 796 млн руб.** в результате увеличения выручки Сахарного бизнес-сегмента.
- Скорректированный показатель EBITDA снизился на **3 392 млн руб. (-39%)** до **5 211 млн руб.** в связи со снижением в Мясном и Сельскохозяйственном бизнес-направлениях.
- Рентабельность по скор. EBITDA снизилась с **16%** в 3 кв. 2021 г. до **10%** в 3 кв. 2022 г.

Чистая выручка (МСФО)

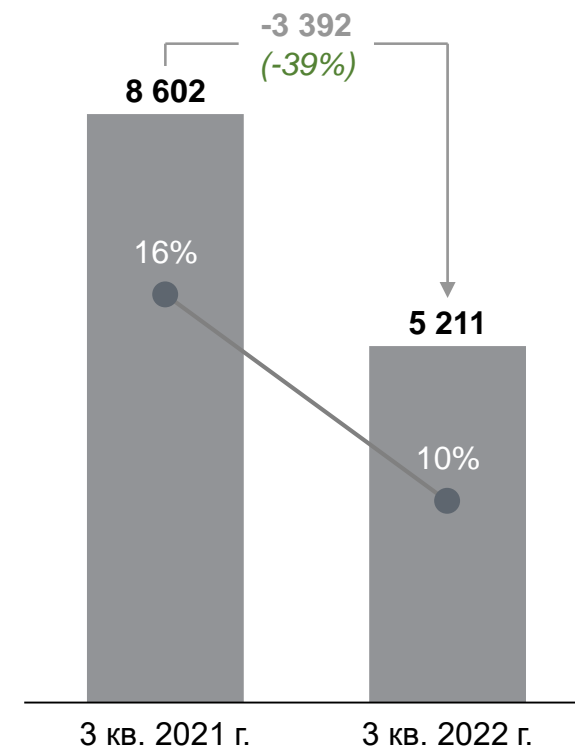
В млн руб.



Скор. EBITDA

В млн руб.

● Рентабельность по скор. EBITDA

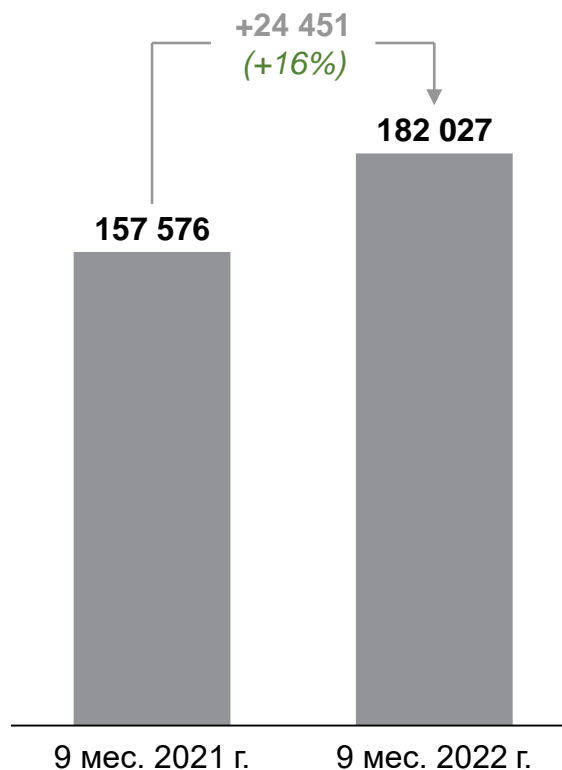


Комментарии

- Чистая выручка выросла на **24 451 млн руб. (+16%)** до **182 027 млн руб.** в результате увеличения выручки всех бизнес-сегментов, за исключением Сельскохозяйственного бизнес-сегмента.
- Скорректированный показатель EBITDA вырос на **4 649 млн руб. (+15%)** до **35 371 млн руб.** в основном за счёт роста Сахарного бизнес-сегмента.
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA сохранилась на уровне **19%** за 9 мес. 2021 г. и за 9 мес. 2022 г.

Чистая выручка (МСФО)

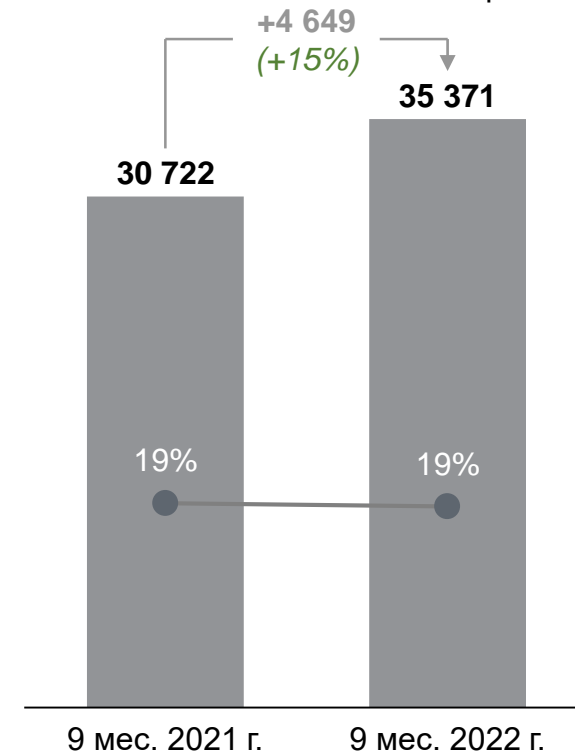
В млн руб.



Скор. EBITDA

В млн руб.

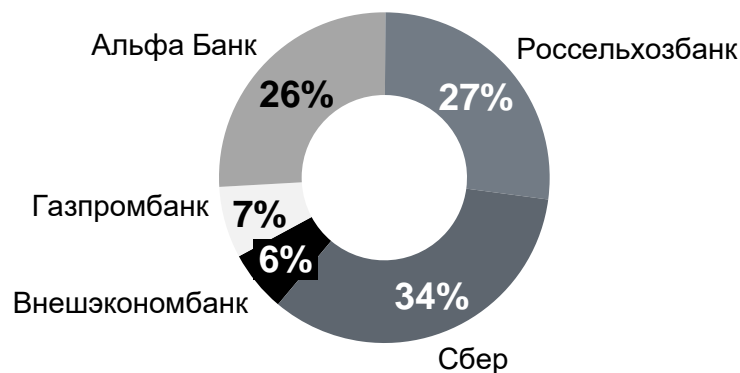
● Рентабельность по скор. EBITDA



Комментарии

- Валовый долг увеличился на **73 532 млн руб. (+43%)** и составил **246 256 млн руб.**
- Соотношение Чистый долг/ Скорр. EBITDA (LTM) возросло с **1,53x** на 31 декабря 2021 до **1,98x** на 30 сентября 2022.

Кредитный портфель в разрезе банков (за исключением займов не от банков)*



* Основные банки и их доля в кредитном портфеле Группы (за исключением займов, полученных не от банков). Доли рассчитаны с учетом корректировок справедливой стоимости, сделанных для целей удовлетворения требованиям МСФО по подготовке финансовой отчетности.

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 Сентября 2022 г.	31 Декабря 2021	Изменение	
			ед. изм.	%
Валовый долг	246 256	172 724	73 532	43
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	183 260	108 749	74 511	69
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	62 996	63 975	(979)	(2)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(141 755)	(99 315)	(42 440)	(43)
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(107 334)	(65 344)	(41 990)	(64)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 421)	(33 971)	(450)	(1)
Чистый долг	104 501	73 409	31 092	42
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	75 926	43 405	32 521	75
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	28 575	30 004	(1 429)	(5)
Скорр. EBITDA (LTM)	52 709	48 060	4 649	10
Чистый долг/ Скорр. EBITDA (LTM)	1,98	1,53	0,5	

Чистый долг/ Скорр. EBITDA (LTM)*



Комментарии

Чистый финансовый доход за 9 мес. 2021 г. в сумме 1,813 млн руб. сменился чистым финансовым расходом в сумме **-17 378 млн руб.** за 9 мес. 2022 г. (уменьшился на 19 191 млн руб.) по следующим причинам:

- **-17 673 млн руб.** в результате отрицательной динамики валютных курсов за 9 мес. 2022;
- **-1 772 млн руб.** рост чистых процентных расходов в результате увеличения объема кредитов и роста ставок;
- **+241 млн руб.** рост процентных доходов в основном в результате увеличения процентов по депозитам, частично скомпенсированным снижением процентного дохода по займам выданным группе компаний «Солнечные продукты».

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	9 мес. 2022 г.	9 мес. 2021 г.	Изменение		3 кв. 2022 г.	3 кв. 2021 г.	Изменение	
			ед. изм.	%			ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(5 775)	(4 003)	(1 772)	(44)	(2 458)	(1 496)	(962)	(64)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(14 932)	(7 325)	(7 607)	(104)	(6 504)	(3 550)	(2 954)	(83)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	9 157	3 322	5 835	176	4 046	2 054	1 992	97
Процентные доходы	6 549	6 308	241	4	2 201	2 585	(384)	(15)
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, удерживаемых для продажи	-	(2)	2	-	-	(1)	1	-
Прочие финансовые расходы, нетто	(18 152)	(490)	(17 662)	(3 606)	1 531	(326)	1 857	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(17 723)	(50)	(17 673)	(35 421)	1 829	(78)	1 907	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(429)	(440)	11	2	(298)	(248)	(50)	(20)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	(17 378)	1 813	(19 191)	-	1 274	762	512	67

АКТИВЫ

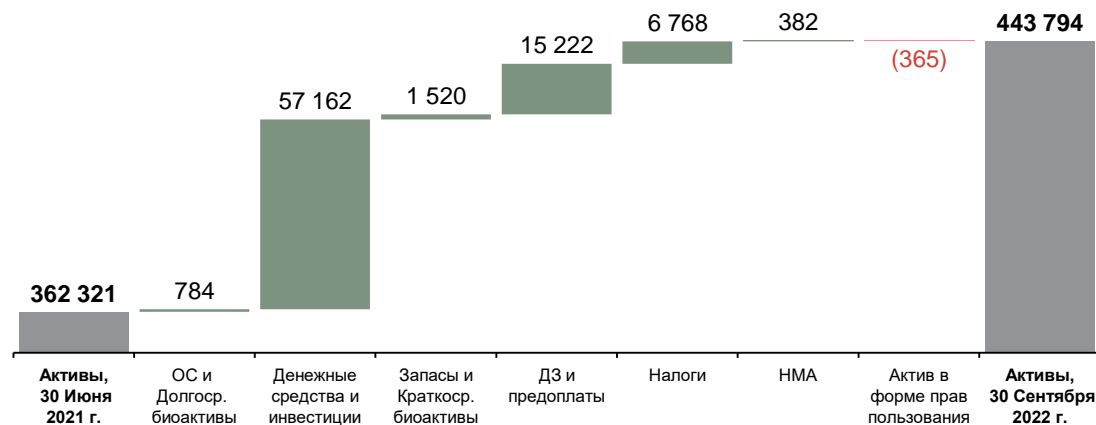
- Денежные средства и Инвестиции** увеличились на **57 162 млн руб.** Детали представлены на следующем слайде «Движение денежных средств»;
- Дебиторская задолженность и Предоплаты увеличились на **15 222 млн руб.** в результате роста торговой дебиторской задолженности (**+9 495 млн руб.**) в основном из-за экспортных продаж в Масложировом и Сельскохозяйственном сегментах и роста предоплат (**+5 727 млн руб.**), в основном в Сельскохозяйственном сегменте за удобрения и в Масложировом сегменте за сырье и материалы (семена подсолнечника);
- Остаток по Налогам*** увеличился на **6 768 млн руб.** преимущественно в результате роста НДС к получению (**+4 577 млн руб.**) в основном в Масложировом сегменте, снижения ДЗ по текущему налогу на прибыль на **537 млн руб.** и увеличения отложенного налогового актива на **2 710 млн руб.** в основном в результате переноса налоговых убытков;
- Основные средства и ДС биологические активы* увеличились в связи с ростом справедливой стоимости продуктивного стада России на **1 644 млн руб.** Приобретение основных средств и запасов для строительства в основном связано с приобретением машин и оборудования для поддержания и обновления производственных фондов, а также со строительным проектом на Дальнем Востоке России, и было скомпенсировано амортизацией основных средств (суммарный эффект **-860 млн руб.**);
- Запасы и КС биологические активы увеличились на **1 520 млн руб.** преимущественно из-за роста сельскохозяйственных запасов в результате переоценки посевов и собранного урожая до справедливой стоимости, а также увеличения затрат на незавершенное производство (**+15 311 млн руб.**). Запасы сахара снизились на **7 984 млн руб.** из-за сезонного тренда – распродажи старых запасов, в то время как сезон переработки свеклы только начался. Запасы Масложирового сегмента уменьшились на **5 024 млн руб.** в основном из-за сезонного снижения сырья (семена подсолнечника) в ожидании нового урожая. Запасы Мясного сегмента снизились на **1 318 млн руб.** Рост справедливой стоимости товарного стада составил **1 714 млн руб.**

Обязательства и капитал

- Кредиты и займы увеличились на **73 532 млн руб.**, в том числе **+74 511 млн руб.** КС кредиты и займы и **-979 млн руб.** ДС кредиты и займы. Детали представлены на слайде «Структура долга»;
- Капитал (за искл. нераспр. прибыли) увеличился на **40 млн руб.** в связи с изменениями в НДУ;
- Государственные субсидии увеличились на **1 302 млн руб.** за счет новых грантов Приморья в Мясном сегменте;
- Остаток по Налогам*** вырос на **5 435 млн руб.** в основном вследствие роста НДС к уплате на **5 200 млн руб.**, снижению задолженности по текущему налогу на прибыль на **267 млн руб.** и роста отложенных налоговых обязательств на **512 млн руб.**

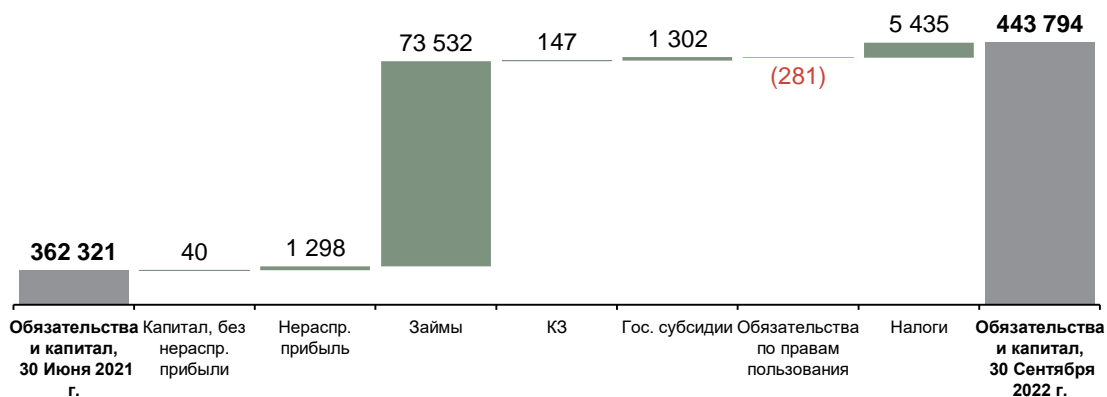
АКТИВЫ

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

Комментарии

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности:

- Рост по скорректированному показателю EBITDA (+4 649 млн руб.)
- Снижение изменения оборотного капитала (-26 463 млн руб.) в основном по причине изменения торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат (-11 783 млн руб.), запасов и биологических активов (-13 408 млн руб.), торговой и прочей кредиторской задолженности (-1 527 млн руб.), дебиторской задолженности по прочим налогам (-546 млн руб.) и кредиторской задолженности по прочим налогам (+405 млн руб.);

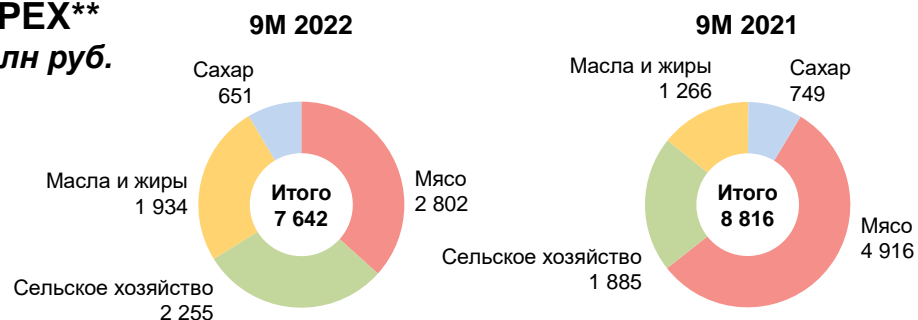
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности:

- +28 735 млн руб. - приобретение активов группы «Солнечные продукты» в течение 9 мес. 2021 г.
- +1 174 млн руб. – снижение закупок ОС и запасов, предназначенных для строительства, в основном связано с закупками машин и оборудования для обновления и обслуживания производственных мощностей в течение 9 мес. 2021 г.;
- -242 млн руб. – рост закупок прочих нематериальных активов;
- +466 млн руб. – доход от погашения прав требования к группе компаний «Солнечные продукты»;
- +345 млн руб. – рост дивидендов полученных от «Агро-Белогорье»

Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности:

- -3 279 млн руб. - чистое изменение кредитов связано с ростом соотношения погашения/поступления в течение 9 мес. 2022;
- +19 417 млн руб. - изменение по выплаченным дивидендам;
- -1 692 млн руб. - изменение банковских депозитов со сроком погашения более 3х месяцев;
- -19 322 млн руб. – снижение погашений займов выданных;
- -14 717 млн руб. - рост предоставления займов выданных;
- -1 298 млн руб. - сокращение поступлений по государственным субсидиям;
- -377 млн руб. больше 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.

	9 мес. 2022	9 мес. 2021	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	922	37 522	(36 600)	(98)
Корректировка на неденежные и неоперационные (доходы)/расходы, нетто ***	31 504	(7 210)	38 715	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	32 427	30 312	2 115	7
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(19 211)	(7 824)	(11 386)	(146)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(4 595)	(4 049)	(546)	(13)
Изменение запасов и биологических активов	(5 425)	7 983	(13 408)	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	737	2 265	(1 527)	(67)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	5 498	5 093	405	8
Поступление денежных средств от операционной деятельности	9 431	33 779	(24 348)	(72)
Налог на прибыль уплаченный	(1 513)	(1 524)	11	1
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	7 918	32 255	(24 337)	(75)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(7 642)	(8 816)	1 174	13
Приобретение активов СолПро****	-	(28 735)	28 735	-
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	-	141	(141)	-
Приобретение ассоциированных компаний	(96)	(102)	6	0
Приобретение прочих нематериальных активов	(690)	(448)	(242)	(54)
Приобретение прав аренды земли	(25)	(37)	12	32
Дивиденды полученные	723	377	345	92
Прочая инвестиционная деятельность	979	542	437	81
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(6 752)	(37 078)	30 326	82
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Нетто, денежный поток от кредитов и займов, включая выплату процентов по займам и лизингу	66 653	69 932	(3 279)	(5)
Нетто, денежный поток от финансовых активов, включая проценты полученные*	(38 106)	(2 238)	(35 868)	(1 603)
Поступления от государственных субсидий	637	1 935	(1 298)	(67)
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	(0)	(19 418)	19 417	100
(Выплата)Поступление по телу обязательства по лизингу	(435)	(59)	(377)	(641)
Прочая финансовая деятельность	1	(45)	45	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	28 748	50 108	(21 359)	(43)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(17 177)	(187)	(16 990)	(9 103)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	12 738	45 098	(32 360)	(72)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	46 462	11 867	34 595	292
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	59 200	56 965	2 235	4

(*) 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

(***) Поступления денежных средств по займам и процентам, выплаченным в результате приобретения активов группы «Солнечные продукты», включены в статью Нетто, денежный поток от финансовых активов, включая проценты полученные*

РАЗДЕЛ 2

ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ

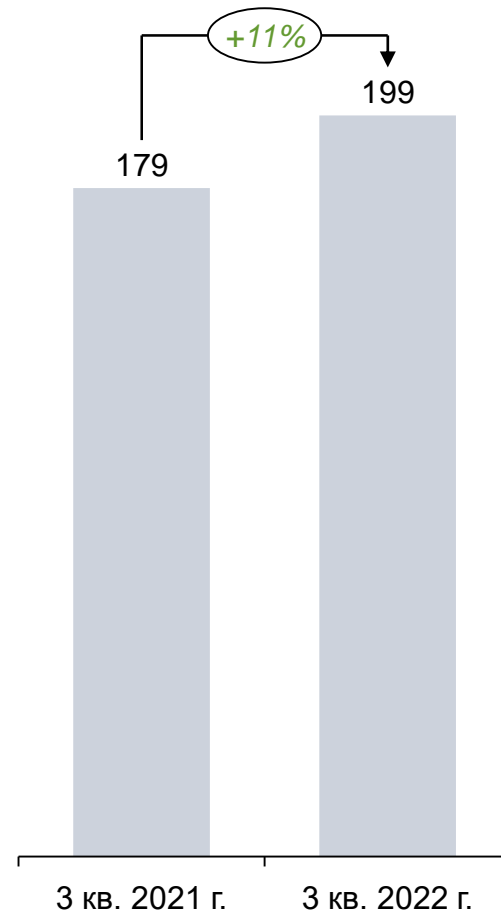
3 КВ. 2022 Г. В СРАВНЕНИИ С 3 КВ. 2021 Г. И
9 МЕС. 2022 Г. В СРАВНЕНИИ С 9 МЕС. 2021 Г.



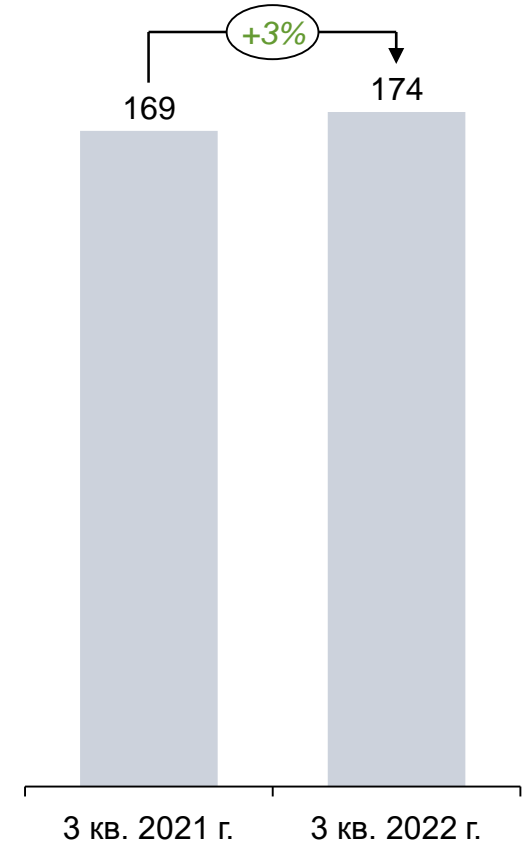
Комментарии

- Объемы продаж сахара в 3 кв. 2022 г. увеличились на **11% (+19 тыс. тонн)** до **199 тыс. тонн** в сравнении с 3 кв. 2021 г. Объемы реализации были распределены между кварталами для обеспечения равномерности в течение года.
- Объемы производства сахара в 3 кв. 2022 г. достигли **174 тыс. тонн**, что на **3%** больше аналогичного квартала предыдущего года.

Объемы продаж сахара В тыс. тонн



Объемы производства сахара В тыс. тонн

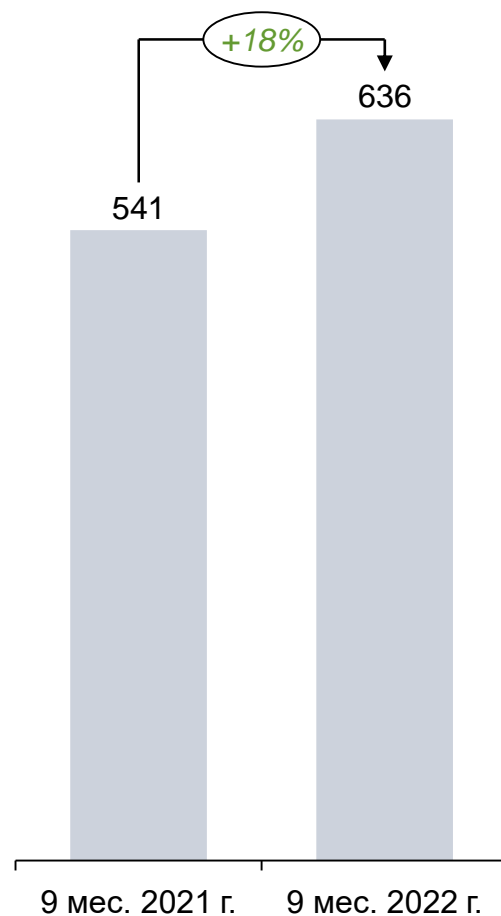


Комментарии

- Объемы продаж сахара за 9 мес. 2022 г. увеличились на **18% (+95 тыс. тонн)** до **636 тыс. тонн** в сравнении с 9 мес. 2021 г. Объёмы продаж увеличились в основном по причине высокого урожая сахарной свеклы в сезоне 2021/2022.
- Объемы производства сахара за 9 мес. 2022 г. достигли **278 тыс. тонн**, что на **34%** больше в сравнении с 9 мес. 2021 г. Этот рост обусловлен продлением сезона переработки сахарной свеклы и увеличением объемов производства сахара из мелассы за счет закупки больших объемов мелассы на стороне.

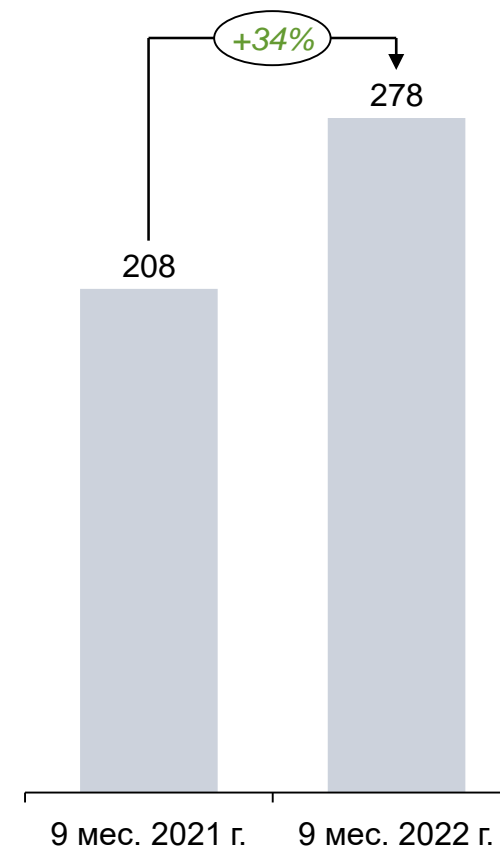
Объемы продаж сахара

В тыс. тонн



Объемы производства сахара

В тыс. тонн



Комментарии

- Объемы продаж масложировой и молочной продукции в 3 кв. 2022 г. уменьшились на **4% (-15 тыс. тонн)** до **407 тыс. тонн** в сравнении с 3 кв. 2021 г.
- Продажи потребительской продукции составили **76 тыс. тонн**, что на **1% (-0,4 тыс. тонн)** меньше аналогичного квартала предыдущего года.
- Объемы реализации промышленной продукции сократились на **4% (-15 тыс. тонн)** до **332 тыс. тонн**. в основном за счет снижения продаж сырого масла на **30% (-37 тыс. тонн)** и промышленных жиров на **14% (-11 тыс. тонн)**. Продажи шрота выросли на **24%**.
- Объемы производства сырого растительного масла в 3 кв. 2022 г. снизились на **10% (-14 тыс. тонн)** по сравнению с 3 кв. 2021 г.

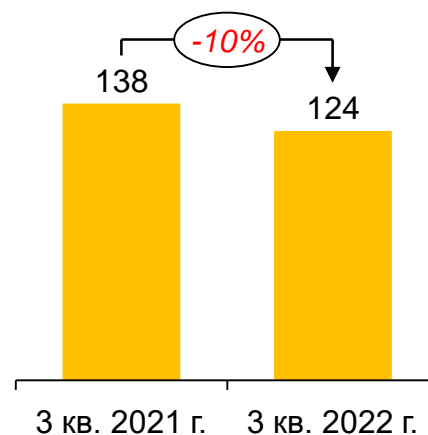
Объемы реализации масложировой и молочной продукции

В тыс. тонн

Наименование	3 кв. 2022 г.	3 кв. 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
шрот	171	138	33	24
масло наливом	84	121	(37)	(30)
промышленные жиры	72	83	(11)	(14)
сухие сывороточные смеси	4	4	0	7
потребительская масложировая продукция	71	72	(1)	(1)
потребительская молочная продукция	4	4	0	6

Объемы производства сырого растительного масла

В тыс. тонн



Комментарии

- Объемы продаж масложировой и молочной продукции за 9 мес. 2022 г. снизились на **5% (-58 тыс. тонн)** до **1 199 тыс. тонн** в сравнении с 9 мес. 2021 г.
- Объемы продаж промышленной продукции сократились на **3% (-33 тыс. тонн)** до **980 тыс. тонн.**, что связано в основном с уменьшением продаж масла наливом сырого растительного масла и промышленных жиров на **35 тыс. тонн** и **26 тыс. тонн (-11% и -11%)** соответственно. Продажи шрота и сухих смесей выросли на **6%** и **14%** соответственно.
- Продажи потребительской продукции снизились на **26 тыс. тонн (-11%)** и достигли **219 тыс. тонн.**
- Объемы производства сырого растительного масла за 9 мес. 2022 г. снизились на **5% (-24 тыс. тонн)** по сравнению с 9 мес. 2021 г.

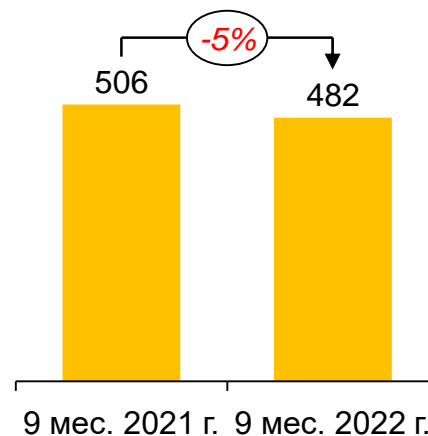
Объемы реализации масложировой и молочной продукции

В тыс. тонн

Наименование	9 мес. 2022 г.	9 мес. 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
шрот	470	443	27	6
масло наливом	284	319	(35)	(11)
промышленные жиры	213	239	(26)	(11)
сухие сывороточные смеси	13	11	2	14
потребительская масложировая продукция	207	234	(27)	(11)
потребительская молочная продукция	11	10	1	10

Объемы производства сырого растительного масла

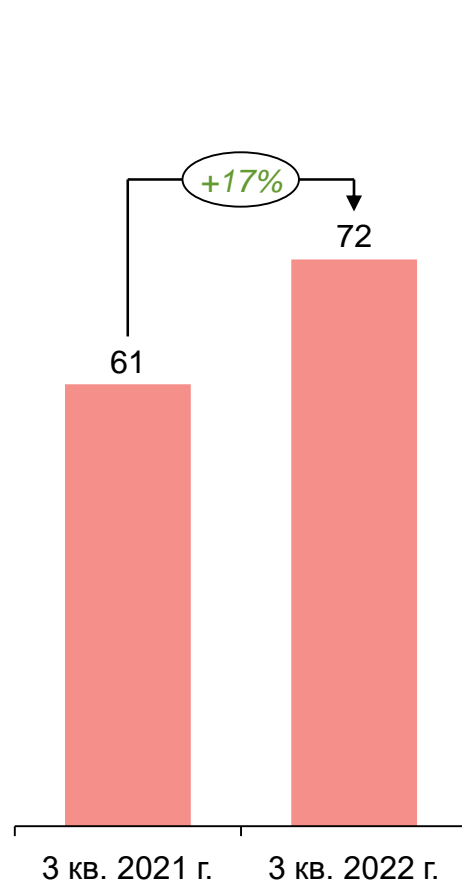
В тыс. тонн



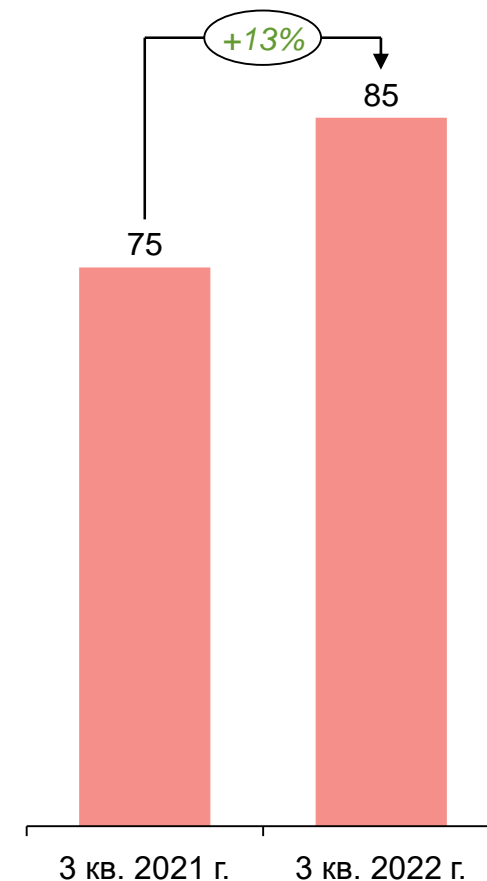
Комментарии

- Объемы продаж свиноводческой продукции в 3 кв. 2022 г. выросли на **17% (+10 тыс. тонн)** до **72 тыс. тонн** в сравнении с 3 кв. 2021 г. Увеличение объемов реализации было в основном связано с запуском свиноводческого кластера на Дальнем Востоке России.
- Объемы производства свинины в 3 кв. 2022 г. достигли **85 тыс. тонн** в живом весе на убой, что на **13% (+10 тыс. тонн)** выше уровня аналогичного квартала прошлого года.

Объемы продаж свиноводческой продукции В тыс. тонн



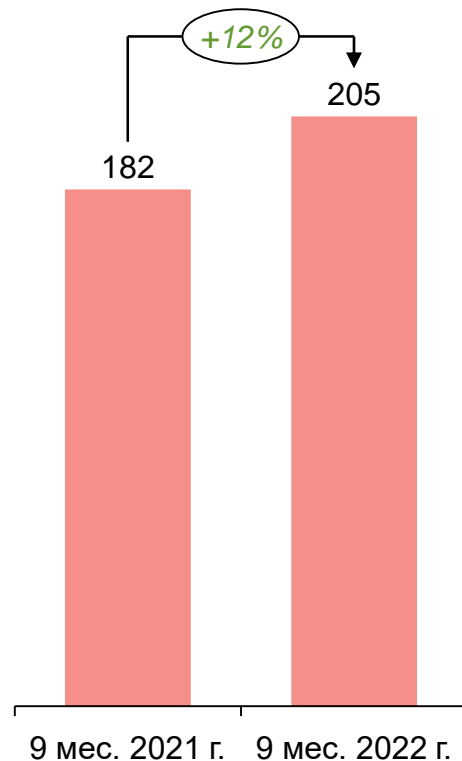
Объемы производства свиней В тыс. тонн, живой вес на убой



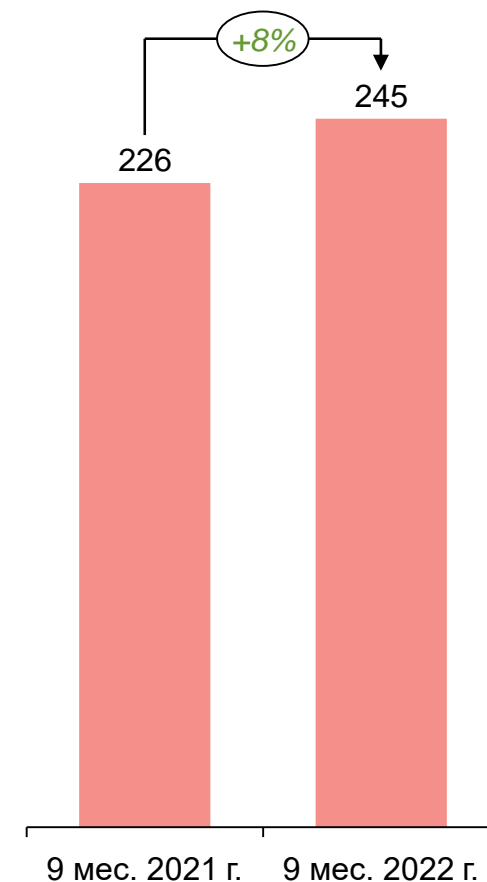
Комментарии

- Объемы продаж свиноводческой продукции за 9 мес. 2022 г. выросли на **12% (+22 тыс. тонн)** до **205 тыс. тонн** в сравнении с 9 мес. 2021 г. Увеличение объемов реализации было в основном связано с запуском свиноводческого кластера на Дальнем Востоке России.
- Объемы производства свинины за 9 мес. 2022 г. достигли **245 тыс. тонн** в живом весе на убой, что на **8% (+19 тыс. тонн)** выше уровня аналогичного периода прошлого года.

Объемы продаж свиноводческой продукции В тыс. тонн



Объемы производства свиней В тыс. тонн, живой вес на убой



Комментарии

- Объемы продаж сельскохозяйственной продукции в 3 кв. 2022 г. снизились на **9%** (**-83 тыс. тонн**) до **881 тыс. тонн** в сравнении с 3 кв. 2021 г.
- Падение продаж связано со снижением объемов реализации пшеницы (**-125 тыс. тонн, или -56%**).
- На 30 сентября 2022 г. площадь сельскохозяйственных земель, контролируемая «Русагро», составила **659 тыс. га** (на 31 декабря 2021 г.: 688 тыс. га).
- **85%** земельного банка «Русагро» расположено в Центральной России, включая **46%** в Белгородской области. На земли, расположенные на Дальнем Востоке России, приходится **15%** банка.

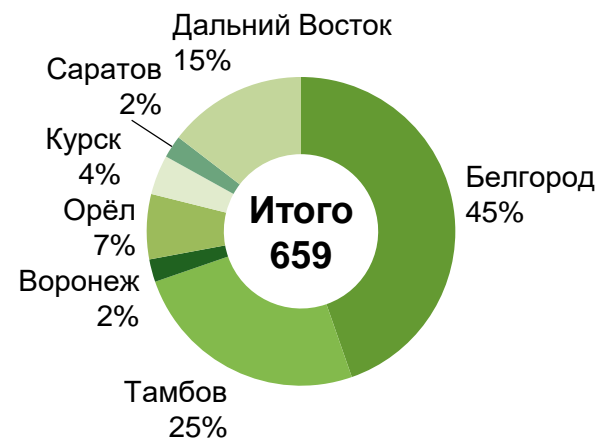
Объемы продаж сельскохозяйственной продукции

В тыс. тонн

Наименование	3 кв. 2022 г.	3 кв. 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
сахарная свекла	730	720	10	1
пшеница	98	223	(125)	(56)
соя	28	19	9	50
кукуруза	25	-	25	н/п
подсолнечник	1	0	1	100
ячмень	0	2	(2)	(92)

Общая площадь земель по регионам на 30 Сентября 2022 г.

В тыс. га



Комментарии

- Объемы продаж сельскохозяйственной продукции за 9 мес. 2022 г. снизились на **10% (-155 тыс. тонн)** до **1 382 тыс. тонн** в сравнении с 9 мес. 2021 г.
- Падение продаж связано с низкими объемами реализации пшеницы (**-291 тыс. тонн, или -50%**), сои (**-17 тыс. тонн, или -10%**), которые частично скомпенсированы увеличением продаж кукурузы (**+77 тыс. тонн, или 134%**), сахарной свеклы (**+68 тыс. тонн, или 9%**), и подсолнечника (**+13 тыс. тонн, или +169%**).

Объемы продаж сельскохозяйственной продукции

В тыс. тонн

Наименование	9 мес. 2022 г.	9 мес. 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Сахарная свекла	788	720	68	9
Пшеница	292	583	(291)	(50)
Соя	145	161	(17)	(10)
Кукуруза	135	58	77	134
Подсолнечник	21	8	13	169
Ячмень	0	7	(7)	(95)

Структура возделываемых земель по урожаю на 30 Сентября 2022 г., тыс. га

В тыс. га



РАЗДЕЛ 3

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



млн руб.

Описание	9 мес. 2022 г.	9 мес. 2021 г.	Изменение		3 кв. 2022 г.	3 кв. 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%			Ед. изм.	%
Выручка	182 027	157 576	24 451	16	54 796	53 204	1 592	3
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(2 087)	10 570	(12 657)	(120)	(239)	11 005	(11 244)	(102)
Себестоимость продаж	(139 836)	(123 261)	(16 576)	(13)	(47 040)	(43 703)	(3 337)	(8)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	(0)	0	(100)	-	-	-	-
Валовая прибыль	40 103	44 885	(4 782)	(11)	7 517	20 506	(12 989)	(63)
Коммерческие расходы	(10 969)	(5 704)	(5 265)	(92)	(3 608)	(1 386)	(2 222)	(160)
Общие и административные расходы	(6 735)	(8 323)	1 587	19	(2 465)	(3 682)	1 217	33
Резерв под обесценение выданных кредитов	-	3 650	(3 650)	(100)	-	1 797	(1 797)	(100)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(4 098)	1 202	(5 300)	(441)	(595)	169	(764)	(453)
Операционная прибыль/(убыток)	18 300	35 710	(17 409)	(49)	849	17 405	(16 556)	(95)
Процентные расходы	(5 776)	(4 003)	(1 773)	(44)	(2 458)	(1 496)	(962)	(64)
Процентные доходы	6 549	6 308	242	4	2 201	2 585	(384)	(15)
Чистый (убыток)/прибыль от облигаций	0	(2)	2	102	-	(1)	1	(100)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(18 152)	(490)	(17 662)	(3 606)	1 531	(326)	1 857	569
Прибыль до налогообложения	922	37 522	(36 600)	(98)	2 122	18 167	(16 044)	(88)
Расходы по налогу на прибыль	414	(2 100)	2 515	120	(952)	(345)	(607)	(176)
Прибыль за период	1 337	35 422	(34 085)	(96)	1 170	17 822	(16 651)	(93)
Итого совокупный доход за период	1 337	35 422	(34 085)	(96)	1 170	17 822	(16 651)	(93)
Прибыль, относимая на:								
Собственников ROS AGRO PLC	1 297	35 441	(34 145)	(96)	1 129	17 820	(16 691)	(94)
Неконтролирующую долю участия	40	(19)	60	308	41	2	39	2 269
Прибыль за период	1 337	35 422	(34 085)	(96)	1 170	17 822	(16 651)	(93)
Итого совокупный доход, относимый на:								
Собственников ROS AGRO PLC	1 297	35 441	(34 145)	(96)	1 129	17 820	(16 690)	(94)
Неконтролирующую долю участия	40	(19)	60	308	41	2	39	2 280
Итого совокупный доход за период	1 337	35 422	(34 085)	(96)	1 170	17 822	(16 651)	(93)

в млн руб.

	9 мес. 2022	9 мес. 2021	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	922	37 522	(36 600)	(98)
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	10 845	9 434	1 411	15
Процентные расходы	14 932	7 325	7 608	104
Государственные субсидии	(10 132)	(5 239)	(4 893)	(93)
Процентные доходы	(6 549)	(6 308)	(242)	(4)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(467)	(67)	(401)	(601)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	2 087	(10 570)	12 657	-
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(3)	(3 650)	3 646	100
Финансовые расходы по аренде	421	370	51	14
Признание отложенного дохода	-	(530)	530	-
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	646	1 017	(371)	(36)
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	53	578	(525)	(91)
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	20 856	(37)	20 893	-
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	25	237	(213)	(90)
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	(0)	2	(2)	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	(14)	(38)	24	63
Изменение прочих резервов	(249)	622	(871)	-
Дивидендный доход	(397)	(377)	(20)	(5)
Убыток от выбытия прочих активов	(22)	-	(22)	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(466)	-	(466)	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(61)	19	(80)	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	32 427	30 312	2 115	7
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(19 211)	(7 824)	(11 386)	(146)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(4 595)	(4 049)	(546)	(13)
Изменение запасов и биологических активов	(5 425)	7 983	(13 408)	-
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	737	2 265	(1 527)	(67)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	5 498	5 093	405	8
Поступление денежных средств от операционной деятельности	9 431	33 779	(24 348)	(72)
Налог на прибыль уплаченный	(1 513)	(1 524)	11	1
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	7 918	32 255	(24 337)	(75)

в млн руб.

	9 мес. 2022	9 мес. 2021	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(7 434)	(8 416)	982	12
Приобретение активов СолПро	-	(28 735)	28 735	-
Приобретение прочих нематериальных активов	(690)	(448)	(242)	(54)
Приобретение прав аренды земли	(25)	(37)	12	32
Поступления от продажи основных средств	480	260	219	84
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(208)	(400)	191	48
Приобретение ассоциированных компаний	(96)	(102)	6	6
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	-	141	(141)	-
Дивиденды полученные	723	377	345	92
Прочая инвестиционная деятельность	499	282	218	77
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(6 752)	(37 078)	30 326	82
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Поступление кредитов и займов	99 630	96 624	3 006	3
Погашение кредитов и займов	(28 135)	(23 593)	(4 542)	(19)
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(4 843)	(3 099)	(1 744)	(56)
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	(0)	(19 418)	19 417	100
Размещение денежных средств на банковских депозитах*	(29 692)	(28 000)	(1 692)	(6)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев*	141	220	(79)	(36)
Приобретение займов выданных *	(15 445)	(728)	(14 717)	(2 021)
Погашение займов выданных *	1 377	20 699	(19 322)	(93)
Проценты полученные *	5 513	5 571	(58)	(1)
Поступления от государственных субсидий	637	1 935	(1 298)	(67)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(435)	(59)	(377)	(641)
Прочая финансовая деятельность	1	(45)	45	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	28 748	50 108	(21 359)	(43)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(17 177)	(187)	(16 990)	(9 103)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	12 738	45 098	(32 360)	(72)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	46 462	11 867	34 595	292
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	59 200	56 965	2 235	4

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

млн руб.

	30 Сентября 2022 г.	31 Декабря 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
АКТИВЫ	443 794	362 321	81 473	22
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	59 200	46 462	12 738	27
Денежные средства, ограниченные к использованию	0	0	(0)	(32)
Краткосрочные инвестиции	64 890	21 002	43 889	209
Торговая и прочая дебиторская задолженность	22 053	12 558	9 495	76
Предоплаты	11 141	5 414	5 727	106
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	995	1 533	(538)	(35)
Дебиторская задолженность по прочим налогам	12 917	8 321	4 595	55
Запасы и краткосрочные биологические активы	79 029	77 509	1 520	2
Итого оборотные активы	250 225	172 799	77 426	45
Внеоборотные активы				
Основные средства	120 829	119 159	1 669	1
Запасы, предназначенные для строительства	956	1 605	(648)	(40)
Актив в форме права пользования	6 981	7 347	(365)	(5)
Гудвилл	2 365	2 365	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 474	7 355	(1 881)	(26)
Долгосрочные биологические активы	4 389	2 745	1 644	60
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 971	42 528	443	1
Инвестиции в ассоциированные компании	456	360	96	27
Отложенные налоговые активы	7 545	4 835	2 710	56
Прочие нематериальные активы	1 526	1 144	382	33
Прочие внеоборотные активы	75	79	(4)	(5)
Итого внеоборотные активы	193 568	189 522	4 047	2
Итого активы	443 794	362 321	81 473	22

млн руб.

	30 Сентября 2022 г.	31 Декабря 2021 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	443 794	362 321	81 473	22
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	183 260	108 749	74 511	69
Текущая часть обязательства по аренде	1 163	1 131	32	3
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 837	15 441	396	3
Резервы по прочим обязательствам	245	495	(249)	(50)
Обязательства по текущему налогу на прибыль	197	464	(267)	(58)
Кредиторская задолженность по прочим налогам	12 645	7 455	5 190	70
Итого краткосрочные обязательства	213 347	133 734	79 613	60
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	62 996	63 975	(979)	(2)
Государственные субсидии	10 627	9 326	1 302	14
Долгосрочная часть обязательства по аренде	5 222	5 535	(313)	(6)
Отложенные налоговые обязательства	2 388	1 876	512	27
Итого долгосрочные обязательства	81 234	80 712	522	1
Итого обязательства	294 581	214 446	80 135	37
Капитал				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	-	-
Прочие резервы	1 363	1 363	-	-
Нераспределенная прибыль	121 378	120 080	1 298	1
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	149 227	147 930	1 298	1
Неконтролирующая доля участия	(14)	(54)	40	74
Итого капитал	149 213	147 875	1 338	1
Итого обязательства и капитал	443 794	362 321	81 473	22