

# ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

3 КВ. 2023 Г. И 9 МЕС. 2023 Г.



## Диверсифицированный бизнес и вертикальная интеграция



## 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

- 12 млрд руб.** CAPEX
- 11** Регионов расположения активов в России
- 49** Стран реализации продукции
- 20 тыс.** Сотрудников

## Результаты за 2022 г.

- 240 млрд руб.** Чистая выручка
- 45 млрд руб.** Скор.ЕБИТДА
- 19%** Рентабельность по скор. ЕБИТДА
- 6,8 млрд руб.** Чистая прибыль

1	Обзор основных показателей (МСФО) за 3 кв. 2023 г. в сравнении с 3 кв. 2022 г.	4
2	Обзор результатов по сегментам (МСФО)	8
3	Обзор структуры долга и движения денежных средств	16
4	Дополнительная информация	19

# РАЗДЕЛ 1

## ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (МСФО)

3 КВ. 2023 Г. В СРАВНЕНИИ С 3 КВ. 2022 Г.



## Приобретение элеватора АО «Биотехнологии»

В течение 3 квартала прорабатывалась сделка по приобретению 100% акций и контроля над элеватором АО «БиоТехнологии». Сделка была успешно закрыта в октябре. Данный элеватор в Тамбовской области обладает объемом единовременного хранения в размере 240 тыс. тонн зерновых и принимает на хранение такие сельскохозяйственные культуры, как пшеница, ячмень, подсолнечник, тритикале, кукуруза, соя, рожь и другие.

Приобретение элеватора позволит Группе снизить затраты на хранение продукции, оптимизировать логистические цепочки и в целом повысить эффективность Сельскохозяйственного бизнес-направления.

## «Русагро» получила грант Российского фонда развития информационных технологий (РФРИТ)

«Русагро» получила грант Российского фонда развития информационных технологий (РФРИТ) на развитие проекта «Доработка и внедрение системы управления сельскохозяйственным производством на базе отечественного ПО» в рамках конкурсного отбора по внедрению российских решений в сфере информационных технологий.

В рамках реализации проекта будет внедрена отечественная система управления сельскохозяйственным производством на базе облачного сервиса «История поля» взамен зарубежного решения Cropwise.

Сумма грантового финансирования проекта составляет 536 млн руб. Общая стоимость проекта – 670 млн руб.

## Модернизация маслоэкстракционного завода в Балаково

«Русагро» успешно завершила проект по модернизации маслоэкстракционного завода в Балаково по увеличению мощности переработки на 30%, с 1 800 до 2 400 тонн подсолнечника в сутки.

+31%

**71,7**млрд руб.  
Чистая выручка

+171%

**15,0**млрд руб.  
Скор. EBITDA

+11 п.п.

**21%**Рентабельность  
по скор. EBITDA

+1 380%

**25,3**млрд руб.  
Чистая прибыль

-0,60\*

**1,62**Чистый долг/  
Скор. EBITDA  
(LTM)

+5%

**208**ТЫС. ТОНН  
Продажи сахара

-5%

**68**ТЫС. ТОНН  
Продажи продукции  
свиноводства

-26%

**303**ТЫС. ТОНН  
Продажи  
масложировой и  
молочной продукции

+83%

**1 608**ТЫС. ТОНН  
Продажи с.-х.  
продукции

+78%

**5,4**млрд руб.  
CAPEX

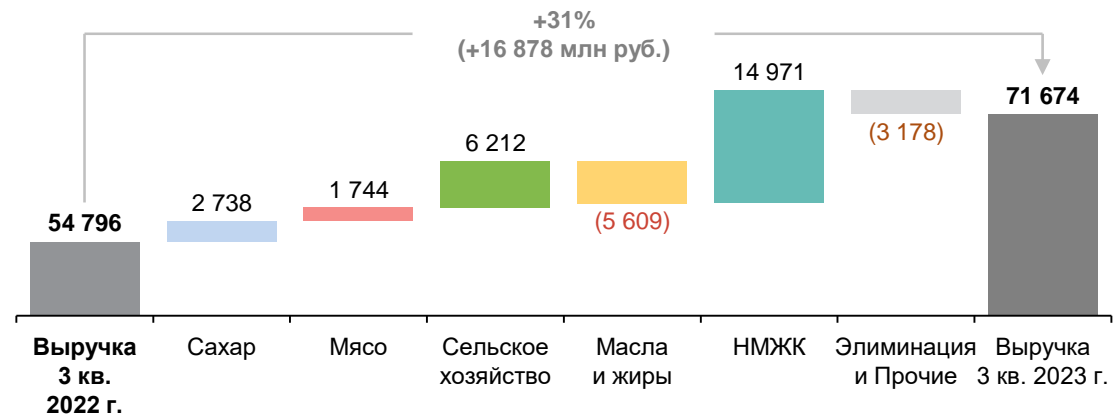
## Чистая выручка увеличилась на 16 878 млн руб. (+31%):

- Выручка Сахарного сегмента увеличилась на 2 738 млн руб. (+26%) в основном за счет роста рыночных цен и повышения эффективности продаж;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на 1 744 млн руб. (+16%) благодаря росту цен реализации на продукты мясопереработки и на свинину в живом весе;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента выросла на 6 212 млн руб. (+103%) благодаря росту объемов продаж всех культур и положительной динамике цен реализации сахарной свеклы и кукурузы, что было частично компенсировано снижением цен реализации всех остальных культур;
- Выручка Масложирового сегмента снизилась на 5 609 млн руб. (-18%) в результате уменьшения объемов продаж масла наливом и шрота (в связи с приостановкой МЭЗ Балаково на модернизацию) и снижения цен реализации по всем ключевым категориям масложировой продукции за исключением шрота. Снижение было частично компенсировано ростом объемов продаж промышленных жиров и бутилированного масла.
- Консолидация НМЖК привнесла 14 971 млн руб. в показатель чистой выручки.

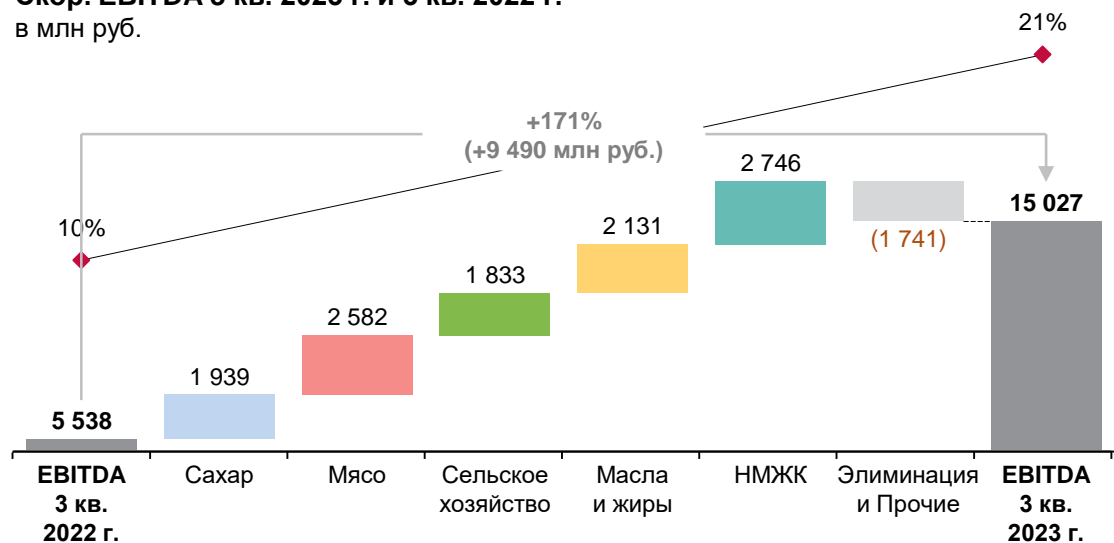
**Рентабельность по скор. EBITDA выросла с 10% в 3 кв. 2022 г. до 21% в 3 кв. 2023 г.**

**Показатель скор. EBITDA вырос на 9 490 млн руб. (+171%). Консолидация НМЖК привнесла 2 746 млн руб. в показатель скор. EBITDA.**

## Чистая выручка (МСФО) 3 кв. 2023 г. и 3 кв. 2022 г. в млн руб.



## Скор. EBITDA 3 кв. 2023 г. и 3 кв. 2022 г. в млн руб.



◆ Рентабельность по скор. EBITDA, %

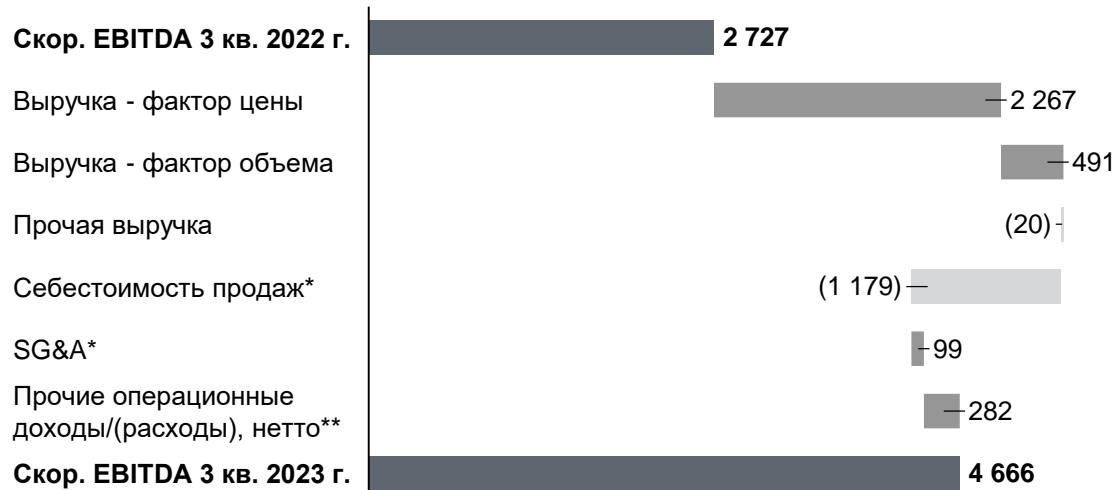
# РАЗДЕЛ 2

## ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ (МСФО)

3 КВ. 2023 Г. В СРАВНЕНИИ С 3 КВ. 2022 Г.







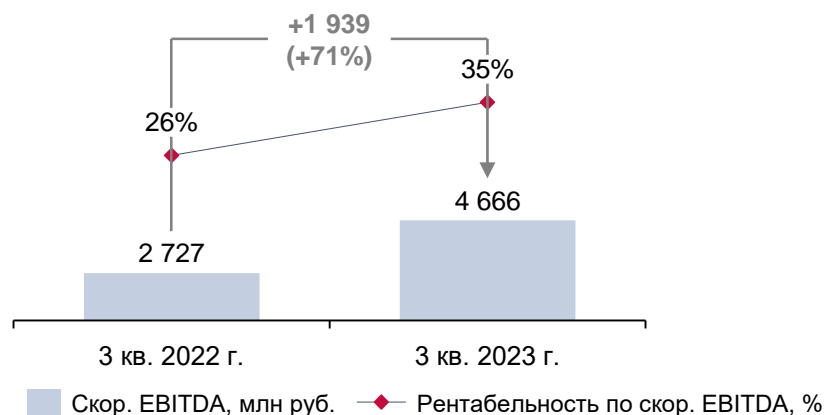
### Выручка (+2 738 млн руб., +26%):

- Увеличение цен за счет роста курса доллара США, изменения структуры продаж и повышения эффективности продаж;
- Увеличение объемов продаж обусловлено смещением объемов реализации с 2 кв. на 3 кв. 2023 г.

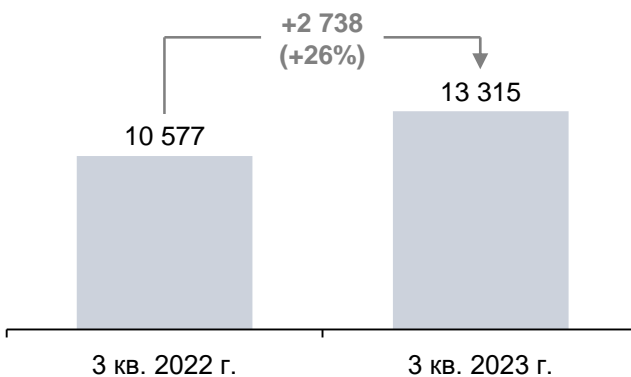
### Скор. EBITDA (+1 939 млн руб., +71%, рентабельность +9 п.п.):

- Увеличение цены реализации вслед за ростом ISCO и доли продаж в более прибыльных каналах;
- Увеличение объемов реализации сахара;
- Эффект частично компенсирован ростом удельной себестоимости из-за снижения выхода сахара из сахарной свеклы и удорожания ее переработки в сезоне 2022/2023, в основном из-за низкого качества сахарной свеклы.

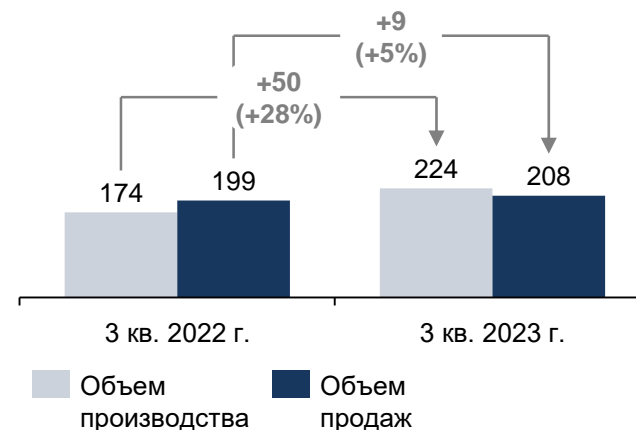
### Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



### Выручка, млн руб.

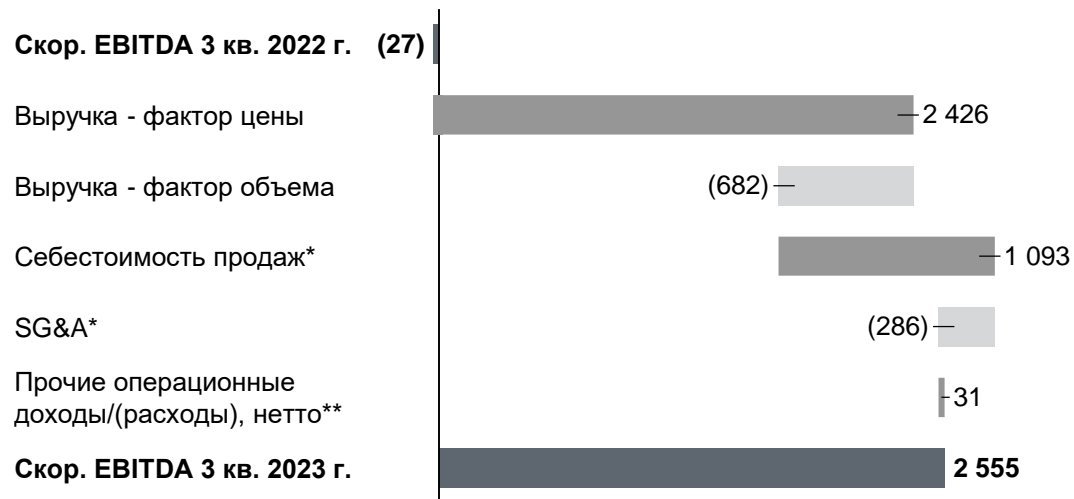


### Объемы производства и продаж, тыс. тонн



(\*) 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)



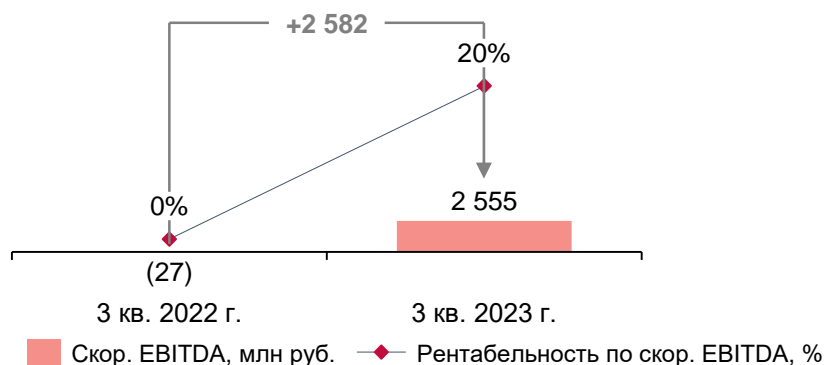
**Выручка (+1 744 млн руб., +16%):**

- Рост средних цен реализации на продукты мясопереработки и живок;
- Снижение объемов производства вследствие вспышки африканской чумы свиней и прочих заболеваний животных в 2 кв. 2023 г.

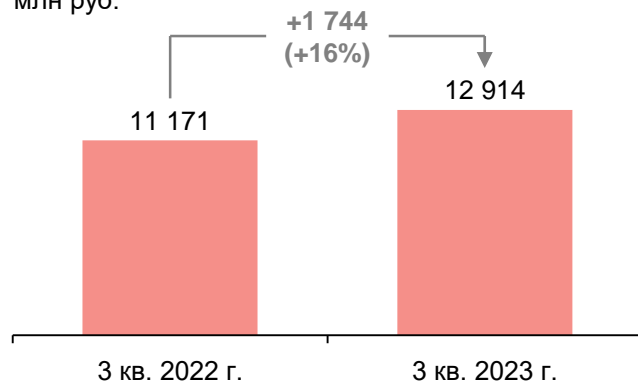
**Скор. EBITDA (+2 582 млн руб., рентабельность +20 п.п.):**

- Снижение затрат на корм в ЦФО (в основном зерновые ингредиенты);
- Рост рыночных цен на свинину в живом весе на фоне вспышки африканской чумы свиней в Приморье.

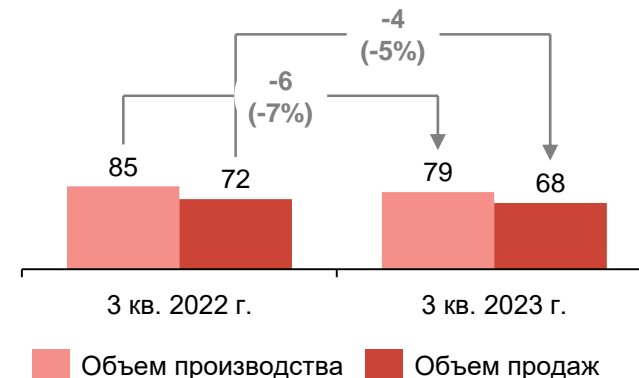
**Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA**



**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)

Скор. EBITDA 3 кв. 2022 г.

1 427

Выручка - фактор цены

18

Выручка - фактор объема

6 194

Себестоимость продаж\*

(4 182)

SG&A\*

(287)

Прочие операционные  
доходы/(расходы), нетто\*\*

91

Скор. EBITDA 3 кв. 2023 г.

3 260

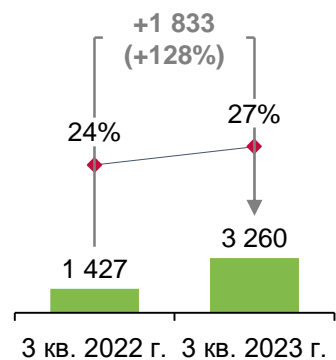
**Выручка (+6 212 млн руб., +103%):**

- Перенос объемов реализации пшеницы с предыдущих кварталов;
- Перенос объемов продаж масличных культур с предыдущих периодов в связи с поздней уборкой;
- В 2023 году вывоз сахарной свеклы на сахарные заводы происходил согласно графику уборки на фоне роста урожайности, в то время как в 2022 году была задержка;
- Перенос реализации кукурузы с предыдущих периодов в соответствии с условиями экспортного контракта, заключенного в 1 кв. 2023 г.

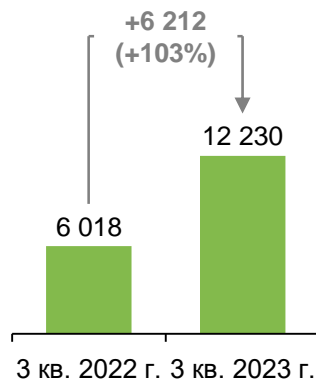
**Скор. EBITDA (+1 833 млн руб., +128%, рентабельность +3 п.п.):**

- Рост объемов реализации пшеницы, сои, кукурузы и сахарной свеклы;
- Частичное списание сои и сахарной свеклы урожая прошлого года.

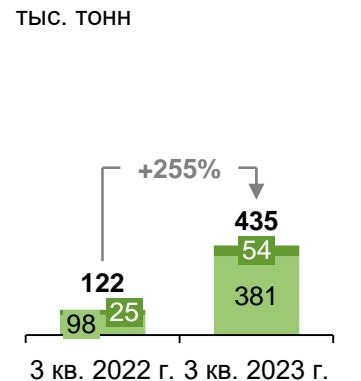
**Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA**



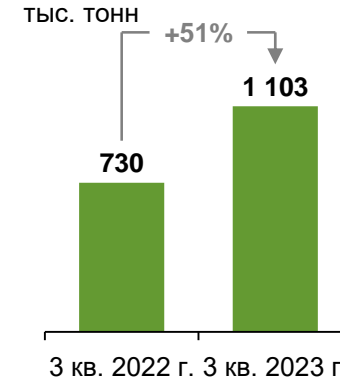
**Выручка, млн руб.**



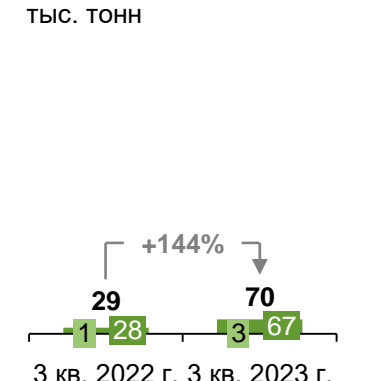
**Объемы продаж зерновых культур, тыс. тонн**



**Объемы продаж сахарной свеклы, тыс. тонн**



**Объемы продаж масличных культур, 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 3 кв. 2022 г.

Выручка - фактор цены

Выручка - фактор объема

Выручка - НМЖК

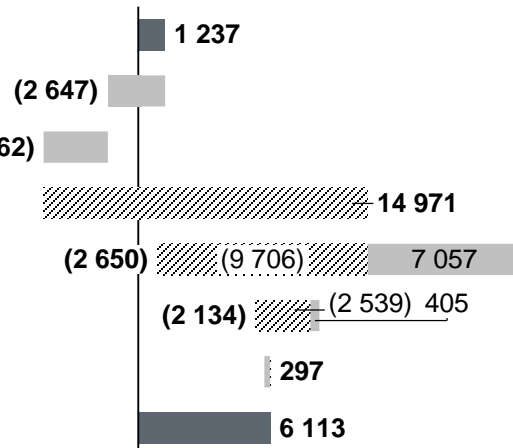
Себестоимость продаж\*

SG&A\*

Прочие операционные  
доходы/(расходы), нетто\*\*

### Скор. EBITDA 3 кв. 2023 г.

Эффект от приобретения НМЖК



### Масла и жиры: Выручка (-5 609 млн руб., -18%):

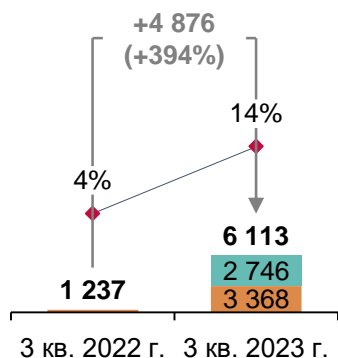
- Снижение объемов продаж масла наливом и шрота (в связи с приостановкой МЭЗ Балаково на модернизацию);
- Снижение цен на промышленные жиры вслед за снижением цен на пальмовое масло;
- Падение мировых цен на подсолнечное масло частично компенсировано ростом курса доллара США;
- Снижение объемов продаж масла наливом и шрота частично компенсировано ростом объемов продаж промышленных жиров.

Прирост выручки за счёт консолидации НМЖК составил 14 971 млн. руб.

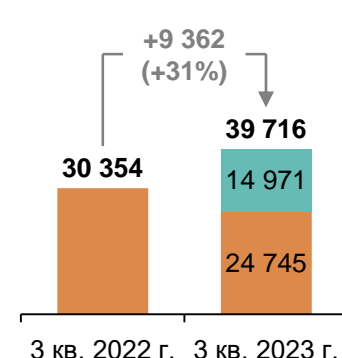
### Масла и жиры: EBITDA (+2 131 млн руб., +172%, рентабельность +10 п.п.):

- Сокращение цен на подсолнечник и отмена таможенной пошлины на масло наливом превысили эффект от снижения объемов продаж и цен;
  - Рост цен на шрот одновременно с снижением затрат на сырье;
- Прирост EBITDA за счёт консолидации НМЖК составил 2 746 млн. руб.

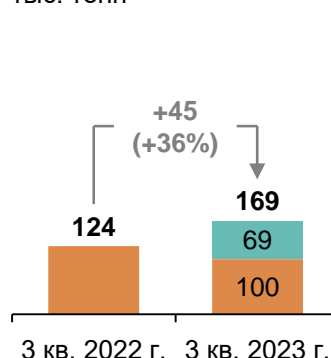
### Скор. EBITDA (млн руб.) и рентабельность по скор. EBITDA (%)



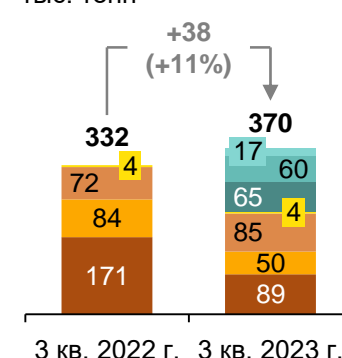
### Выручка, млн руб.



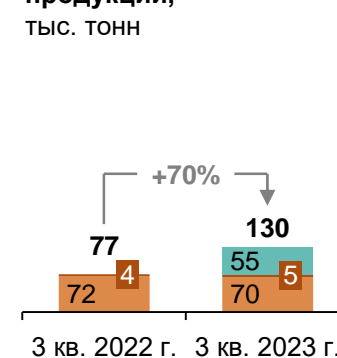
### Объемы производства сырого масла, тыс. тонн



### Объемы продаж промышленной продукции, тыс. тонн



### Объемы продаж потребительской продукции, тыс. тонн



Масла и жиры  
НМЖК

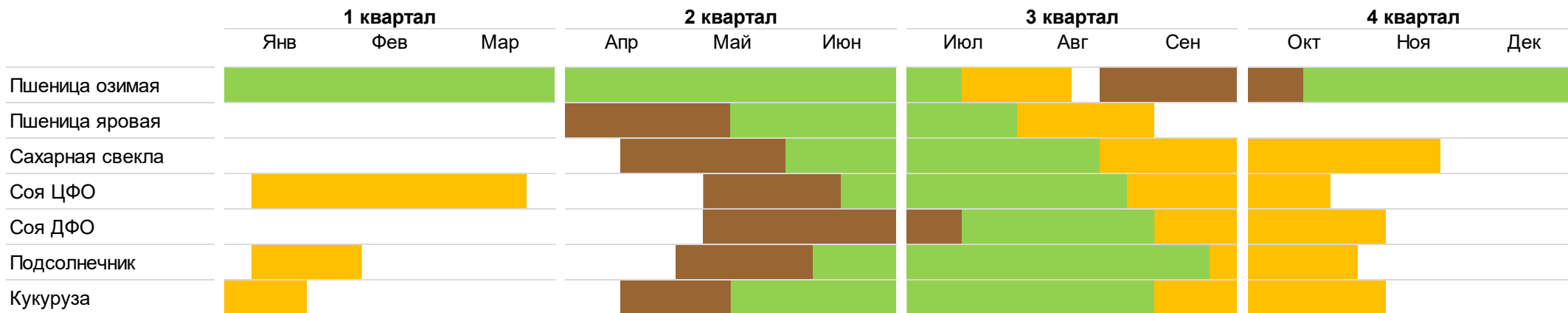
Рентабельность по скор. EBITDA, %

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

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

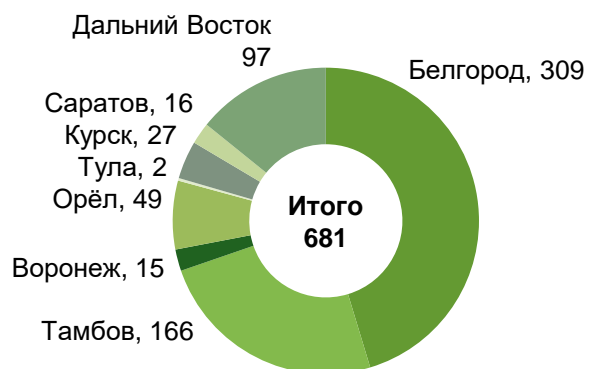
шрот  
масло наливом  
пром. жиры  
сухие смеси  
НМЖК шрот  
НМЖК масло наливом  
НМЖК пром. жиры  
масложирная продукция  
молочная продукция  
НМЖК масложирная продукция

## Календарь сельскохозяйственных работ на 2023 год\*



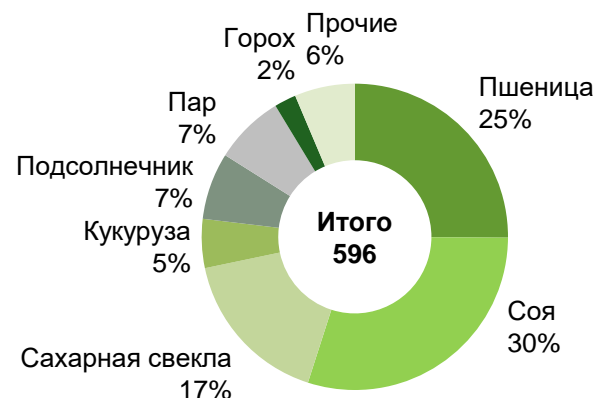
■ Посев   
 ■ Рост культур   
 ■ Сбор урожая   
 (\*) Средние сроки в разрезе культур (средневзвешенные по площади посевов в регионах), включая прогнозный графи

## Площадь земель по регионам на 30 Сентября 2023 г.\*\*, тыс. га



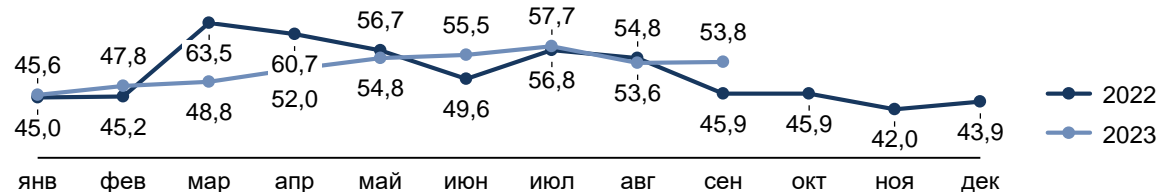
(\*\*) Площадь земель на 31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров

## Структура возделываемых земель по урожаю на 30 Сентября 2023 г., тыс. га



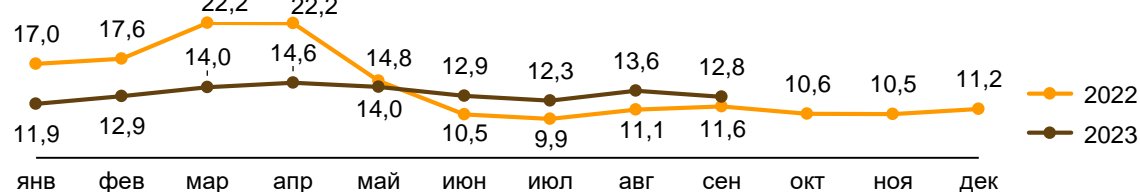
## Сахар, ISCO-Краснодар, руб/кг без НДС

Источник: ISCO-ИКАР



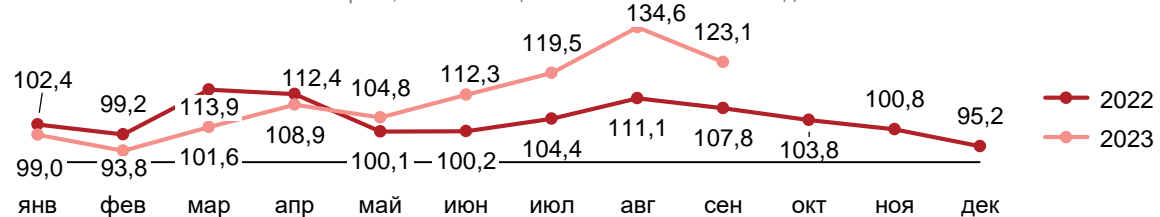
## Подсолнечный шрот, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



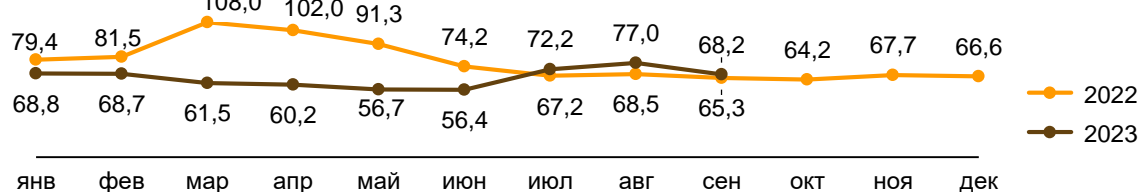
## Свинина в ЦФО, руб/кг в живом весе без НДС

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



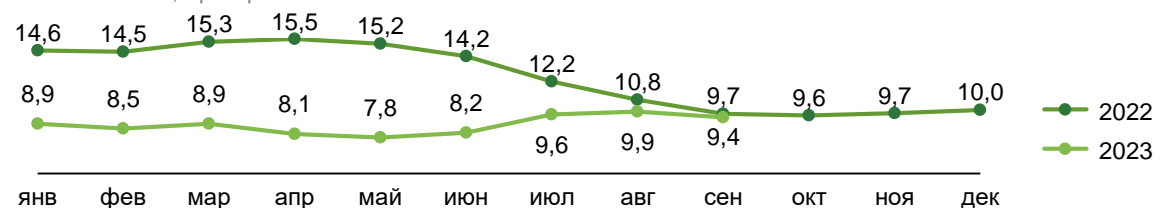
## Масло подсолнечное нерафинированное, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



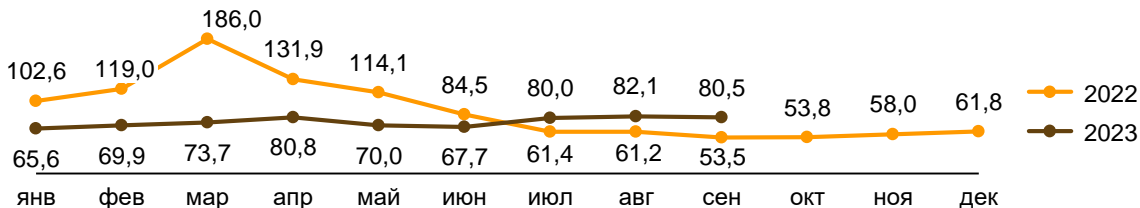
## Пшеница, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



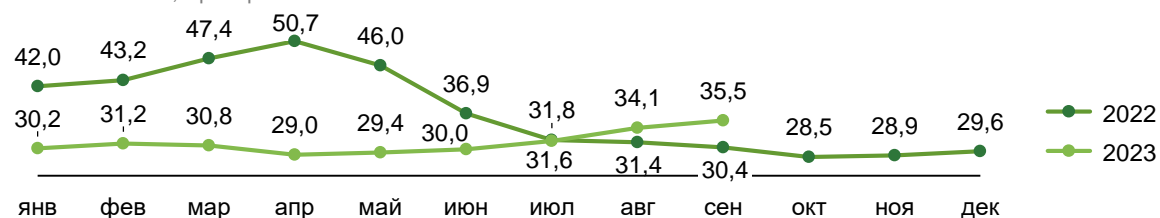
## Масло пальмовое, FOB Малайзия, руб/кг без НДС

Источник: ThomsonReuters



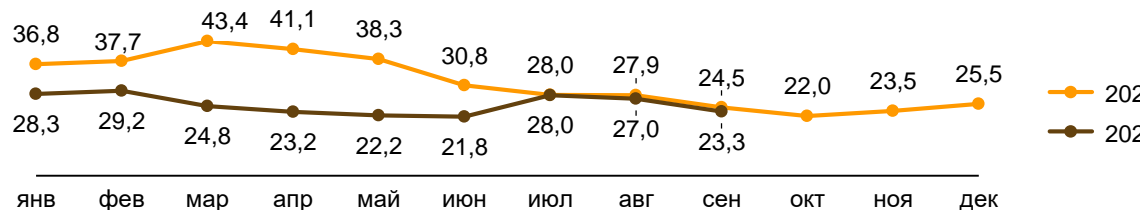
## Соя, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



## Семечка подсолнечника, СРТ, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



# РАЗДЕЛ 3

## ОБЗОР СТРУКТУРЫ ДОЛГА И ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

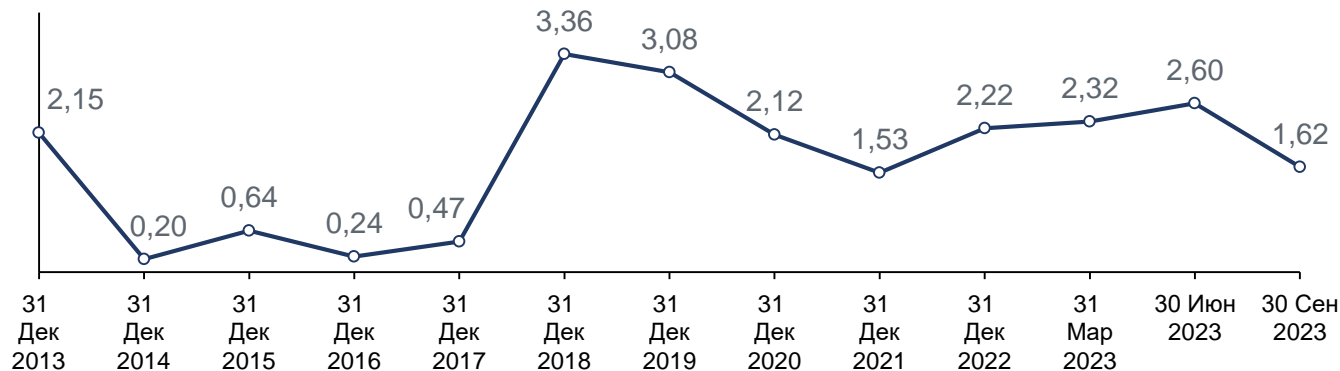


## Долг и управление ликвидностью

в млн руб.

	30	31	Изменение	
	Сентября 2023 г.	Декабря 2022 г.	ед. изм.	%
<b>Валовый долг</b>	<b>194 468</b>	<b>233 390</b>	<b>(38 922)</b>	<b>(17)</b>
Краткосрочные кредиты и займы	133 226	172 352	(39 126)	(23)
Долгосрочные кредиты и займы	61 242	61 038	204	0
<b>Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации</b>	<b>(129 289)</b>	<b>(133 668)</b>	<b>4 379</b>	<b>3</b>
Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(94 868)	(99 697)	4 829	5
Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(34 421)	(33 971)	(450)	(1)
<b>Чистый долг</b>	<b>65 179</b>	<b>99 723</b>	<b>(34 544)</b>	<b>(35)</b>
Краткосрочные кредиты и займы, нетто	38 358	72 655	(34 297)	(47)
Долгосрочные кредиты и займы, нетто	26 821	27 067	(246)	(1)
<b>Скор. EBITDA (LTM)</b>	<b>40 278</b>	<b>45 015</b>	<b>(4 737)</b>	<b>(11)</b>
<b>Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)</b>	<b>1,62</b>	<b>2,22</b>	<b>(0,6)</b>	

## Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)



## Валовый долг в разрезе срочности погашения

млн руб.



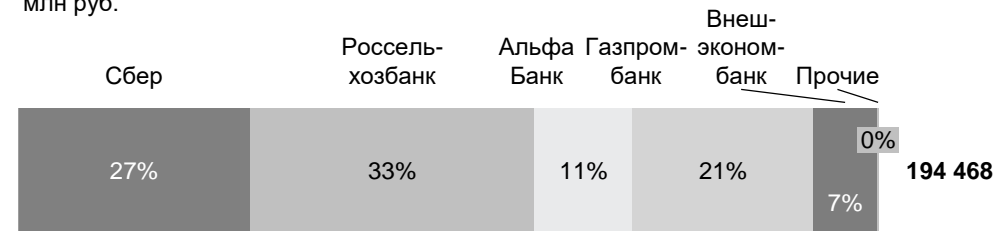
## Валовый долг в разрезе типов кредитов

млн руб.



## Валовый долг в разрезе банков

млн руб.





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

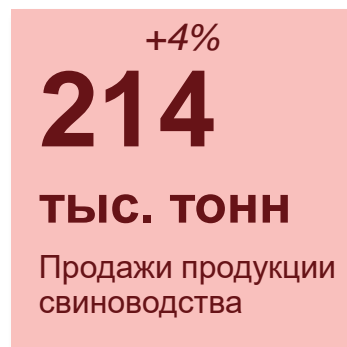
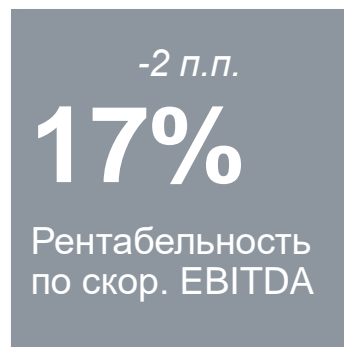
	9 мес. 2023 г.	9 мес. 2022 г.
<b>Скор. EBITDA</b>	<b>30 633</b>	<b>35 371</b>
Корректировки скор. EBITDA	649	(2 944)
Запасы и био активы	(1 838)	(5 425)
ДЗ и КЗ	(21 799)	(18 473)
Прочее	(1 155)	902
Налог на прибыль уплаченный	(2 709)	(1 513)
<b>Чистые потоки от операционной деятельности</b>	<b>47 379</b>	<b>7 918</b>
CAPEX	(17 184)	(7 642)
Дивиденды полученные	2 009	723
Прочая инвестиционная деятельность	(445)	167
Потоки от кредитов, нетто	(76 325)	66 653
Потоки от финансовых активов, нетто	(40 233)	(38 106)
Прочие потоки от финансовой деятельности	724	201
Влияние изменения курса валют	(6 632)	(17 177)
<b>Чистое изменение ДС и их эквивалентов</b>	<b>3 023</b>	<b>12 737</b>

(\*) 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





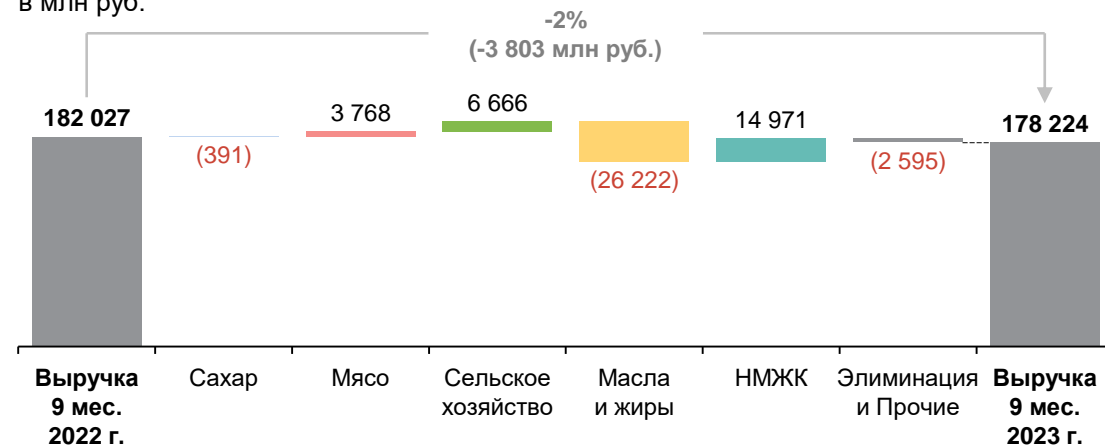
## Чистая выручка снизилась на 3 803 млн руб. (-2%):

- Выручка Сахарного сегмента снизилась на 391 млн руб. (-1%) в основном за счет снижения продаж по прочим видам продукции (свекловичный жом, меласса, гречневая крупа), а выручка от продажи сахара изменилась незначительно;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на 3 768 млн руб. (+12%) благодаря как росту цен реализации на продукцию мясопереработки, так и росту объемов продаж всех категорий мясной продукции;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента выросла на 6 666 млн руб. (+39%) в связи с ростом объемов продаж всех культур, а также ростом цен реализации кукурузы. Рост был частично компенсирован снижением цен реализации по всем культурам, кроме кукурузы;
- Выручка Масложирового сегмента снизилась на 26 222 млн руб. (-26%) в основном за счет снижения цен реализации промышленных жиров, масла наливом, бутилированного масла и шрота, а также снижения объемов продаж масла наливом и шрота, которые частично компенсированы ростом объемов продаж промышленных жиров.
- Консолидация НМЖК принесла 14 971 млн руб. в показатель чистой выручки.

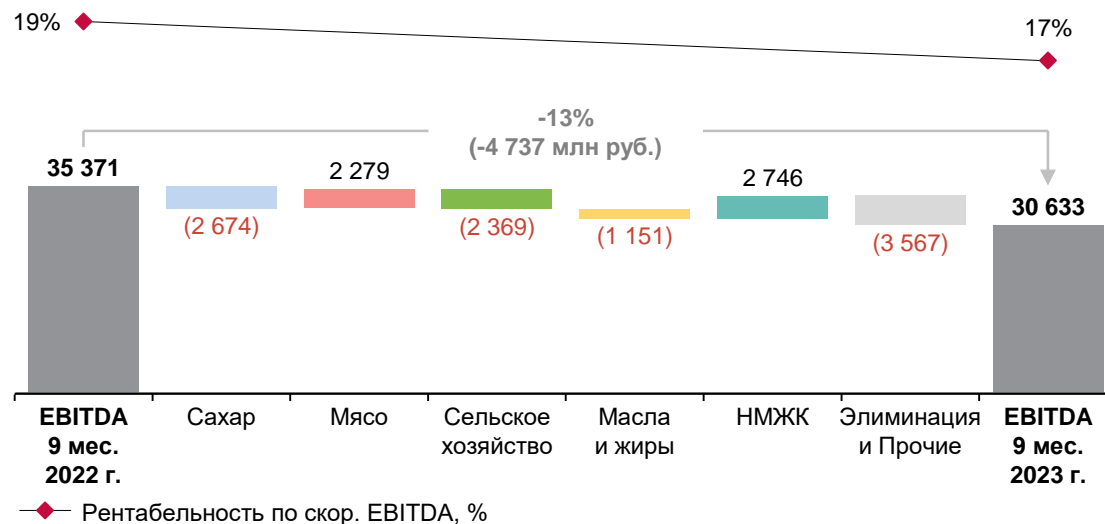
Рентабельность по скор. EBITDA снизилась с 19% за 9 мес. 2022 г. до 17% за 9 мес. 2023 г.

Показатель скор. EBITDA снизился на 4 737 млн руб. (-13%). Консолидация НМЖК принесла 2 746 млн руб. в показатель скор. EBITDA.

## Чистая выручка (МСФО) 6 мес. 2023 г. и 6 мес. 2022 г. в млн руб.



## Скор. EBITDA 6 мес. 2023 г. и 6 мес. 2022 г. в млн руб.



Описание	9 мес.	9 мес.	Изменение		3 кв. 2023 г.	3 кв. 2022 г.	Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%			Ед. изм.	%
<b>Выручка</b>	<b>178 224</b>	<b>182 027</b>	<b>(3 803)</b>	<b>(2)</b>	<b>71 674</b>	<b>54 796</b>	<b>16 878</b>	<b>31</b>
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	8 633	(2 087)	10 721	514	9 599	(239)	9 838	4 115
Себестоимость продаж	(137 197)	(139 352)	2 155	2	(52 561)	(46 554)	(6 007)	(13)
<b>Валовая прибыль/(убыток)</b>	<b>49 660</b>	<b>40 587</b>	<b>9 072</b>	<b>22</b>	<b>28 712</b>	<b>8 003</b>	<b>20 709</b>	<b>259</b>
Коммерческие расходы	(12 523)	(10 969)	(1 554)	(14)	(5 169)	(3 608)	(1 561)	(43)
Общие и административные расходы	(7 619)	(6 163)	(1 456)	(24)	(2 757)	(2 274)	(483)	(21)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	3 187	(4 098)	7 285	178	2 909	(595)	3 504	589
<b>Операционная прибыль/(убыток)</b>	<b>32 704</b>	<b>19 357</b>	<b>13 347</b>	<b>69</b>	<b>23 695</b>	<b>1 526</b>	<b>22 169</b>	<b>1 453</b>
Процентные расходы	(5 566)	(5 776)	210	4	(1 873)	(2 458)	585	24
Процентные доходы	7 842	6 549	1 292	20	2 888	2 201	687	31
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	9 211	(18 152)	27 363	151	3 032	1 531	1 501	98
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	<b>44 191</b>	<b>1 979</b>	<b>42 212</b>	<b>2 133</b>	<b>27 743</b>	<b>2 799</b>	<b>24 943</b>	<b>891</b>
Расходы по налогу на прибыль	(5 666)	203	(5 869)	(2 890)	(2 409)	(1 087)	(1 322)	(122)
<b>Прибыль за период</b>	<b>38 525</b>	<b>2 182</b>	<b>36 343</b>	<b>1 666</b>	<b>25 334</b>	<b>1 712</b>	<b>23 622</b>	<b>1 380</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>38 525</b>	<b>2 182</b>	<b>36 343</b>	<b>1 666</b>	<b>25 334</b>	<b>1 712</b>	<b>23 622</b>	<b>1 380</b>
<b>Прибыль, относимая на:</b>								
Собственников ROS AGRO PLC	36 726	2 142	34 584	1 615	23 532	1 722	21 810	1 267
Неконтролирующую долю участия	1 799	40	1 759	4 375	1 802	(10)	1 812	18 185
<b>Прибыль за период</b>	<b>38 525</b>	<b>2 182</b>	<b>36 343</b>	<b>1 666</b>	<b>25 334</b>	<b>1 712</b>	<b>23 622</b>	<b>1 380</b>
<b>Итого совокупный доход, относимый на:</b>								
Собственников ROS AGRO PLC	36 726	2 142	34 584	1 615	23 532	1 722	21 810	1 267
Неконтролирующую долю участия	1 799	40	1 759	4 375	1 802	(10)	1 812	18 185
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>38 525</b>	<b>2 182</b>	<b>36 343</b>	<b>1 666</b>	<b>25 334</b>	<b>1 712</b>	<b>23 622</b>	<b>1 380</b>

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	37 289	35 563	23 789	76 144	14 971	1 461	(10 994)	178 224
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	3 337	5 546	-	-	-	(249)	8 633
Себестоимость продаж	(24 212)	(32 933)	(17 283)	(60 548)	(9 900)	(979)	8 657	(137 197)
<i>в том числе амортизация</i>	(1 563)	(3 510)	(1 389)	(2 542)	(194)	(14)	(25)	(9 237)
<b>Валовая прибыль/(убыток)</b>	<b>13 077</b>	<b>5 967</b>	<b>12 052</b>	<b>15 596</b>	<b>5 071</b>	<b>483</b>	<b>(2 586)</b>	<b>49 660</b>
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 704)	(2 974)	(4 339)	(8 457)	(2 605)	(1 514)	3 450	(20 142)
<i>в том числе амортизация</i>	(49)	(94)	(151)	(680)	(66)	(119)	25	(1 133)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	470	323	696	(1 214)	34	10 416	(7 538)	3 187
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	92	27	555	240	-	-	-	913
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	74	294	27	(413)	14	10 491	(6 679)	3 808
<b>Операционная прибыль/(убыток)</b>	<b>9 843</b>	<b>3 316</b>	<b>8 410</b>	<b>5 925</b>	<b>2 500</b>	<b>9 385</b>	<b>(6 674)</b>	<b>32 704</b>
<b>Корректировки:</b>								
Амортизация в составе операционной прибыли	1 612	3 604	1 540	3 222	260	134	-	10 371
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(74)	(294)	(27)	413	(14)	(10 491)	6 679	(3 808)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(3 337)	(5 546)	-	-	-	249	(8 633)
<b>Скорректированный показатель EBITDA</b>	<b>11 381</b>	<b>3 289</b>	<b>4 376</b>	<b>9 559</b>	<b>2 746</b>	<b>(972)</b>	<b>255</b>	<b>30 633</b>

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	37 679	31 795	17 123	102 366	-	913	(7 849)	182 027
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(330)	1 385	-	-	-	(3 142)	(2 087)
Себестоимость продаж	(21 539)	(32 056)	(8 865)	(86 611)	-	(716)	10 436	(139 352)
<i>в том числе амортизация</i>	(1 758)	(3 646)	(1 035)	(2 704)	-	(14)	(4)	(9 160)
<b>Валовая прибыль/(убыток)</b>	<b>16 140</b>	<b>(591)</b>	<b>9 643</b>	<b>15 754</b>	<b>-</b>	<b>197</b>	<b>(556)</b>	<b>40 587</b>
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 941)	(2 405)	(2 931)	(8 200)	-	(1 432)	1 777	(17 132)
<i>в том числе амортизация</i>	(44)	123	(115)	(522)	-	(74)	4	(629)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(325)	696	599	(2 483)	-	14 491	(17 076)	(4 098)
в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)	144	15	62	245	-	-	-	466
в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(378)	543	331	(2 414)	-	14 419	(16 639)	(4 138)
<b>Операционная прибыль/(убыток)</b>	<b>11 874</b>	<b>(2 300)</b>	<b>7 311</b>	<b>5 071</b>	<b>-</b>	<b>13 256</b>	<b>(15 855)</b>	<b>19 357</b>
<b>Корректировки:</b>								
Амортизация в составе операционной прибыли	1 802	3 522	1 150	3 226	-	87	-	9 788
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	378	(543)	(331)	2 414	-	(14 419)	16 639	4 138
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	330	(1 385)	-	-	-	3 142	2 087
<b>Скорректированный показатель EBITDA</b>	<b>14 055</b>	<b>1 010</b>	<b>6 746</b>	<b>10 710</b>	<b>-</b>	<b>(1 076)</b>	<b>3 926</b>	<b>35 371</b>

	9 мес. 2023 г.	9 мес. 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности</b>				
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>44 191</b>	<b>1 979</b>	<b>42 212</b>	<b>2 133</b>
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	10 371	9 788	582	6
Процентные расходы	12 851	14 932	(2 082)	(14)
Государственные субсидии	(8 694)	(10 132)	1 437	14
Процентные доходы	(7 841)	(6 549)	(1 292)	(20)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(128)	(467)	339	73
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и с.-х. продукции	(8 633)	2 087	(10 721)	-
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(0)	(3)	3	96
Финансовые расходы по аренде	436	421	15	4
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	757	646	111	17
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	1 672	53	1 619	3 069
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(11 997)	20 856	(32 853)	-
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(31)	-	(31)	-
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	1 091	25	1 066	4 299
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	-	(0)	0	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	42	(14)	56	-
Изменение прочих резервов	9	(249)	258	-
Дивидендный доход	(2 009)	(397)	(1 612)	(406)
Убыток от выбытия прочих активов	0	(22)	22	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(291)	(466)	176	38
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(513)	(61)	(453)	(746)
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>	<b>31 282</b>	<b>32 427</b>	<b>(1 145)</b>	<b>(4)</b>
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(2 708)	(19 211)	16 502	86
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	2 293	(4 595)	6 888	-
Изменение запасов и биологических активов	(1 838)	(5 425)	3 587	66
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	24 508	737	23 770	3 223
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(3 448)	5 498	(8 946)	-
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>50 088</b>	<b>9 431</b>	<b>40 657</b>	<b>431</b>
Налог на прибыль уплаченный	(2 709)	(1 513)	(1 196)	(79)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>47 379</b>	<b>7 918</b>	<b>39 461</b>	<b>498</b>

(\*) Презентация не соответствует МСФО



	9 мес. 2023 г.	9 мес. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
<b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</b>				
Приобретение основных средств	(16 990)	(7 434)	(9 556)	(129)
Приобретение прочих нематериальных активов	(671)	(690)	20	3
Приобретение прав аренды земли	(23)	(25)	2	7
Поступления от продажи основных средств	548	480	68	14
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(195)	(208)	14	7
Приобретение ассоциированных компаний	(106)	(96)	(10)	(11)
Приобретение прочих инвестиций	(500)	-	(500)	-
Дивиденды полученные	2 009	723	1 287	178
Прочая инвестиционная деятельность	307	499	(192)	(38)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>	<b>(15 620)</b>	<b>(6 752)</b>	<b>(8 868)</b>	<b>(131)</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>				
Поступление кредитов и займов	87 870	99 630	(11 760)	(12)
Погашение кредитов и займов	(159 842)	(28 135)	(131 707)	(468)
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(4 353)	(4 843)	490	10
Размещение денежных средств на банковских депозитах**	32 810	(29 692)	62 502	-
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев**	-	141	(141)	-
Приобретение займов выданных **	(4)	(15 445)	15 442	100
Погашение займов выданных **	744	1 377	(634)	(46)
Проценты полученные **	6 683	5 513	1 170	21
Поступления от государственных субсидий	1 008	637	371	58
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(256)	(435)	180	41
Прочая финансовая деятельность	(28)	0	(29)	-
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>	<b>(35 367)</b>	<b>28 748</b>	<b>(64 116)</b>	<b>-</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	6 632	(17 177)	23 808	-
<b>Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>3 023</b>	<b>12 738</b>	<b>(9 714)</b>	<b>(76)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473	46 462	(24 989)	(54)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>24 496</b>	<b>59 200</b>	<b>(34 704)</b>	<b>(59)</b>

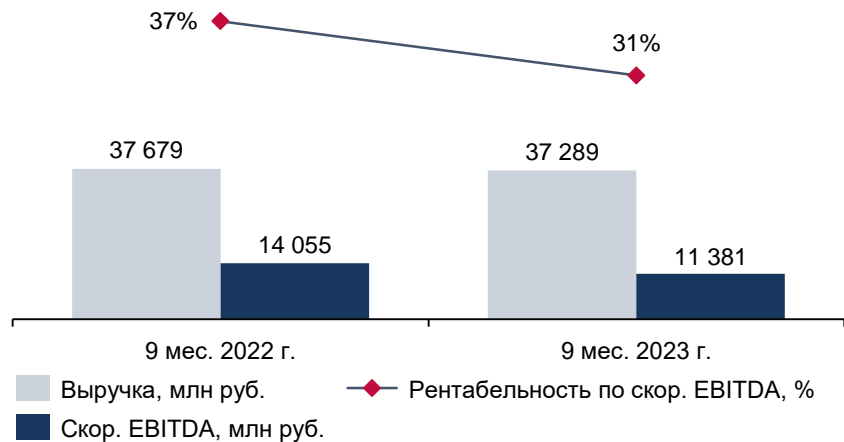
(\*) Презентация не соответствует МСФО

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

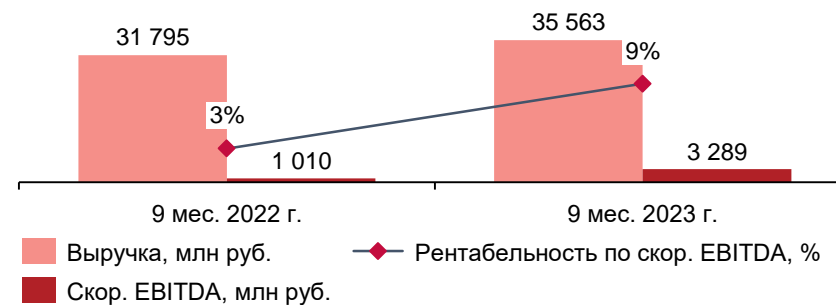
	30 Сентября 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
<b>АКТИВЫ</b>	<b>452 327</b>	<b>432 827</b>	<b>19 500</b>	<b>5</b>
<b>Оборотные активы</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	24 496	21 473	3 023	14
Краткосрочные инвестиции	85 687	91 383	(5 696)	(6)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18 206	24 177	(5 971)	(25)
Предоплаты	5 924	13 435	(7 511)	(56)
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	439	832	(393)	(47)
Дебиторская задолженность по прочим налогам	6 610	8 361	(1 751)	(21)
Запасы и краткосрочные биологические активы	100 775	78 580	22 194	28
Прочие оборотные активы	5 710	4 127	1 583	38
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>247 847</b>	<b>242 368</b>	<b>5 479</b>	<b>2</b>
<b>Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	138 498	121 166	17 332	14
Запасы, предназначенные для строительства	435	865	(429)	(50)
Актив в форме права пользования	6 936	6 917	19	0
Гудвилл	2 365	2 365	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	3 104	5 483	(2 378)	(43)
Долгосрочные биологические активы	2 683	3 241	(558)	(17)
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	43 476	42 528	949	2
Инвестиции в ассоциированные компании	562	456	106	23
Отложенные налоговые активы	3 825	5 965	(2 139)	(36)
Прочие нематериальные активы	2 038	1 284	754	59
Прочие внеоборотные активы	557	191	366	192
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>204 480</b>	<b>190 459</b>	<b>14 021</b>	<b>7</b>
<b>Итого активы</b>	<b>452 327</b>	<b>432 827</b>	<b>19 500</b>	<b>5</b>

	30 Сентября 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>	<b>452 327</b>	<b>432 827</b>	<b>19 500</b>	<b>5</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>				
Краткосрочные кредиты и займы	133 226	172 352	(39 126)	(23)
Текущая часть обязательства по аренде	824	863	(39)	(5)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23 947	17 024	6 923	41
Резервы по прочим обязательствам	147	138	9	7
Обязательства по текущему налогу на прибыль	846	76	770	1 012
Кредиторская задолженность по прочим налогам	4 303	8 150	(3 846)	(47)
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>163 293</b>	<b>198 603</b>	<b>(35 310)</b>	<b>(18)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Долгосрочные кредиты и займы	61 242	61 038	203	0
Государственные субсидии	11 831	11 153	678	6
Долгосрочная часть обязательства по аренде	5 504	5 087	417	8
Отложенные налоговые обязательства	2 350	2 284	67	3
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>80 927</b>	<b>79 562</b>	<b>1 364</b>	<b>2</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>244 220</b>	<b>278 165</b>	<b>(33 945)</b>	<b>(12)</b>
<b>Капитал</b>				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	-	-
Прочие резервы	1 363	1 363	-	-
Нераспределенная прибыль	163 570	126 844	36 726	29
<b>Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC</b>	<b>191 419</b>	<b>154 693</b>	<b>36 726</b>	<b>24</b>
Неконтролирующая доля участия	16 689	(31)	16 720	53 541
<b>Итого капитал</b>	<b>208 107</b>	<b>154 662</b>	<b>53 446</b>	<b>35</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>	<b>452 327</b>	<b>432 827</b>	<b>19 500</b>	<b>5</b>

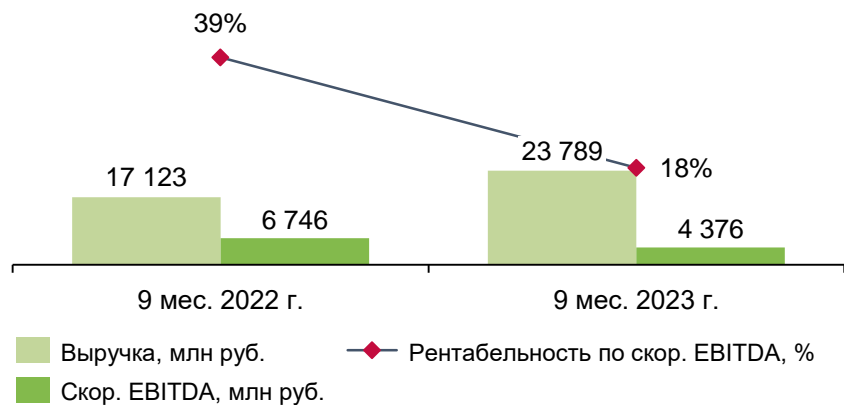
## Сахар: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



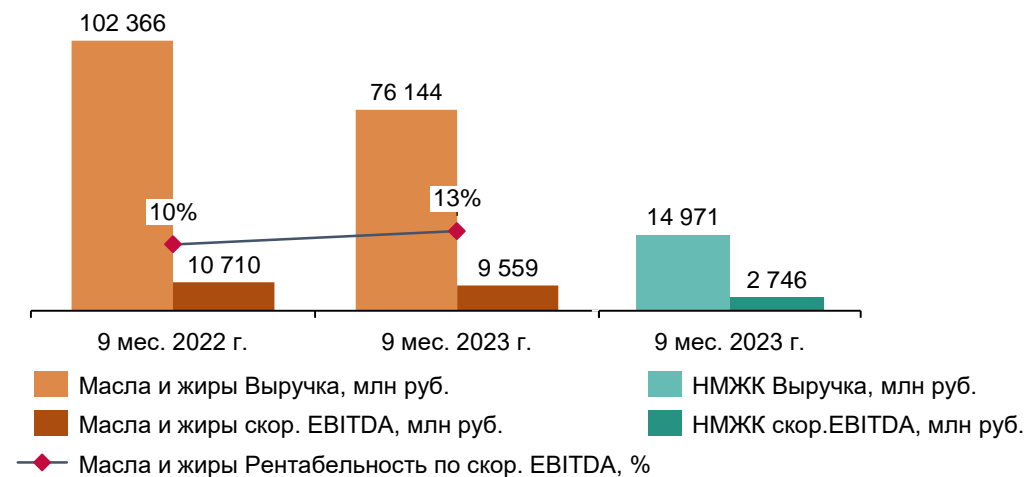
## Мясо: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



## Сельское хозяйство: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



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



## Комментарии

Чистый финансовый расход за 9 мес. 2022 г. в сумме **17 378 млн руб.** сменился чистым финансовым доходом в сумме **11 487 млн руб.** за 9 мес. 2023 г. (изменился на 28 865 млн руб.) по следующим причинам:

- **+27 682 млн руб.** в основном в результате положительной динамики валютных курсов;
- **+1 502 млн руб.** рост чистых процентных доходов связан в основном с размещением большего объема депозитов и консолидацией НМЖК.

## Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.

	9 мес. 2023 г.	9 мес. 2022 г.	Изменение		3 кв. 2023 г.	3 кв. 2022 г.	Изменение	
			ед. изм.	%			ед. изм.	%
<b>Чистые процентные расходы</b>	<b>(5 566)</b>	<b>(5 776)</b>	<b>210</b>	<b>4</b>	<b>(1 873)</b>	<b>(2 458)</b>	<b>586</b>	<b>24</b>
<i>Валовые процентные расходы</i>	(12 856)	(14 933)	2 076	14	(3 593)	(6 504)	2 912	45
<i>Компенсация процентных расходов</i>	7 290	9 157	(1 867)	(20)	1 720	4 046	(2 326)	(57)
<b>Процентные доходы</b>	<b>7 842</b>	<b>6 549</b>	<b>1 293</b>	<b>20</b>	<b>2 888</b>	<b>2 201</b>	<b>687</b>	<b>31</b>
<b>Чистые процентные доходы</b>	<b>2 276</b>	<b>774</b>	<b>1 502</b>	<b>194</b>	<b>1 015</b>	<b>(257)</b>	<b>1 273</b>	<b>-</b>
<b>Прочие финансовые расходы, нетто</b>	<b>9 211</b>	<b>(18 152)</b>	<b>27 363</b>	<b>-</b>	<b>3 032</b>	<b>1 531</b>	<b>1 502</b>	<b>98</b>
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	9 959	(17 723)	27 682	-	3 475	1 829	1 647	90
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(748)	(429)	(319)	(74)	(443)	(298)	(145)	(49)
<b>Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)</b>	<b>11 487</b>	<b>(17 378)</b>	<b>28 865</b>	<b>-</b>	<b>4 048</b>	<b>1 274</b>	<b>2 774</b>	<b>218</b>