

ROS AGRO PLC ПРЕЗЕНТАЦИЯ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ

4 КВ. 2023 Г. И 12 МЕС. 2023 Г.



Диверсифицированный бизнес и вертикальная интеграция



Лидирующие позиции на рынке

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

<p>18,4</p> <p>млрд руб.</p> <p>CAPEX</p>	<p>15</p> <p>Регионов расположения активов в России</p>	<p>24</p> <p>Стран реализации продукции</p>	<p>23</p> <p>тыс. Сотрудников</p>
--	--	--	--

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 4 кв. 2023 г. в сравнении с 4 кв. 2022 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)

4 КВ. 2023 Г. В СРАВНЕНИИ С 4 КВ. 2022 Г.



Приобретение элеватора АО «Биотехнологии»

В октябре 2023 г. была закрыта сделка по приобретению 100% акций и контроля над элеватором АО «Биотехнологии». 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. Элеватор оказывает полный комплекс услуг: хранение, очистка, сушка, прием и отгрузка зерновых и масличных культур.

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

Модернизация маслоэкстракционного завода в Балаково

В Балаково Саратовской области успешно реализован проект по расширению мощностей маслоэкстракционного завода с 1 800 до 2 400 тонн переработки семечки подсолнечника в сутки.

Техническая модернизация Балаковского МЭЗа – один из самых масштабных проектов Масложирового бизнес-направления «Русагро». Его реализация позволит площадке выйти на рекордные объемы выпуска подсолнечного масла, гранулированной лузги и шрота, при этом повысить качество продукции и достичь максимальной эффективности производства.

+70%

99,1млрд руб.
Чистая выручка

+169%

25,9млрд руб.
Скор. EBITDA

+9 п.п.

26%Рентабельность
по скор. EBITDA

+122%

10,2млрд руб.
Чистая прибыль

-1,04*

1,18Чистый долг/
Скор. EBITDA
(LTM)

+122%

477ТЫС. ТОНН
Продажи сахара

-14%

66ТЫС. ТОНН
Продажи продукции
свиноводства

+11%

447ТЫС. ТОНН
Продажи
масложировой и
молочной продукции

+51%

4 567ТЫС. ТОНН
Продажи с.-х.
продукции

+80%

7,8млрд руб.
CAPEX

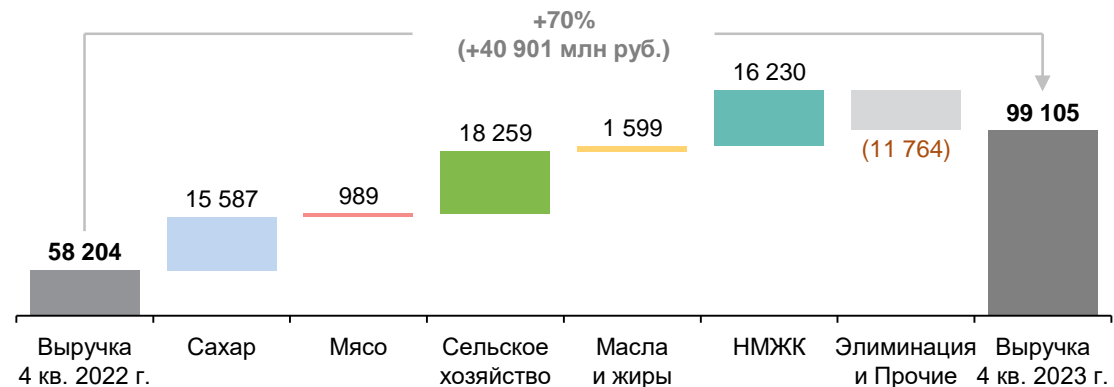
Чистая выручка увеличилась на 40 901 млн руб. (+70%):

- Выручка Сахарного сегмента увеличилась на 15 587 млн руб. (+131%) благодаря росту объемов продаж сахара и цен реализации на фоне роста рыночных цен;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на 989 млн руб. (+8%) в основном из-за роста цен реализации на продукты мясопереработки и на свинину в живом весе;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента выросла на 18 259 млн руб. (+123%) благодаря росту объемов продаж сахарной свеклы и сои, а также положительной динамике цен на них;
- Выручка Масложирового сегмента выросла на 1 599 млн руб. (+5%) в результате увеличения объемов продаж масла наливом и шрота (в связи с возобновлением работы МЭЗ Балаково после модернизации) и роста цен на масло наливом, последовавшего за ростом курса доллара США к рублю.
- Консолидация НМЖК привнесла 16 230 млн руб. в показатель чистой выручки.

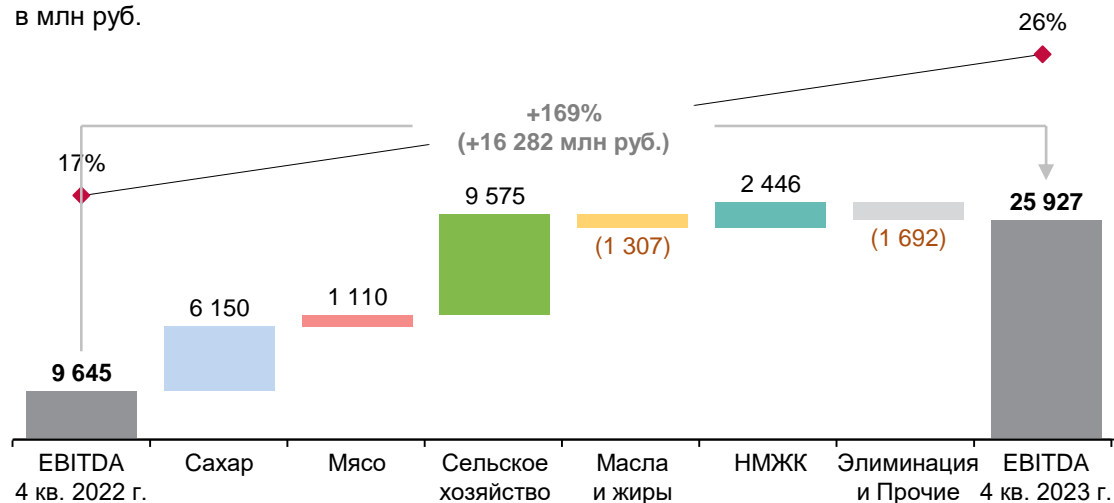
Рентабельность по скор. EBITDA выросла с 17% в 4 кв. 2022 г. до 26% в 4 кв. 2023 г.

Показатель скор. EBITDA вырос на 16 282 млн руб. (+169%). Консолидация НМЖК привнесла 2 446 млн руб. в показатель скор. EBITDA.

Чистая выручка (МСФО) 4 кв. 2023 г. и 4 кв. 2022 г. в млн руб.



Скор. EBITDA 4 кв. 2023 г. и 4 кв. 2022 г. в млн руб.



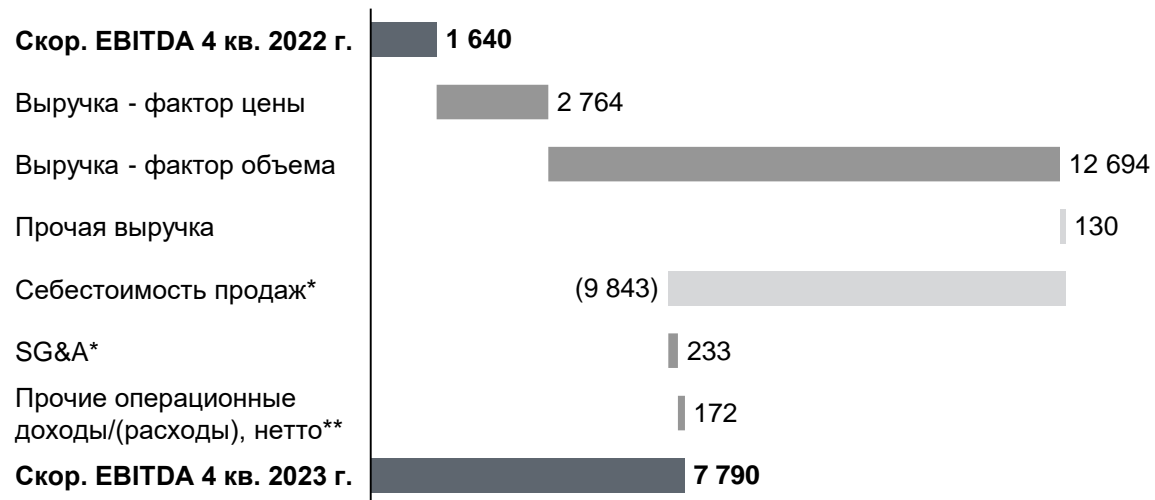
◆ Рентабельность по скор. EBITDA, %

РАЗДЕЛ 2

ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ БИЗНЕСА ПО СЕГМЕНТАМ (МСФО)

4 КВ. 2023 Г. В СРАВНЕНИИ С 4 КВ. 2022 Г.





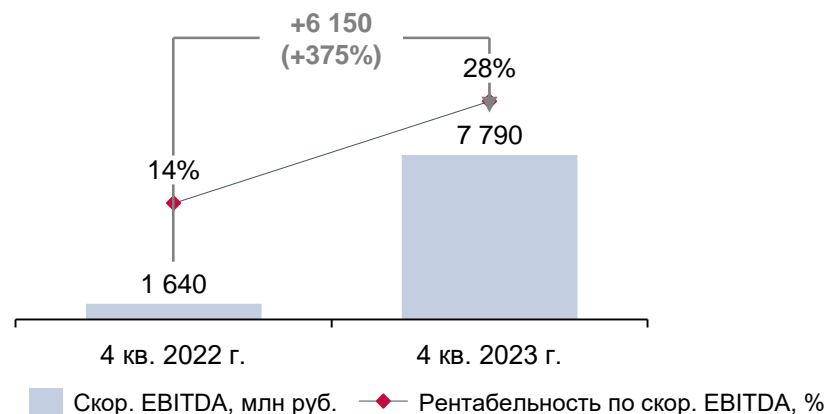
Выручка (+15 587 млн руб., +131%):

- Увеличение объемов продаж обусловлено увеличением объемов производства и ростом экспорта;
- Увеличение цен за счет роста курса доллара США, эффект частично компенсирован снижением цен ISCO в долларах США.

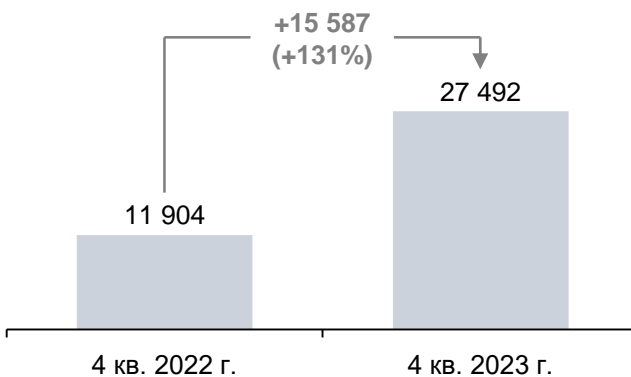
Скор. EBITDA (+6 150 млн руб., +375%, рентабельность +14 п.п.):

- Увеличение объемов продаж;
- Увеличение цены реализации частично компенсировано ростом закупочных цен на сахарную свеклу.

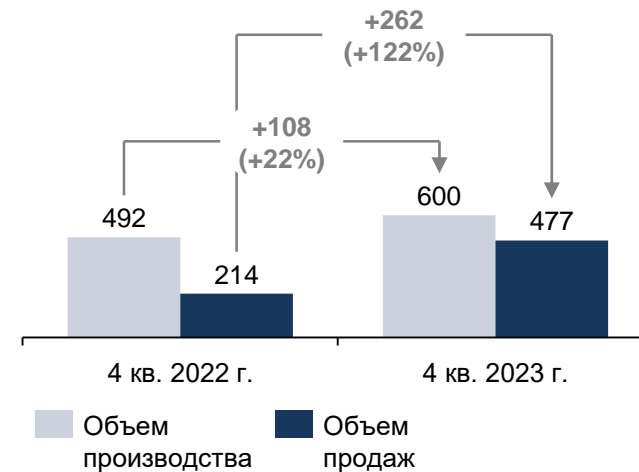
Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Выручка, млн руб.

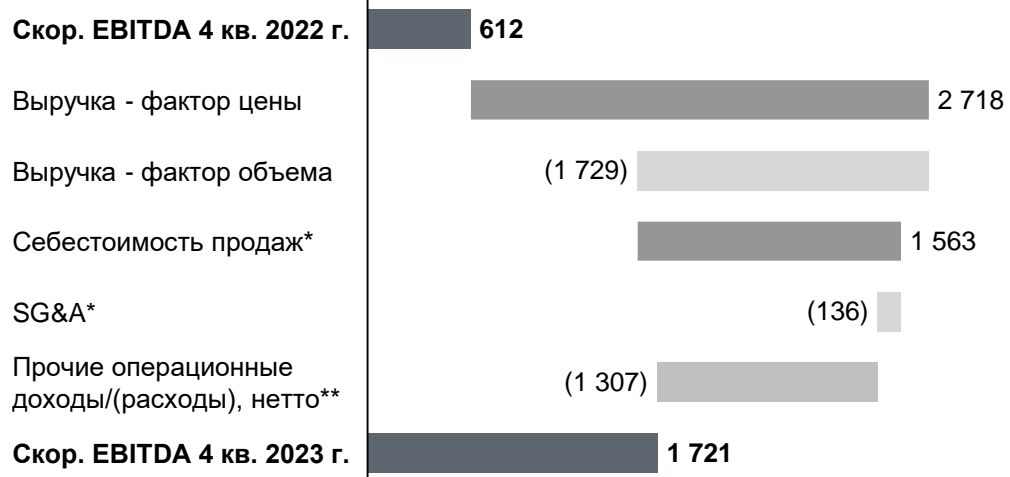


Объемы производства и продаж, тыс. тонн



(*) 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)



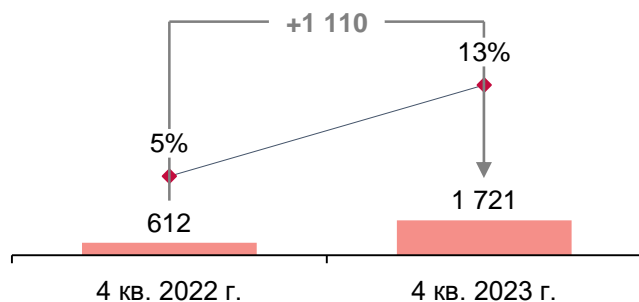
Выручка (+989 млн руб., +8%):

- Рост средних цен реализации на продукты мясопереработки и живок;
- Снижение объемов производства вследствие вспышки африканской чумы свиней и прочих заболеваний животных в 4 кв. 2023 г.

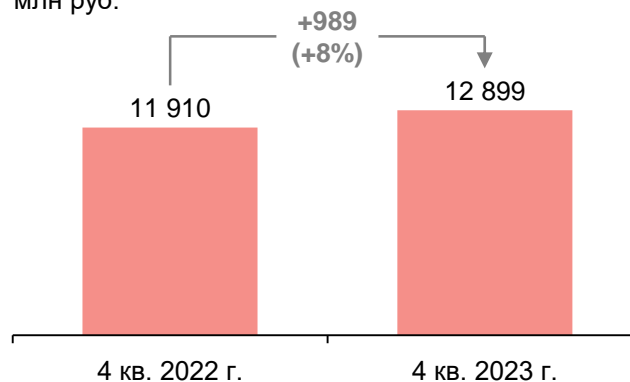
Скор. EBITDA (+1 110 млн руб., +181%, рентабельность +8 п.п.):

- Рост цен реализации в ЦФО и Приморском крае;
- Рост цен реализации частично компенсирован последствиями вспышки африканской чумы свиней в Приморье.

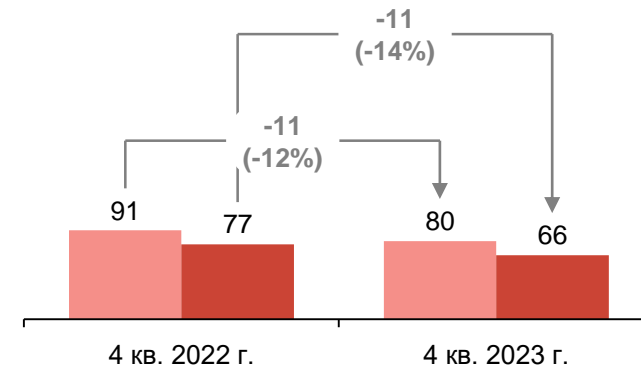
Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



Выручка, млн руб.



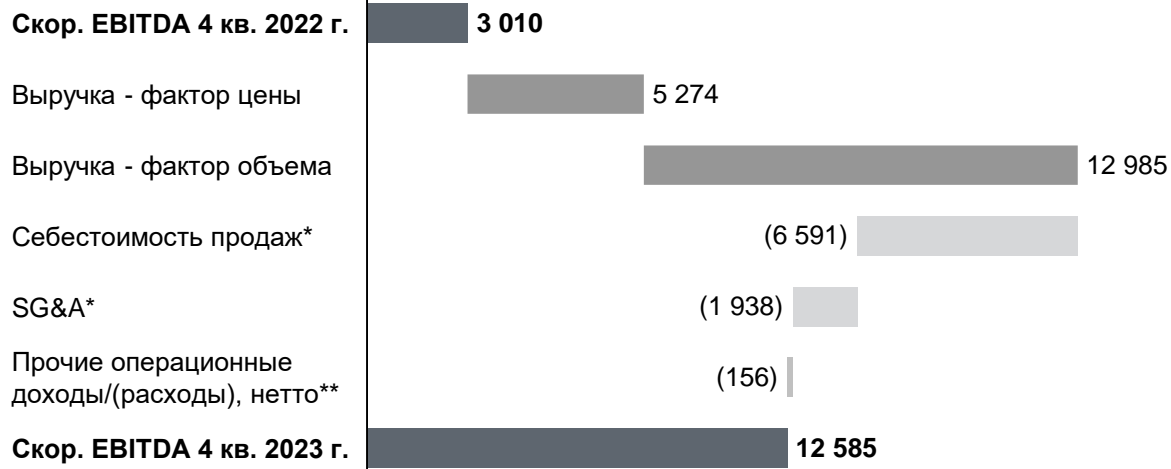
Объемы производства и продаж, тыс. тонн



■ 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)



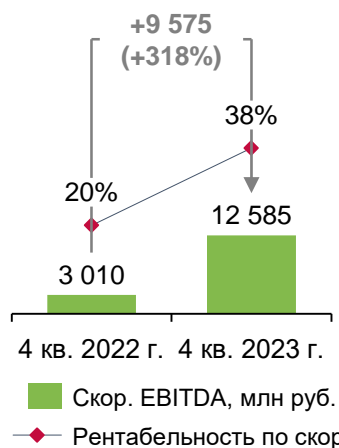
Выручка (+18 259 млн руб., +123%):

- Увеличение объёмов продаж масличных культур и сахарной свеклы из-за пролонгации периода уборки урожая в 2022 г.;
- Рост урожайности и площади сева сахарной свеклы в 2023 г.;
- Рост цен реализации сахарной свеклы вслед за ростом цен на сахар;
- Рост цен реализации сои благодаря более высокому качеству урожая 2023 г.

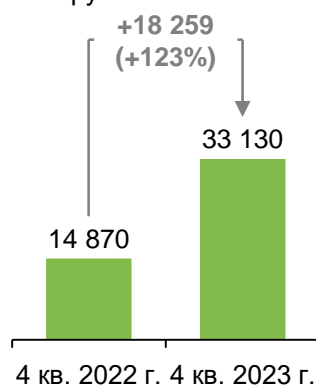
Скор. EBITDA (+9 575 млн руб., +318%, рентабельность +18 п.п.):

- Увеличение объёмов реализации и цен сахарной свеклы;
- Увеличение объёмов продаж сои.

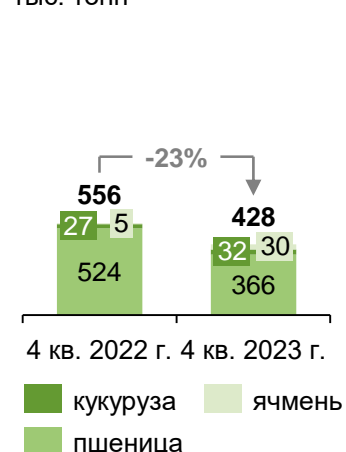
Скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



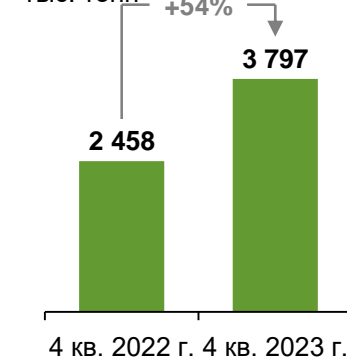
Выручка, млн руб.



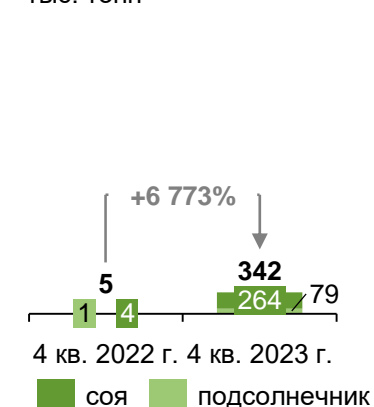
Объёмы продаж зерновых культур, тыс. тонн



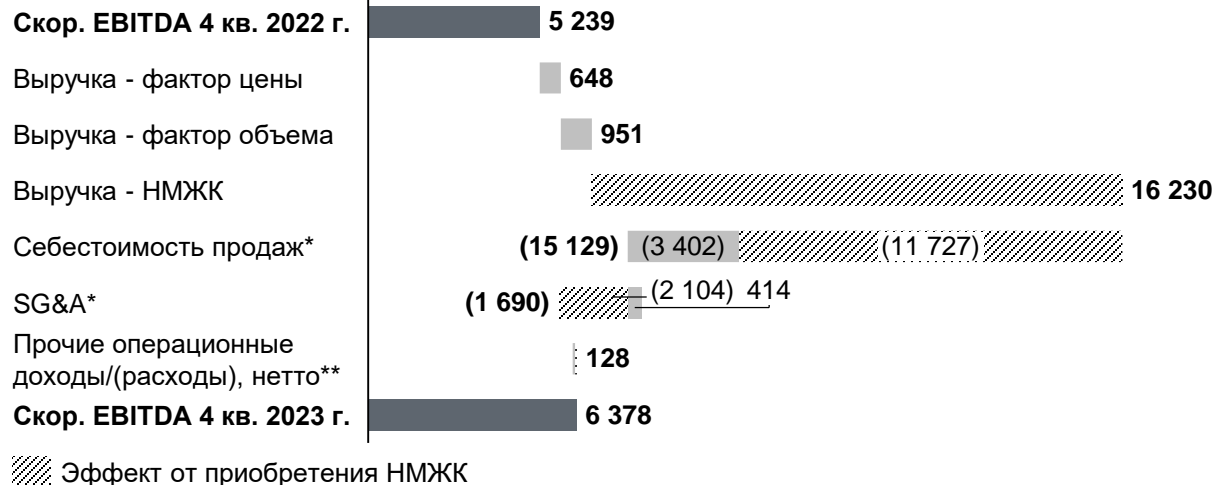
Объёмы продаж сахарной свеклы, тыс. тонн



Объёмы продаж масличных культур, 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 (не рутинных операций)



Масла и жиры: Выручка (+1 599 млн руб., +5%):

- Увеличение объемов продаж масла наливом и шрота в связи с выросшей производственной мощностью МЭЗ Балаково после модернизации;
- Рост курса доллара США превысил снижение мировых цен на масло наливом;
- Рост объемов продаж масла наливом и шрота частично компенсирован снижением объемов продаж промышленных жиров и потребительской продукции.

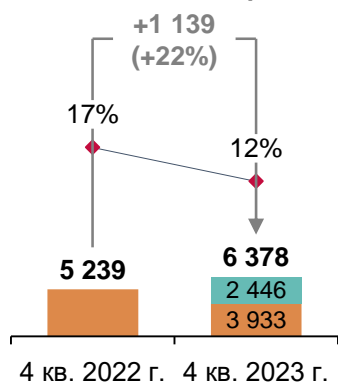
Прирост выручки за счёт консолидации **НМЖК** составил 16 230 млн руб.

Масла и жиры: Скор. EBITDA (-1 307 млн руб., -25%, рентабельность -5 п.п.):

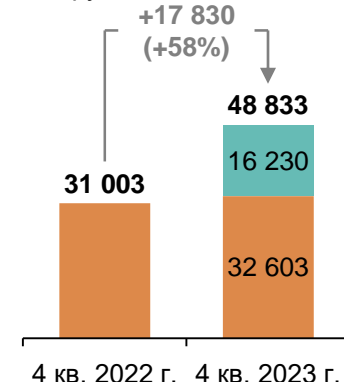
- Рост цен на сырье (пальмовое масло) вслед за ростом валютного курса;
- Снижение объёмов продаж потребительской продукции вместе с выросшими затратами на логистику.

Прирост **скор. EBITDA** за счёт консолидации **НМЖК** составил 2 446 млн. руб.

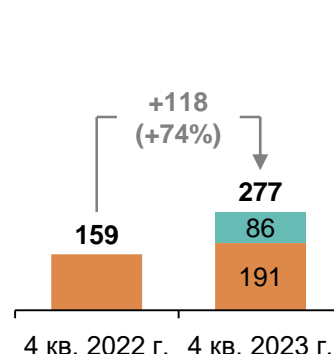
Скор. EBITDA (млн руб.) и рентабельность по скор. EBITDA (%)



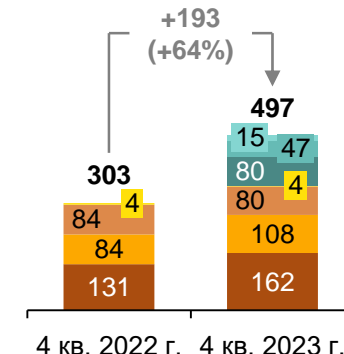
Выручка, млн руб.



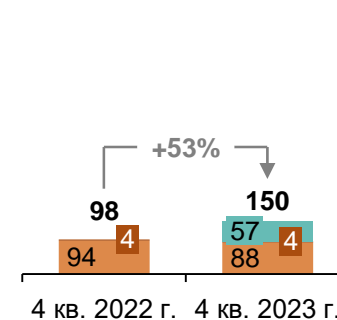
Объемы производства сырого масла, тыс. тонн



Объемы продаж промышленной продукции, тыс. тонн



Объемы продаж потребительской продукции, тыс. тонн



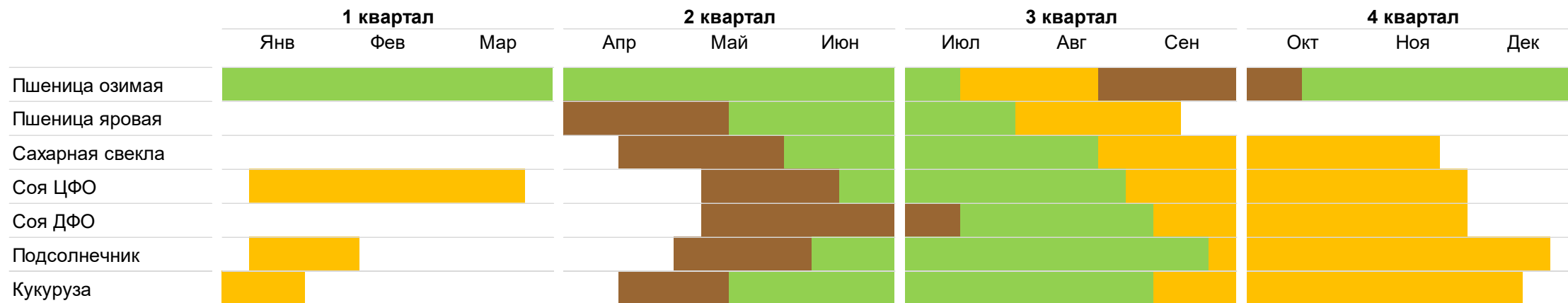
Масла и жиры
НМЖК

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)

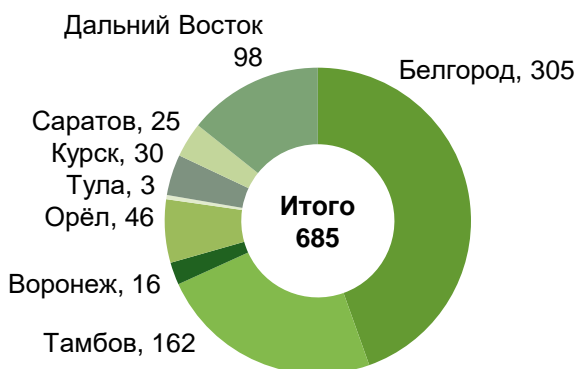
шрот
масло наливом
пром. жиры
сухие смеси
НМЖК шрот
НМЖК масло наливом
НМЖК пром. жиры
масложировая продукция
молочная продукция
НМЖК масложировая продукция

Календарь сельскохозяйственных работ на 2023 год*



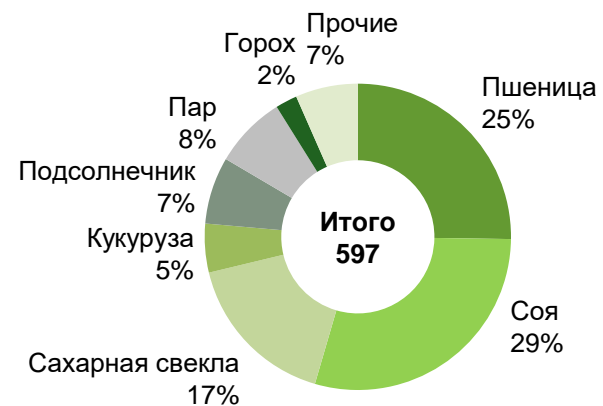
■ Посев ■ Рост культур ■ Сбор урожая (*) Средние сроки в разрезе культур (средневзвешенные по площади посевов в регионах), включая прогнозный график.

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



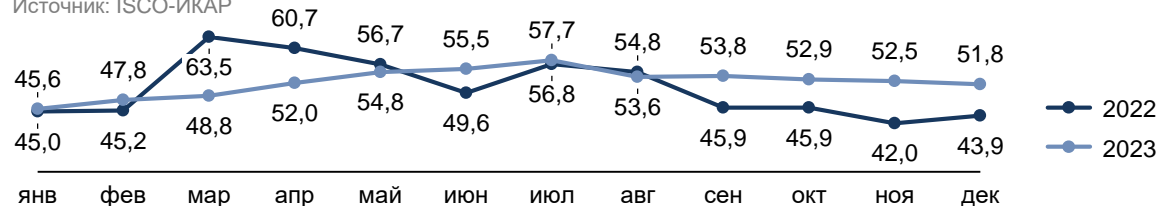
(**) Площадь земель на 31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров

Структура возделываемых земель по урожаю на 31 Декабря 2023 г., тыс. га



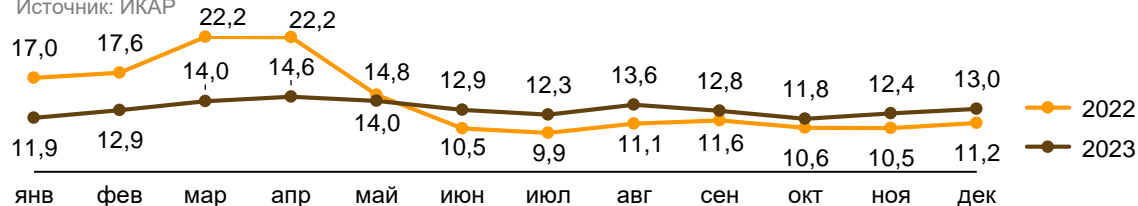
Сахар, ISCO-Краснодар, руб/кг без НДС

Источник: ISCO-ИКАР



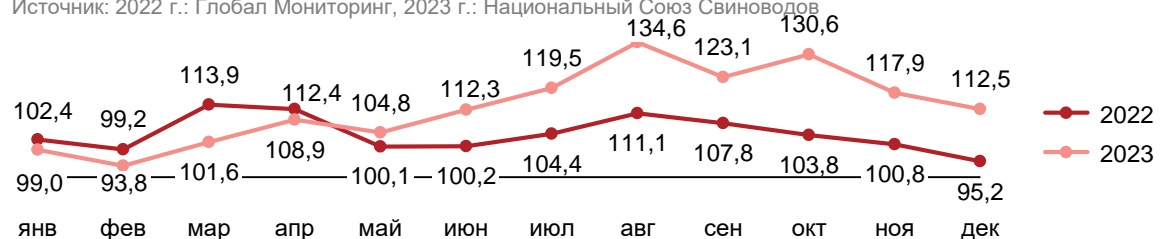
Подсолнечный шрот, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



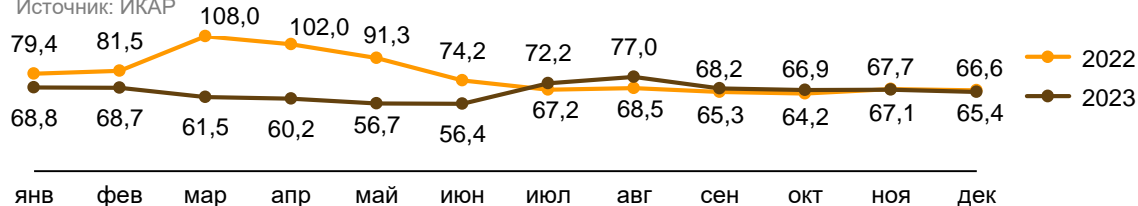
Свинина в ЦФО, руб/кг в живом весе без НДС

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



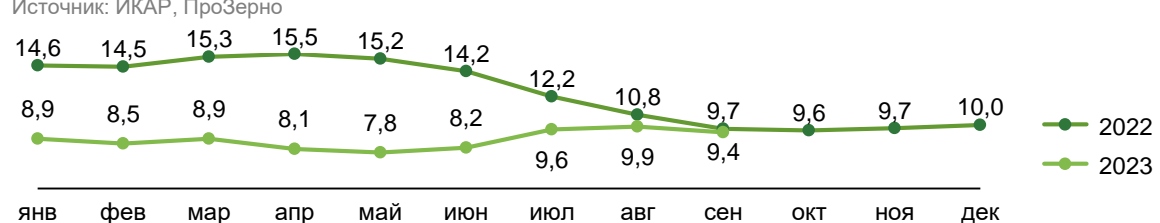
Масло подсолнечное нерафинированное, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



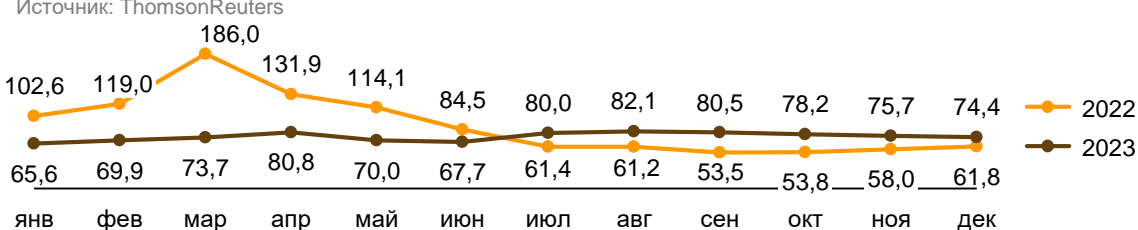
Пшеница, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



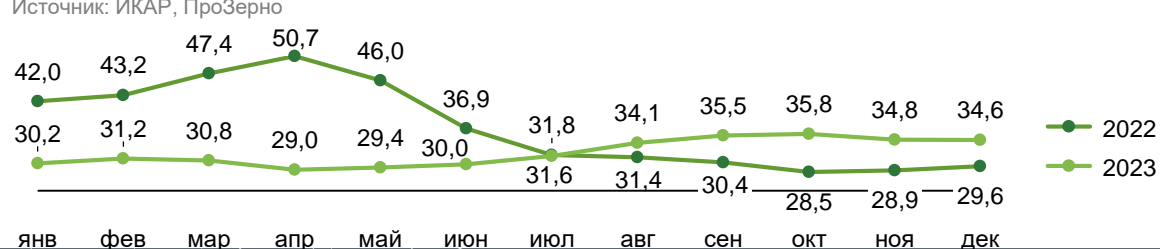
Масло пальмовое, FOB Малайзия, руб/кг без НДС

Источник: ThomsonReuters



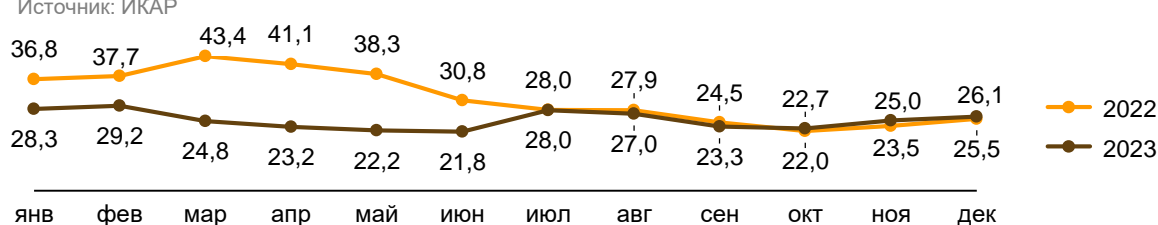
Соя, EXW, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР, ПроЗерно



Семечка подсолнечника, СРТ, руб/кг без НДС

Источник: ИКАР



РАЗДЕЛ 3

ОБЗОР СТРУКТУРЫ ДОЛГА И ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

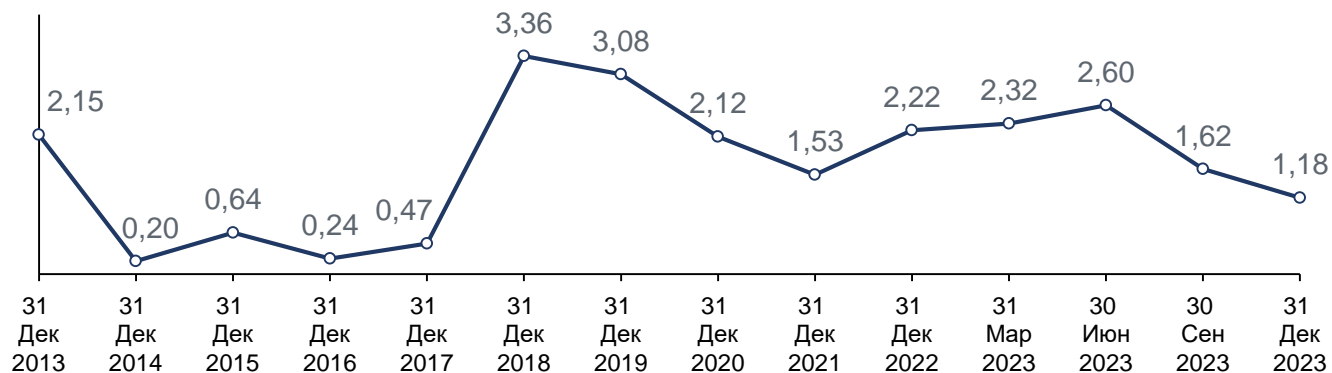


Долг и управление ликвидностью

в млн руб.

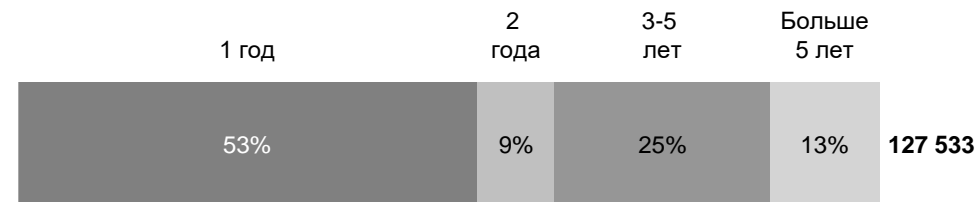
	31 Декабря 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение	
			ед. изм.	%
Валовый долг	127 533	233 390	(105 857)	(45)
Краткосрочные кредиты и займы	68 035	172 352	(104 317)	(61)
Долгосрочные кредиты и займы	59 498	61 038	(1 540)	(3)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(61 057)	(133 668)	72 611	54
Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(27 086)	(99 697)	72 611	73
Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации	(33 971)	(33 971)	0	0
Чистый долг	66 476	99 723	(33 247)	(33)
Краткосрочные кредиты и займы, нетто	40 949	72 655	(31 706)	(44)
Долгосрочные кредиты и займы, нетто	25 527	27 067	(1 540)	(6)
Скор. EBITDA (LTM)	56 560	45 015	11 545	26
Чистый долг/ Скор. EBITDA (LTM)	1,18	2,22	(1,0)	

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.**

	12 мес. 2023 г.	12 мес. 2022 г.
Скор. EBITDA	56 599	45 015
Корректировки скор. EBITDA	604	(3 941)
Запасы и био активы	(7 423)	(9 842)
ДЗ и КЗ	8 676	(19 588)
Прочее	949	(4 774)
Налог на прибыль уплаченный	(6 074)	(2 446)
Чистые потоки от операционной деятельности	53 330	4 423
CAPEX	(24 976)	(11 973)
Дивиденды полученные	2 009	723
Прочая инвестиционная деятельность	152	(716)
Потоки от кредитов, нетто	(145 242)	51 427
Потоки от финансовых активов, нетто	111 924	(59 370)
Прочие потоки от финансовой деятельности	1 575	1 371
Влияние изменения курса валют	5 691	(10 873)
Чистое изменение ДС и их эквивалентов	4 464	(24 989)

(*) 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





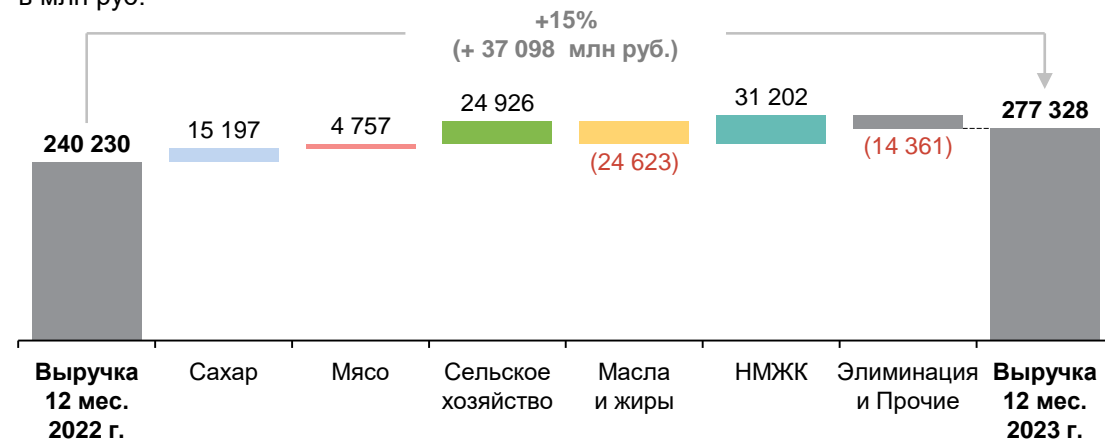
Чистая выручка выросла на 37 098 млн руб. (+15%):

- Выручка Сахарного сегмента увеличилась на 15 197 млн руб. (+31%) благодаря росту объема продаж сахара и цен продажи;
- Выручка Мясного сегмента увеличилась на 4 757 млн руб. (+11%) благодаря росту цен реализации на продукцию мясопереработки;
- Выручка Сельскохозяйственного сегмента выросла на 24 926 млн руб. (+78%) в связи с ростом объемов продаж всех культур, а также ростом цен реализации сахарной свеклы. Рост был частично компенсирован снижением цен реализации сои, подсолнечника и пшеницы;
- Выручка Масложирового сегмента снизилась на 24 623 млн руб. (-18%) в основном за счет снижения цен реализации промышленных жиров, масла наливом, бутилированного масла и шрота, а также снижения объемов продажи масла наливом и шрота, которые частично компенсированы ростом объемов продаж промышленных жиров.
- Консолидация НМЖК привнесла 31 202 млн руб. в показатель чистой выручки.

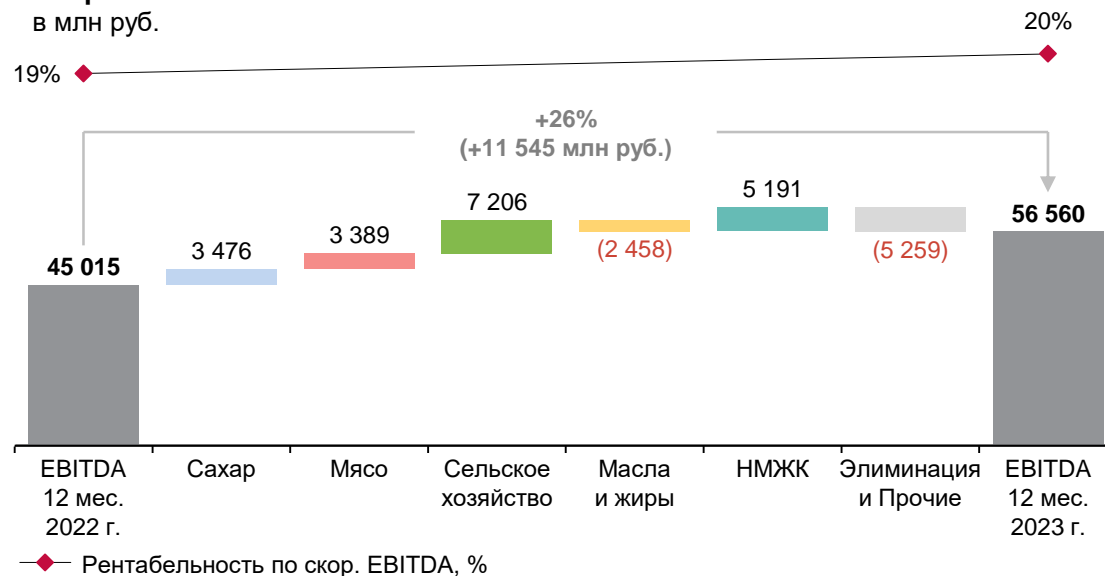
Рентабельность по скор. ЕБИТДА выросла с 19% за 12 мес. 2022 г. до 20% за 12 мес. 2023 г.

Показатель скор. ЕБИТДА вырос на 11 545 млн руб. или 26%. Консолидация НМЖК привнесла 5 191 млн руб. в показатель скор. ЕБИТДА.

Чистая выручка (МСФО) 12 мес. 2023 г. и 12 мес. 2022 г. в млн руб.



Скор. ЕБИТДА 12 мес. 2023 г. и 12 мес. 2022 г. в млн руб.



Описание	12 мес. 2023 г.	12 мес. 2022 г.	Изменение		4 кв. 2023 г.	4 кв. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%			Ед. изм.	%
Выручка	277 328	240 230	37 098	15	99 105	58 204	40 901	70
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	3 699	(8 542)	12 241	143	(4 935)	(6 455)	1 520	24
Себестоимость продаж	(204 970)	(184 436)	(20 534)	(11)	(67 773)	(45 084)	(22 689)	(50)
Валовая прибыль/(убыток)	76 057	47 252	28 805	61	26 397	6 664	19 733	296
Коммерческие расходы	(20 379)	(16 852)	(3 527)	(21)	(7 856)	(5 883)	(1 973)	(34)
Общие и административные расходы	(11 144)	(9 071)	(2 073)	(23)	(3 525)	(2 908)	(617)	(21)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	3 387	(2 195)	5 581	254	235	1 904	(1 669)	(88)
Операционная прибыль/(убыток)	47 928	19 060	28 869	151	15 260	(297)	15 557	5 234
Процентные расходы	(7 173)	(7 865)	693	9	(1 607)	(2 090)	483	23
Процентные доходы	10 322	9 398	925	10	2 481	2 848	(367)	(13)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	5 790	(12 188)	17 978	148	(3 421)	5 964	(9 385)	(157)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	56 868	8 405	48 463	577	12 713	6 426	6 287	98
Расходы по налогу на прибыль	(8 162)	(1 619)	(6 543)	(404)	(2 496)	(1 822)	(674)	(37)
Прибыль за период	48 706	6 787	41 920	618	10 217	4 605	5 613	122
Итого совокупный доход за период	48 706	6 787	41 920	618	10 217	4 605	5 613	122
Прибыль, относимая на:								
Собственников ROS AGRO PLC	46 501	6 763	39 738	588	9 811	4 622	5 189	112
Неконтролирующую долю участия	2 205	23	2 182	9 405	406	(17)	423	2 488
Прибыль за период	48 706	6 787	41 920	618	10 217	4 605	5 613	122
Итого совокупный доход, относимый на:								
Собственников ROS AGRO PLC	46 501	6 763	39 738	588	9 811	4 622	5 189	112
Неконтролирующую долю участия	2 205	23	2 182	9 405	406	(17)	423	2 491
Итого совокупный доход за период	48 706	6 787	41 920	618	10 217	4 605	5 613	122

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	64 781	48 462	56 919	108 746	31 202	1 960	(34 742)	277 328
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	2 747	(1 957)	-	-	-	2 909	3 699
Себестоимость продаж	(42 151)	(43 022)	(36 690)	(87 486)	(22 723)	(1 372)	28 474	(204 970)
<i>в том числе амортизация</i>	(2 068)	(4 375)	(3 246)	(3 795)	(1 290)	(20)	(103)	(14 896)
Валовая прибыль/(убыток)	22 629	8 187	18 272	21 261	8 479	588	(3 359)	76 057
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(6 115)	(4 220)	(7 919)	(11 776)	(4 781)	(2 036)	5 323	(31 523)
<i>в том числе амортизация</i>	(63)	(133)	(465)	(754)	(138)	(106)	103	(1 555)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	602	(274)	1 233	(264)	(123)	11 397	(9 185)	3 387
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	222	165	845	312	-	-	-	1 543
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	77	445	293	278	(189)	11 518	(8 308)	4 113
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	8	-	8
Операционная прибыль/(убыток)	17 117	3 694	11 587	9 221	3 575	9 956	(7 221)	47 928
Корректировки:								
Амортизация в составе операционной прибыли	2 131	4 508	3 710	4 549	1 428	126	-	16 452
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(77)	(445)	(293)	(278)	189	(11 518)	8 308	(4 113)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(2 747)	1 957	-	-	-	(2 909)	(3 699)
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
Скорректированный показатель EBITDA	19 171	5 010	16 961	13 492	5 191	(1 443)	(1 822)	56 560

	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочее	Элиминация	Итого
Выручка	49 584	43 705	31 993	133 369	-	1 408	(19 829)	240 230
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(2 094)	(4 312)	-	-	-	(2 136)	(8 542)
Себестоимость продаж	(29 643)	(44 149)	(20 485)	(109 951)	-	(961)	20 754	(184 436)
<i>в том числе амортизация</i>	(2 271)	(4 952)	(1 695)	(3 761)	-	(18)	(176)	(12 873)
Валовая прибыль/(убыток)	19 941	(2 539)	7 195	23 418	-	447	(1 211)	47 252
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(6 590)	(3 639)	(4 641)	(12 119)	-	(2 001)	3 066	(25 923)
<i>в том числе амортизация</i>	(64)	(40)	(496)	(781)	-	(83)	176	(1 289)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(294)	1 389	1 246	(2 158)	-	15 094	(17 470)	(2 195)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	158	418	446	322	-	-	-	1 343
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	(305)	676	550	(2 266)	-	14 972	(16 805)	(3 177)
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	(74)	-	(74)
Операционная прибыль/(убыток)	13 056	(4 789)	3 801	9 141	-	13 465	(15 615)	19 060
Корректировки:								
Амортизация в составе операционной прибыли	2 334	4 992	2 192	4 542	-	102	-	14 162
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	305	(676)	(550)	2 266	-	(14 972)	16 805	3 177
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	2 094	4 312	-	-	-	2 136	8 542
Резерв под обесценение займов	-	-	-	-	-	74	-	74
Скорректированный показатель EBITDA	15 695	1 622	9 755	15 950	-	(1 331)	3 325	45 015

	12 мес. 2023 г.	12 мес. 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	56 868	8 405	48 463	577
<i>С корректировкой на:</i>				
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	16 452	14 162	2 290	16
Процентные расходы	18 911	20 784	(1 872)	(9)
Государственные субсидии	(13 832)	(14 936)	1 104	7
Процентные доходы	(10 322)	(9 398)	(925)	(10)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(170)	(340)	170	50
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и с.-х. продукции	(3 699)	8 542	(12 241)	-
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(8)	74	(82)	-
Финансовые расходы по аренде	639	691	(52)	(8)
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	1 203	658	546	83
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	2 007	23	1 984	8 484
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(9 776)	13 067	(22 843)	-
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(32)	-	(32)	-
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	1 091	598	493	82
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	-	(1)	1	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	33	32	1	4
Изменение прочих резервов	(14)	(357)	343	96
Дивидендный доход	(2 009)	(397)	(1 612)	(406)
Убыток от выбытия прочих активов	19	-	19	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(326)	(563)	238	42
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	167	52	116	223
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	57 203	41 074	16 129	39
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(14 930)	(21 003)	6 074	29
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	156	(40)	196	-
Изменение запасов и биологических активов	(7 423)	(9 842)	2 418	25
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	23 606	1 415	22 191	1 568
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 254)	993	(3 247)	-
Поступление денежных средств от операционной деятельности	59 404	6 869	52 535	765
Налог на прибыль уплаченный	(6 074)	(2 446)	(3 628)	(148)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	53 330	4 423	48 907	1 106

(*) Презентация не соответствует МСФО

	12 мес. 2023 г.	12 мес. 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(18 041)	(11 719)	(6 322)	(54)
Приобретение прочих нематериальных активов	(807)	(926)	119	13
Приобретение прав аренды земли	(23)	(359)	336	94
Поступления от продажи основных средств	712	487	225	46
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(310)	(255)	(55)	(22)
Приобретение ассоциированных компаний	(106)	(96)	(10)	(11)
Приобретение прочих инвестиций	-	-	-	-
Дивиденды полученные	2 009	723	1 287	178
Прочая инвестиционная деятельность	377	178	199	111
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(22 815)	(11 967)	(10 848)	(91)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности				
Поступление кредитов и займов	105 049	151 466	(46 417)	(31)
Погашение кредитов и займов	(244 196)	(93 011)	(151 185)	(163)
Выплата процентов и оплата прочих финансовых расходов	(6 095)	(7 028)	933	13
Размещение денежных средств на банковских депозитах**	99 700	(58 842)	158 542	-
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев**	-	142	(142)	-
Приобретение займов выданных **	(11)	(24 866)	24 855	100
Погашение займов выданных **	740	15 504	(14 764)	(95)
Проценты полученные **	11 495	8 692	2 803	32
Поступления от государственных субсидий	2 147	1 838	310	17
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(572)	(467)	(106)	(23)
Прочая финансовая деятельность	-	(0)	0	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(31 742)	(6 572)	(25 170)	(383)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	5 691	(10 873)	16 564	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	4 464	(24 989)	29 453	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473	46 462	(24 989)	(54)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	25 937	21 473	4 464	21

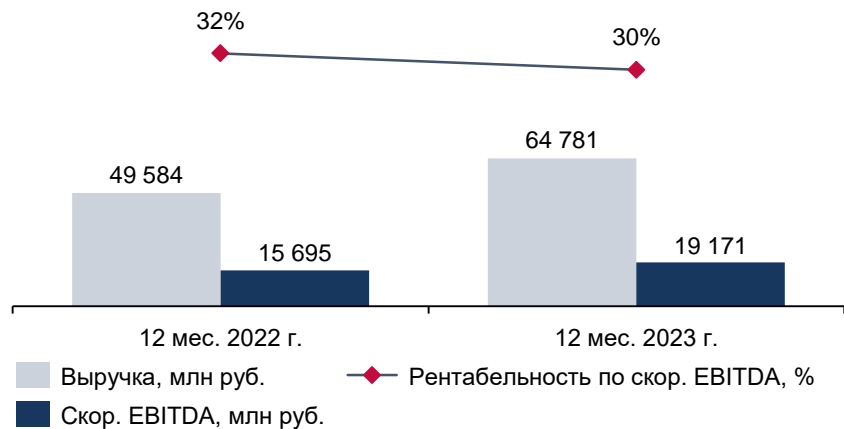
(*) Презентация не соответствует МСФО

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

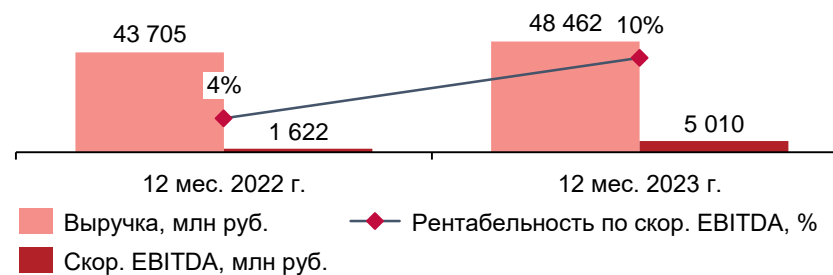
	31 Декабря 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение Ед. изм.	%
АКТИВЫ	410 966	432 827	(21 861)	(5)
Оборотные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	25 937	21 473	4 464	21
Краткосрочные инвестиции	2 289	91 383	(89 094)	(97)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	47 861	24 177	23 685	98
Предоплаты	10 815	13 435	(2 620)	(20)
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	132	832	(700)	(84)
Дебиторская задолженность по прочим налогам	9 007	8 361	646	8
Запасы и краткосрочные биологические активы	100 618	78 580	22 038	28
Прочие оборотные активы	2 719	4 127	(1 408)	(34)
Итого оборотные активы	199 377	242 368	(42 990)	(18)
Внеоборотные активы				
Основные средства	141 897	121 166	20 731	17
Запасы, предназначенные для строительства	466	865	(399)	(46)
Актив в форме права пользования	6 393	6 917	(524)	(8)
Гудвилл	3 840	2 365	1 475	62
Авансы, выданные на приобретение основных средств	2 868	5 483	(2 615)	(48)
Долгосрочные биологические активы	2 737	3 241	(504)	(16)
задолженность	42 528	42 528	-	-
Инвестиции в ассоциированные компании	562	456	106	23
Отложенные налоговые активы	2 533	5 965	(3 432)	(58)
Прочие нематериальные активы	7 766	1 284	6 482	505
Прочие внеоборотные активы	-	191	(191)	(100)
Итого внеоборотные активы	211 589	190 459	21 130	11
Итого активы	410 966	432 827	(21 861)	(5)

	31 Декабря 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	Изменение	
			Ед. изм.	%
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	410 966	432 827	(21 861)	(5)
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы	68 035	172 352	(104 317)	(61)
Текущая часть обязательства по аренде	1 098	863	235	27
Торговая и прочая кредиторская задолженность	39 453	17 024	22 428	132
Резервы по прочим обязательствам	123	138	(14)	(10)
Обязательства по текущему налогу на прибыль	556	76	480	631
Кредиторская задолженность по прочим налогам	5 459	8 150	(2 691)	(33)
Итого краткосрочные обязательства	114 724	198 603	(83 879)	(42)
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	59 498	61 038	(1 540)	(3)
Государственные субсидии	12 860	11 153	1 707	15
Долгосрочная часть обязательства по аренде	4 325	5 087	(762)	(15)
Отложенные налоговые обязательства	2 502	2 284	218	10
Итого долгосрочные обязательства	79 186	79 562	(377)	(0)
Итого обязательства	193 909	278 165	(84 256)	(30)
Капитал				
Акционерный капитал	12	12	-	-
Выкупленные собственные акции	(491)	(491)	-	-
Эмиссионный доход	26 964	26 964	-	-
Прочие резервы	1 363	1 363	-	-
Нераспределенная прибыль	173 345	126 844	46 501	37
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	201 194	154 693	46 501	30
Неконтролирующая доля участия	15 863	(31)	15 895	50 899
Итого капитал	217 057	154 662	62 396	40
Итого обязательства и капитал	410 966	432 827	(21 861)	(5)

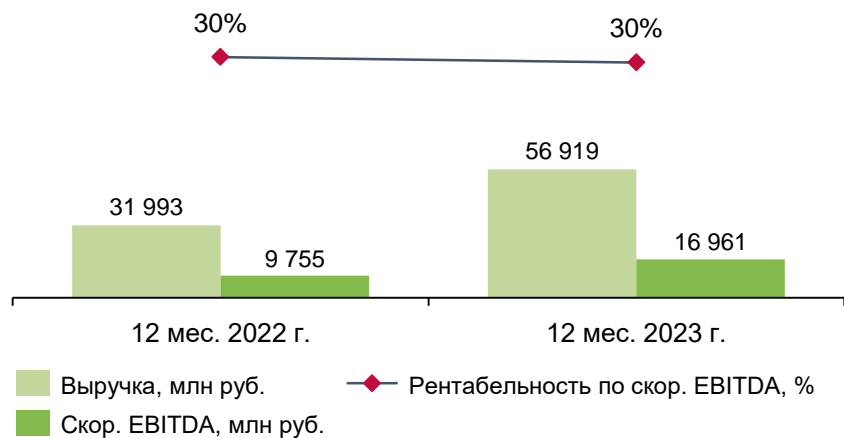
Сахар: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



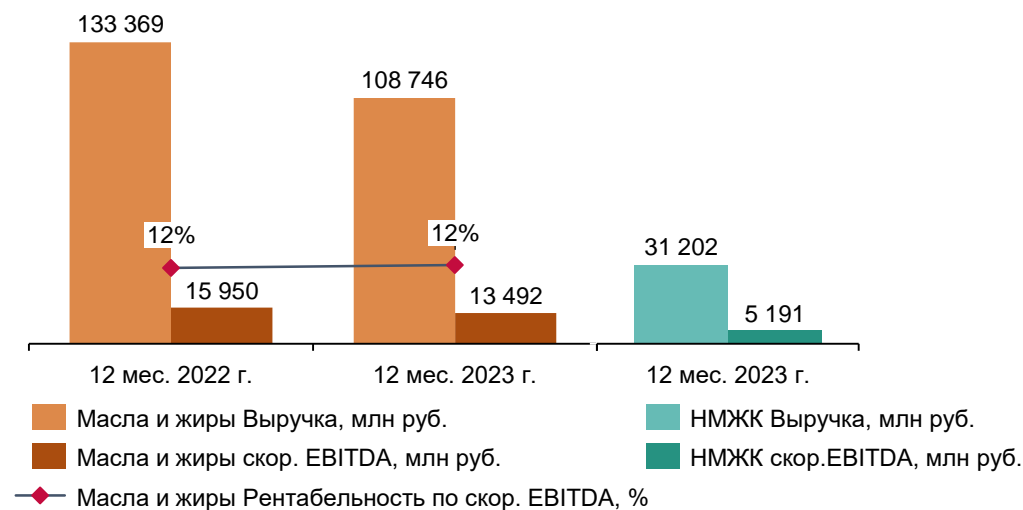
Мясо: Выручка, скор. EBITDA и рентабельность по скор. EBITDA



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 12 мес. 2022 г. в сумме **10 654 млн руб.** сменился чистым финансовым доходом в сумме **8 940 млн руб.** за 12 мес. 2023 г. (изменился на 19 594 млн руб.) по следующим причинам:

- **+18 416 млн руб.** в основном в результате положительной динамики курсовых разниц;
- **1 617 млн руб.** рост чистых процентных доходов связан в основном с консолидацией НМЖК.

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.

	12 мес. 2023 г.	12 мес. 2022 г.	Изменение ед. изм.	%	4 кв. 2023 г.	4 кв. 2022 г.	Изменение ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(7 173)	(7 865)	693	9	(1 607)	(2 090)	483	23
<i>Валовые процентные расходы</i>	(18 911)	(20 784)	1 873	9	(6 055)	(5 851)	(204)	(3)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	11 739	12 919	(1 180)	(9)	4 448	3 762	686	18
Процентные доходы	10 322	9 398	924	10	2 481	2 848	(368)	(13)
Чистые процентные доходы	3 149	1 532	1 617	106	874	759	115	15
Прочие финансовые расходы, нетто	5 790	(12 188)	17 978	-	(3 421)	5 964	(9 385)	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	6 906	(11 510)	18 416	-	(3 053)	6 213	(9 266)	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(1 116)	(678)	(438)	(65)	(368)	(249)	(119)	(48)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	8 940	(10 654)	19 594	-	(2 547)	6 724	(9 271)	-