

22 мая 2023 г.

Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 1 кв. 2023 г.

22 мая 2023 г. – Сегодня ROS AGRO PLC («Компания»), холдинговая компания Группы Русагро («Русагро»), ведущего российского вертикально интегрированного производителя диверсифицированных пищевых продуктов, сообщает финансовые результаты за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г.

Основные показатели за 1 кв. 2023 г.

- Выручка за период составила 47 395 млн руб. (651 млн долларов США¹), снижение на 14 111 млн руб. (-23%, -63 млн долларов США) по сравнению с 1 кв. 2022 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 7 139 млн руб. (98 млн долларов США), снижение на 9 050 млн руб. (-56% , -90 млн долларов США) по сравнению с 1 кв. 2022 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA снизилась до 15% за 1 кв. 2023 г. по сравнению с 26% за 1-ый кв. 2022 г.;
- Чистая прибыль за период составила 5 417 млн руб. (74 млн долларов США), рост на 3 454 млн руб. (+176%, +52 млн долларов США);
- Чистый долг³ на 31 марта 2023 г. составил 83 585 млн руб. (1 084 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 31 марта 2023 г. равно 2,32х.

Тимур Липатов, генеральный директор ООО «Группа Компаний «Русагро», прокомментировал финансовые результаты:

«В 1-ом квартале 2023 г. выручка «Русагро» снижалась по всем дивизионам, кроме Мясного, в основном в связи со снижением цен реализации на фоне падения мировых цен на продукцию и курса доллара к рублю с высокого уровня 1 кв. 2022 г., а также переносом продаж сельскохозяйственной продукции из-за поздних сроков уборки.

Скорректированный показатель EBITDA уменьшился вслед за выручкой по всем бизнес-сегментам под давлением снижения цен реализации. Это снижение было компенсировано ростом объемов производства мясного бизнес-направления как в Приморском крае после запуска свиноводческого кластера, так и благодаря повышению эффективности производства в Центральном федеральном округе.

Несмотря на снижение по совокупному показателю EBITDA, «Русагро» продемонстрировала рост чистой прибыли на 176% и существенное снижение чистого долга на 16%.»

Примечание: Показатели и процентные данные, представленные в диаграммах и тексте данного пресс-релиза, были округлены до ближайшего целого числа, поэтому сумма чисел может не совпадать в полной мере с итоговым показателем.

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	47 395	61 506	(14 111)	(23)
Валовая прибыль ¹	8 630	14 995	(6 365)	(42)
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>18%</i>	<i>24%</i>	<i>(6) п.п.</i>	
Скор. EBITDA ¹	7 139	16 189	(9 050)	(56)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>15%</i>	<i>26%</i>	<i>(11) п.п.</i>	
Чистая прибыль за период ^{1,2}	5 417	1 963	3 454	176
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>11%</i>	<i>3%</i>	<i>8 п.п.</i>	

¹ Было сделано несколько корректировок к опубликованным ключевым показателям финансовой деятельности за 1 кв. 2022 г.:

- Валовая прибыль за 1 кв. 2022 г. была увеличена на 352 млн рублей, Чистая прибыль на 282 млн рублей для отражения распределения расходов между кварталами 2022 г. на амортизацию Масложирового бизнес-направления;
- Валовая прибыль за 1 кв. 2022 г. была снижена на 190 млн рублей для отражения распределения расходов на амортизацию Мясного бизнес-направления по строкам отчетности между кварталами 2022 г.;
- Валовая прибыль и скорректированный показатель EBITDA за 1 кв. 2022 г. были снижены на 698 млн рублей, Чистая прибыль на 559 млн рублей для отражения распределения расходов проекта на Дальнем Востоке Мясного бизнес-направления.

² На чистую прибыль за период влияет неденежный доход/ (расход) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции. Детали представлены в бизнес-секциях ниже.

Ключевые финансовые показатели сегментов

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка, вкл.	47 395	61 506	(14 111)	(23)
<i>Сахар</i>	9 411	11 333	(1 922)	(17)
<i>Мясо</i>	10 725	9 258	1 467	16
<i>Сельское хозяйство</i>	5 896	8 185	(2 289)	(28)
<i>Масла и жиры</i>	23 357	35 111	(11 754)	(33)
<i>Прочие</i>	464	208	256	123
<i>Элиминация</i>	(2 457)	(2 589)	132	5
Валовая прибыль, вкл.	8 630	14 995	(6 365)	(42)
<i>Сахар</i>	2 815	5 552	(2 736)	(49)
<i>Мясо</i>	1 143	1 151	(8)	(1)
<i>Сельское хозяйство</i>	(774)	1 736	(2 510)	-
<i>Масла и жиры</i>	5 641	6 787	(1 146)	(17)
<i>Прочие</i>	167	(49)	215	-
<i>Элиминация</i>	(362)	(183)	(179)	(98)
Скор. ЕBITDA, вкл.	7 139	16 189	(9 050)	(56)
<i>Сахар</i>	2 010	4 679	(2 668)	(57)
<i>Мясо</i>	447	589	(142)	(24)
<i>Сельское хозяйство</i>	(116)	4 173	(4 290)	-
<i>Масла и жиры</i>	4 161	5 303	(1 141)	(22)
<i>Прочие</i>	(297)	(6)	(291)	(5 082)
<i>Элиминация</i>	934	1 451	(517)	(36)
Рентабельность по скор. ЕBITDA, %	15%	26%	(11) п.п.	
<i>Сахар</i>	21%	41%	(20) п.п.	
<i>Мясо</i>	4%	6%	(2) п.п.	
<i>Сельское хозяйство</i>	(2%)	51%	(53) п.п.	
<i>Масла и жиры</i>	18%	15%	3 п.п.	

САХАРНЫЙ СЕГМЕНТ

В 1 кв. 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Сахарного сегмента составил 2 010 млн руб. (-57% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 21% (-20 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Сахарного сегмента за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 1 кв. 2023 г.

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	9 411	11 333	(1 922)	(17)
Себестоимость продаж	(6 595)	(5 781)	(814)	(14)
Валовая прибыль/ (убыток)	2 815	5 552	(2 736)	(49)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>30%</i>	<i>49%</i>	<i>(19) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(945)	(1 080)	136	13
Общие и административные расходы	(394)	(408)	14	3
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(3)	(206)	203	99
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>22</i>	<i>(216)</i>	<i>238</i>	<i>-</i>
Операционная прибыль	1 473	3 857	(2 384)	(62)
Скор. EBITDA	2 010	4 679	(2 668)	(57)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>21%</i>	<i>41%</i>	<i>(20) п.п.</i>	

В 1 кв. 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. *Выручка* Сахарного сегмента уменьшилась на 17% в основном в связи со снижением объемов реализации сахара на 17% до 148 тыс. тонн. Сокращение объемов реализации обусловлено уменьшением объемов производства в сезоне 2022/2023 в сравнении с сезоном 2021/2022 по причине снижения сахаристости свеклы из-за плохих погодных условий, повлиявших на качество свеклы.

Выручка от реализации свекловичного жома снизилась на 419 млн руб. на фоне снижения цен реализации, что было частично компенсировано ростом объемов продаж вследствие продления сезона переработки сахарной свеклы на январь и февраль 2023 г.

Выручка от реализации мелассы, бетаина, гречихи и риса снизилась на 183 млн руб.

Производство и объем продаж сахара за 1 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Объем производства сахара, тыс. тонн	69	56	13	23
Объем продаж, тыс. тонн	148	177	(29)	(17)

Себестоимость продаж за 1 кв. 2023 г. возросла при сравнении с аналогичным периодом прошлого года в основном по причине увеличения удельных затрат на сахарную свеклу и ее переработку из-за снижения качества свеклы.

Коммерческие расходы за 1 кв. 2023 г. снизились в основном из-за уменьшения расходов на транспортировку сахара по причине снижения объёмов реализации сахара.

Прочие операционные расходы за 1 кв. 2023 г. уменьшились в основном из-за положительной динамики операционных курсовых разниц.

МЯСНОЙ СЕГМЕНТ

В 1 кв. 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Мясного сегмента составил 447 млн руб. (-24% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 4% (-2 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Мясного сегмента за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Мясного сегмента за 1 кв. 2023 г.

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	10 725	9 258	1 467	16
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	1 327	967	360	37
Себестоимость продаж	(10 909)	(9 075)	(1 834)	(20)
Валовая прибыль/ (убыток)	1 143	1 151	(8)	(1)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>11%</i>	<i>12%</i>	<i>(1) п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов</i>	<i>(184)</i>	<i>183</i>	<i>(367)</i>	<i>-</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>(2%)</i>	<i>2%</i>	<i>(4) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(315)	(430)	115	27
Общие и административные расходы	(601)	(447)	(154)	(34)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто <i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	314 <i>19</i>	147 <i>6</i>	167 <i>14</i>	114 <i>237</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>98</i>	<i>89</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Операционная прибыль	541	420	121	29
Скор. EBITDA	447	589	(142)	(24)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>4%</i>	<i>6%</i>	<i>(2) п.п.</i>	

Выручка Мясного сегмента возросла на 16% в 1 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. Увеличение совокупного объема продаж обусловлено в основном ростом объемов производства, достигнутого благодаря выходу на плановую мощность свиноккомплексов в Приморье и повышению производственной эффективности в ЦФО, в том числе за счет реализации проекта по расширению мощности обвалки.

Объем производства и продаж продуктов из свинины за 1 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Объем производства свиней, <i>тыс. тонн, в живом весе на убой</i>	89	77	11	14
Объем продаж, <i>тыс. тонн</i>	72	60	11	19

Себестоимость продаж увеличилась на 20% за 1 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. Несмотря на снижение затрат на зерновые и белковые ингредиенты корма, рост прочих компонентов себестоимости оказал отрицательный эффект.

Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 1 кв. 2023 г. сформировалась по причине роста справедливой стоимости и одновременном снижении расходов на товарное стадо в течение отчетного периода по сравнению с аналогичными показателями на конец 2022 г.

Общие и административные расходы за 1 кв. 2023 г. увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. в связи с постепенным наращиванием производственных мощностей в Приморском крае.

Рост *Прочих операционных доходов* в 1 кв. 2023 г. по сравнению с 1 кв. 2022 г. связан в основном с увеличением дохода от услуг элеватора.

СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ СЕГМЕНТ

На 31 марта 2023 г. под контролем «Русагро» находится земля площадью 668 тыс. гектаров (31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров).

В 1 кв. 2022 г. скорректированный показатель EBITDA Сельскохозяйственного сегмента составил -116 млн руб. (-4 290 млн руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью -2% (по сравнению с 51% в аналогичном периоде прошлого года).

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 1 кв. 2023 г.

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	5 896	8 185	(2 289)	(28)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(1 415)	(2 845)	1 430	50
Себестоимость продаж	(5 254)	(3 604)	(1 651)	(46)
Валовая прибыль/ (убыток)	(774)	1 736	(2 510)	-
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>(13%)</i>	<i>21%</i>	<i>(34) n.p.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции</i>	<i>641</i>	<i>4 582</i>	<i>(3 940)</i>	<i>(86)</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>11%</i>	<i>56%</i>	<i>(45) n.p.</i>	
Коммерческие расходы	(1 049)	(660)	(389)	(59)
Общие и административные расходы	(352)	(336)	(16)	(5)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	96	433	(337)	(78)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>31</i>	<i>1</i>	<i>30</i>	<i>2 625</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>19</i>	<i>379</i>	<i>(360)</i>	<i>(95)</i>
Операционная прибыль	(2 079)	1 173	(3 252)	-
Скор. EBITDA	(116)	4 173	(4 290)	-
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>(2%)</i>	<i>51%</i>	<i>(53) n.p.</i>	

В 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента снизилась на 28% до 5 896 млн руб. в основном в связи с падением цен по всем культурам, за исключением кукурузы. Снижение объемов продаж пшеницы, сои и кукурузы было частично скомпенсировано ростом объемов продаж сахарной свеклы и подсолнечника.

Уменьшение цены реализации пшеницы связано с падением мировых цен на пшеницу вследствие высоких запасов зерна, а также реализацией в 1 кв. 2023 года в первую очередь фуражного зерна. Уменьшение цен реализации на подсолнечник и сою обусловлено реализацией продукции более низкого класса в 1 кв. 2023 г. и снижением курса доллара к рублю. Падение цены реализации на сахарную свеклу также обусловлено низким качеством урожая из-за погодных условий в период уборки.

Рост объемов продаж сахарной свеклы обусловлен переносом реализации на начало 2023 г. из-за задержки в уборке и вывозе урожая с полей на фоне неблагоприятных погодных условий. Снижение объема продаж сои произошло в результате неблагоприятных погодных условий, повлекших продление срока уборки урожая и сдвиг графика реализации на следующие кварталы 2023 г. Реализация пшеницы упала в связи со снижением спроса на внутреннем рынке, а также ожиданием роста курса доллара и уменьшения пошлины или пересмотра механизма ее определения. Реализация кукурузы снизилась, весь объем кукурузы сезона 2022/2023 законтрактован для реализации во 2-м и 3-м кварталах 2023 года на более выгодных условиях, в том числе на экспорт в связи с получением экспортных квот. В 1-м квартале 2023 года велась активная реализация подсолнечника в ожидании снижения цен.

Объемы продаж в разрезе культур за 1 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
сахарная свекла	494	59	435	741
соя	86	102	(16)	(15)
пшеница	59	79	(20)	(26)
подсолнечник	40	16	25	159
кукуруза	29	101	(72)	(71)

Рост *Себестоимости продаж* связан в основном с увеличением затрат на фоне макроэкономической ситуации в течении 2022 года.

Рост *Коммерческих расходов* за 3 мес. 2023 г. вызван дополнительными затратами на хранение и подработку продукции из-за низкого качества собранного урожая.

Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции зависит от сумм переоценки в переходящих остатках запасов на начало и на конец отчетного периода. По мере созревания сельскохозяйственной продукции, а также в момент сбора урожая признается прибыль от переоценки сельскохозяйственной продукции до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. В дальнейшем при продаже признается убыток от переоценки сельскохозяйственной продукции, реализованной в отчетном периоде, в сумме, соответствующей ранее признанной переоценке. Убыток в 1 кв. в основном связан с реализацией урожая предыдущего года, и сумма убытка тем выше, чем выше признанная прибыль от переоценки в предыдущем периоде в момент сбора урожая.

Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции и его последующая реализация не оказывают влияния на сумму скорректированного показателя EBITDA.

Снижение *Прочих операционных доходов* за 1 кв. 2023 г. по сравнению с 1 кв. 2022 г. связано преимущественно с единовременным доходом от продажи основных средств в 1 кв. 2022 г.

МАСЛОЖИРОВОЙ СЕГМЕНТ

В 1 кв. 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Масложирового сегмента составил 4 161 млн руб. (-22% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 18% (+3 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 1 кв. 2023 г.

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	23 357	35 111	(11 754)	(33)
Себестоимость продаж	(17 716)	(28 324)	10 608	37
Валовая прибыль/ (убыток)	5 641	6 787	(1 146)	(17)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>24%</i>	<i>19%</i>	<i>5 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(1 907)	(1 804)	(102)	(6)
Общие и административные расходы	(820)	(683)	(138)	(20)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(578)	(986)	408	41
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>1</i>	<i>6</i>	<i>(4)</i>	<i>(74)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(702)</i>	<i>(898)</i>	<i>196</i>	<i>22</i>
Операционная прибыль	2 336	3 314	(979)	(30)
Скор. EBITDA	4 161	5 303	(1 141)	(22)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>18%</i>	<i>15%</i>	<i>3 п.п.</i>	

Выручка Масложирового сегмента за 1 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. уменьшилась на 33% в результате сокращения объемов продаж всех категорий продукции, а также цен реализации масложировой продукции за исключением майонезов и маргаринов.

Себестоимость продаж за 1 кв. 2023 г. в сравнении с 1 кв. 2022 г. уменьшилась вследствие снижения объемов реализации масложировой и молочной продукции и цен на семечку подсолнечника. *Себестоимость продаж* снизилась в большей степени нежели *Выручка* в основном по причине падения стоимости семечки подсолнечника, опережающего снижение цены реализации подсолнечного масла.

Рост *Общих и административных расходов* за 1 кв. 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связан в основном с ростом расходов на информационно-консультационные услуги.

Снижение *Прочих операционных расходов* связано с уменьшением расходов на благотворительность в 1 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г.

Объемы продаж масложировой и молочной продукции за 1 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
шрот	133	149	(16)	(11)
масло наливом	54	92	(38)	(42)
промышленные жиры	76	79	(3)	(4)
сухие сывороточные смеси	3	4	(1)	(30)
потребительская масложировая продукция	64	72	(8)	(11)
потребительская молочная продукция	3	3	(0)	(2)

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ КОНСОЛИДИРОВАННОГО ПОТОКА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО*)

Ключевые показатели консолидированного потока денежных средств в соответствии с методологией управленческого учета

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе	16 004	(5 130)	21 134	-
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	6 992	16 448	(9 457)	(57)
<i>Изменения оборотного капитала</i>	9 304	(21 249)	30 553	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе	(2 289)	(2 267)	(23)	(1)
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(2 089)	(3 088)	999	32
<i>Приобретение активов группы «Солнечные продукты»</i>	-	-	-	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 729)	8 925	(15 654)	-
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	1 933	(7 960)	9 893	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	8 919	(6 432)	15 350	-

(*) Детали в Приложении 4

Ключевые инвестиции в основные средства и запасы, предназначенные для строительства, в течение 3 месяцев 2023 г. в Мясном сегменте в сумме 665 млн рублей (3 месяца 2022 г.: 1 277 млн рублей) связаны в основном со строительным проектом Мясного сегмента на Дальнем Востоке. Инвестиции в Сельскохозяйственном сегменте в сумме 769 млн руб. (3 месяца 2022 г.: 830 млн рублей), Масложировом сегменте в сумме 520 млн рублей (3 месяца 2022 г.: 815 млн рублей) и Сахарном сегменте в сумме 135 млн рублей (3 месяца 2022 г.: 166 млн рублей), в основном относятся к приобретению машин и оборудования для поддержания и обновления производственных фондов.

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	31 марта	31 декабря	Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	210 701	233 390	(22 689)	(10)
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	150 002	172 352	(22 350)	(13)
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	60 699	61 038	(339)	(1)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(127 116)	(133 668)	6 552	5
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(92 705)	(99 697)	6 992	7
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 411)	(33 971)	(440)	(1)
Чистый долг	83 585	99 723	(16 138)	(16)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	57 297	72 655	(15 358)	(21)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	26 288	27 067	(779)	(3)
Скор. EBITDA (LTM⁴)	35 965	45 015	(9 050)	(20)
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	2,32	2,22	0,1 п.п.	

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	Ед. изм.	%
Чистые процентные расходы	(1 925)	(1 515)	(411)	(27)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(4 643)	(4 555)	(88)	(2)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	2 718	3 040	(322)	(11)
Процентные доходы	2 441	2 308	133	6
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	2 981	(7 885)	10 867	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	3 098	(7 829)	10 927	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(117)	(57)	(60)	(107)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	3 497	(7 092)	10 589	-

Чистый долг уменьшился при сравнении остатков на 31 марта 2023 г. и 31 декабря 2022 г. в результате снижения краткосрочных кредитов и займов.

В течение 3 мес. 2023 г. «Русагро» продолжила участие в государственной программе субсидирования сельскохозяйственного сектора. В том числе, «Русагро» продолжила получать кредиты в банках со сниженными процентными ставками в рамках программы государственной поддержки. В соответствии с данной программой, государство предоставляет банкам компенсацию утерянного дохода по кредитам со сниженными процентными ставками, которые предоставляются банками производственным компаниям сельскохозяйственного сектора. В учете в соответствии с МСФО за 3 мес. 2023 г. данные кредиты учтены по своей балансовой стоимости без корректировки до преобладающей рыночной ставки. Разница между номинальной и рыночной ставками в случае целевых кредитов, полученных для финансирования инвестиционных проектов, отражена в составе государственных субсидий в отчете о финансовом положении, а для кредитов общего назначения – в составе процентных расходов в отчете о совокупном доходе.

Чистый финансовый расход в 1 кв. 2023 г. в сумме 7 092 млн руб. сменился *чистым финансовым доходом* в сумме 3 497 млн руб. вследствие положительной динамики курсовых разниц.

-
- (1) *Курс валют, используемый для перевода сумм доходов, расходов и прибылей в рублевом выражении в доллары США, представляет собой средний официальный курс Центрального Банка за соответствующий период. Для целей перевода балансовых остатков в доллары использовался официальный курс валют Центрального Банка на отчетную дату.*
 - (2) *Скорректированный показатель EBITDA (Скор. EBITDA) определен как операционная прибыль без учета (i) амортизации в составе операционной прибыли, (ii) чистой прибыли/(убытка) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции, (iii) нерутинных операций в составе прочих операционных доходов/расходов, нетто, (iv) вознаграждения, основанного на акциях, (v) резерва под обесценение займов выданных (детальный расчет Скор. EBITDA представлен в Приложении 2). Скор. EBITDA не является показателем финансовой деятельности в соответствии с МСФО. Данный показатель не должен рассматриваться в качестве альтернативы прибыли за период для целей оценки операционной деятельности или же денежного потока от операционной деятельности для целей оценки ликвидности. Наш расчет Скор. EBITDA может отличаться от расчетов, используемых другими компаниями, поэтому сопоставимость может быть ограничена. Мы считаем, что Скор. EBITDA представляет полезную для инвесторов информацию, поскольку является показателем наших сильных качеств и функционирования текущих бизнес операций, включая нашу способность финансировать дискреционные расходы, такие как капитальные затраты, приобретение дочерних компаний и прочих инвестиций, а также нашу способность принимать на себя долговые обязательства и расходы по ним.*
 - (3) *«Русагро» определяет чистый долг как сумму краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов за вычетом денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов, банковских векселей и облигаций, удерживаемых для продажи.*
 - (4) *LTM – Сокращение для “Last twelve months” – Последние двенадцать месяцев.*

ПРИМЕЧАНИЕ:

ROS AGRO PLC (LSE, MOEX: AGRO) – холдинговая компания Группы Русагро, ведущего российского производителя пищевых продуктов с вертикально интегрированными операциями по следующим направлениям:

Сельское хозяйство:

На текущий момент «Русагро» контролирует один из самых обширных банков земель среди российских сельскохозяйственных производителей. Земли площадью 668 тыс. гектаров под контролем «Русагро» находятся в высокоплодородном черноземном регионе России (в Белгородской, Тамбовской, Воронежской, Курской, Орловской областях) и на Дальнем Востоке в Приморье. Земли и производственные площадки стратегически находятся в одних областях для целей оптимизации эффективности и минимизации расходов на логистику. «Русагро» является одним из крупнейших производителей сахарной свеклы в России, но Группа также производит пшеницу и кукурузу, подсолнечник и соевые бобы. Данные продукты частично потребляются Сахарным, Мясным и Масложировым сегментами, поддерживая синергетический эффект и снижая риск изменчивости цен.

Масла и жиры:

«Русагро» является ведущим производителем сырого подсолнечного масла и потребительского маргарина, а также вторым крупнейшим производителем промышленных жиров и майонеза в России, продаваемых под одиннадцатью ключевыми брендами: ЕЖК, «Щедрое Лето», «Мечта Хозяйки», зонтичный бренд «Я люблю готовить» (включающий «Московский Провансаль», «Новосибирский Провансаль» и «Саратовский Провансаль»), «Россиянка» и «Саратовский Сливочный», «Бенефитто», «Маслава» и «Лето Красно» (红色夏日), продаваемый в Китае. «Русагро» также производит сухие промышленные смеси, сыры, масло и сливки, продаваемые под тремя брендами: «Милье», «Сырная Культура» и «Я люблю готовить». «Русагро» владеет четырьмя маслоэкстракционными заводами и двумя масложировыми комбинатами и управляет двумя заводами по переработке молока, находящимися в аренде. Собственное производство подсолнечного и соевого масла позволяет контролировать источник растительного масла как сырья, необходимого для целей производства масложировой продукции.

Сахар:

«Русагро» является одним из ведущих российских производителей сахара (№3 в производстве сахара в России и №1 на рынке кускового сахара), производящий сахар из сахарной свеклы на девяти производственных площадках в четырех регионах. Группа производит белый и коричневый сахар под брендами «Русский Сахар», «Чайкоффский», Mon Safe и «Брауни». Сахарный сегмент вертикально интегрирован, сахарная свекла поставляется Сельскохозяйственным сегментом «Русагро», обеспечивающим бесперебойную поставку сырья. В составе Сахарного сегмента также ведется производство и продажа гречневой и рисовой круп под брендом «Теплые традиции».

Мясо:

«Русагро» является третьим крупнейшим производителем свинины в России. В составе «Русагро» функционируют крупные коммерческие свинокомплексы, соответствующие высоким стандартам биоконтроля, племенные фермы, производства комбикорма, убойные цеха и заводы по переработке мяса в Тамбовской и Белгородской областях и на Дальнем Востоке. Начиная с 2016 года, Русагро реализует розничную продукцию под собственным брендом «Слово Мясника».

КОНФЕРЕНЦ-ЗВОНОК

Руководство «Русагро» организует конференц-звонок для инвесторов и аналитиков по финансовым результатам за 1 кв. 2023 г.

Детали звонка:

Дата: 22 мая 2023 г.

Время: 16:00 (Москва) / 14:00 (Лондон)

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 1 кв.2023 г.

Регистрация: (доступна до 15.00 (Москва) / 13:00 (Лондон) 22 мая

https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_EXhOe-4iQYaogvwHZY6pUw

ПРОГНОЗНЫЕ УТВЕРЖДЕНИЯ

Данное сообщение включает утверждения, которые являются или могут рассматриваться как прогнозные утверждения. Данные прогнозные утверждения не относятся к историческим или текущим событиям, или же к какой-либо будущей финансовой или операционной деятельности Группы.

По своей сути, прогнозные утверждения подвержены риску и неопределенности, поскольку они относятся к событиям и обстоятельствам будущего, некоторые из которых не подконтрольны Группе «Русагро». В результате, фактические результаты в будущем могут отличаться существенно от планов и ожиданий, изложенных в прогнозных утверждениях.

Группа не несет обязательств в отношении публикации результатов пересмотра каких-либо прогнозных утверждений, который может произойти в силу изменений ожиданий, или же для целей отражения событий или обстоятельств, возникших после даты выпуска данного документа.

Контакты:

Алексей Кульчицкий

Директор M&A, IR, ESG

Телефон: +7 495 363 1661

E-mail: ir@rusagrogroup.ru

Приложение 1. Консолидированный отчет о совокупном доходе за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г. (в тыс. руб.)

	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
Выручка	47 395 456	61 506 160
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(546 548)	(3 097 209)
Себестоимость продаж	(38 218 586)	(43 414 068)
Валовая прибыль	8 630 322	14 994 883
Коммерческие расходы	(3 580 492)	(3 629 180)
Общие и административные расходы	(2 179 714)	(1 562 124)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	791 263	(617 294)
Операционная прибыль	3 661 379	9 186 285
Процентные расходы	(1 925 246)	(1 514 712)
Процентные доходы	2 441 235	2 308 391
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	-	42
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	2 981 894	(7 885 447)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	7 159 262	2 094 559
Расходы по налогу на прибыль	(1 742 313)	(131 118)
Прибыль/(убыток) за период	5 416 949	1 963 441
Прочий совокупный доход		
Итого совокупный доход/(убыток) за период	5 416 949	1 963 441
Прибыль/(убыток), относимая на:		
Собственников ROS AGRO PLC	5 423 741	1 964 159
Неконтролирующую долю участия	(6 792)	(718)
Прибыль/(убыток) за период	5 416 949	1 963 441
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:		
Собственников ROS AGRO PLC	5 423 741	1 964 159
Неконтролирующую долю участия	(6 792)	(718)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	5 416 949	1 963 441
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	201,58	73,00

Приложение 2. Информация по сегментам за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г. и за три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 г. (в тыс. руб.)

3 мес. 2023 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	9 410 732	10 725 385	5 895 911	23 356 939	463 877	(2 457 388)	47 395 456
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	1 327 245	(1 415 057)	-	-	(458 736)	(546 548)
Себестоимость продаж	(6 595 274)	(10 909 413)	(5 254 481)	(17 716 136)	(297 337)	2 554 055	(38 218 586)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(547 479)</i>	<i>(1 294 785)</i>	<i>(524 103)</i>	<i>(954 996)</i>	<i>(4 405)</i>	<i>(7 412)</i>	<i>(3 333 180)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	2 815 458	1 143 217	(773 627)	5 640 803	166 540	(362 069)	8 630 322
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(1 339 210)	(916 154)	(1 400 871)	(2 727 121)	(466 388)	1 089 538	(5 760 206)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(11 259)</i>	<i>(36 387)</i>	<i>(42 554)</i>	<i>(168 472)</i>	<i>(39 995)</i>	<i>7 412</i>	<i>(291 255)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(2 794)	314 170	95 860	(578 016)	951 082	10 961	791 263
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>-</i>	<i>19 453</i>	<i>31 333</i>	<i>1 441</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>52 227</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	<i>21 873</i>	<i>98 353</i>	<i>19 356</i>	<i>(702 271)</i>	<i>992 587</i>	<i>263 130</i>	<i>693 028</i>
Операционная прибыль/(убыток)	1 473 454	541 233	(2 078 638)	2 335 666	651 234	738 430	3 661 379
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	558 738	1 331 172	566 657	1 123 468	44 400	-	3 624 435
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	(21 873)	(98 353)	(19 356)	702 271	(992 587)	(263 130)	(693 028)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(1 327 245)	1 415 057	-	-	458 736	546 548
Скорректированный показатель ЕБИТДА*	2 010 319	446 807	(116 280)	4 161 405	(296 953)	934 036	7 139 334
3 мес. 2022 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	11 332 860	9 258 465	8 185 373	35 110 977	207 692	(2 589 207)	61 506 160
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	967 193	(2 845 241)	-	-	(1 219 161)	(3 097 209)
Себестоимость продаж	(5 780 940)	(9 074 483)	(3 603 789)	(28 324 252)	(256 375)	3 625 771	(43 414 068)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(594 907)</i>	<i>(1 192 225)</i>	<i>(467 116)</i>	<i>(957 765)</i>	<i>(2 607)</i>	<i>(713)</i>	<i>(3 215 333)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	5 551 920	1 151 175	1 736 343	6 786 725	(48 683)	(182 597)	14 994 883
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(1 488 735)	(877 620)	(996 267)	(2 486 756)	(11 566)	669 640	(5 191 304)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(10 962)</i>	<i>(32 123)</i>	<i>(66 972)</i>	<i>(132 324)</i>	<i>(7 897)</i>	<i>713</i>	<i>(249 565)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(206 119)	147 008	433 144	(985 764)	218 592	(224 155)	(617 294)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>-</i>	<i>5 772</i>	<i>1 150</i>	<i>5 650</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>12 572</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	<i>(215 804)</i>	<i>88 790</i>	<i>379 203</i>	<i>(898 432)</i>	<i>174 578</i>	<i>31 216</i>	<i>(440 449)</i>
Операционная прибыль/(убыток)	3 857 066	420 563	1 173 220	3 314 205	158 343	262 888	9 186 285
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	605 869	1 224 348	534 088	1 090 089	10 504	-	3 464 898
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	215 804	(88 790)	(379 203)	898 432	(174 578)	(31 216)	440 449
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(967 193)	2 845 241	-	-	1 219 161	3 097 209
Скорректированная ЕБИТДА*	4 678 739	588 928	4 173 346	5 302 726	(5 731)	1 450 833	16 188 841

Приложение 3. Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2023 г. (в тыс. руб.)

	<u>31 марта 2023 г.</u>	<u>31 декабря 2022 г.</u>
АКТИВЫ		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	30 391 698	21 473 030
Краткосрочные инвестиции	64 107 093	91 382 536
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21 197 132	24 176 680
Предоплаты	7 376 175	13 435 149
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	666 830	832 423
Дебиторская задолженность по прочим налогам	5 681 590	8 360 935
Запасы и краткосрочные биологические активы	85 869 883	78 580 317
Прочие оборотные активы	4 525 567	4 126 715
Итого оборотные активы	219 815 968	242 367 785
Внеоборотные активы		
Основные средства	121 070 108	121 165 803
Запасы, предназначенные для строительства	856 905	864 550
Актив в форме права пользования	7 143 025	6 916 539
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	4 384 894	5 482 770
Долгосрочные биологические активы	3 066 060	3 240 959
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 967 541	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	488 916	455 916
Отложенные налоговые активы	5 382 984	5 964 527
Прочие нематериальные активы	1 376 662	1 284 263
Прочие внеоборотные активы	303 156	190 978
Итого внеоборотные активы	189 405 193	190 458 904
Итого активы	409 221 161	432 826 689
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	150 001 793	172 351 514
Обязательство по аренде	873 686	863 452
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 129 760	17 024 472
Резервы	161 754	137 542
Обязательства по текущему налогу на прибыль	496 010	76 061
Кредиторская задолженность по прочим налогам	5 554 367	8 149 780
Итого краткосрочные обязательства	169 217 370	198 602 821
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	60 699 106	61 038 393
Государственные субсидии	11 329 912	11 153 211
Обязательство по аренде	5 328 924	5 086 897
Отложенные налоговые обязательства	2 567 284	2 283 752
Итого долгосрочные обязательства	79 925 226	79 562 253
Итого обязательства	249 142 596	278 165 074
Капитал		
Акционерный капитал	12 269	12 269
Выкупленные собственные акции	(490 607)	(490 607)
Эмиссионный доход	26 964 479	26 964 479
Прочие резервы	1 363 177	1 363 177
Нераспределенная прибыль	132 267 267	126 843 525
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO	160 116 585	154 692 843
Неконтролирующая доля участия	(38 020)	(31 228)
Итого капитал	160 078 565	154 661 615
Итого обязательства и капитал	409 221 161	432 826 689

Приложение 4. Консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	7 159 263	2 094 559
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	3 624 435	3 464 898
Процентные расходы	4 643 175	4 554 909
Государственные субсидии	(2 922 447)	(3 230 880)
Процентные доходы	(2 441 235)	(2 308 391)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(26 635)	(438 032)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	546 548	3 097 209
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(50)	(70)
Финансовые расходы по аренде	66 329	56 386
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	409 161	215 607
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	64 192	47 807
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	(3 958 876)	9 152 911
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для	-	(42)
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(31 379)	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	37 597	(15 330)
Изменение прочих резервов	24 212	47 998
Убыток от выбытия прочих активов	-	3 608
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные	(237 768)	(320 080)
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	35 159	25 128
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	6 991 682	16 448 195
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(3 504 180)	(14 124 633)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	2 679 345	1 420 541
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(7 695 258)	(5 971 171)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	20 241 772	20 162
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 417 819)	(2 593 539)
Поступление денежных средств от операционной деятельности	16 295 542	(4 800 445)
Налог на прибыль уплаченный	(291 696)	(329 946)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	16 003 846	(5 130 391)

Приложение 4 (продолжение). Консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(1 999 800)	(2 981 847)
Приобретение прочих нематериальных активов	(289 137)	(360 947)
Приобретение прав аренды земли	(7 743)	(8 843)
Поступления от продажи основных средств	3 407	554 179
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(89 445)	(106 466)
Приобретение ассоциированных компаний	(33 000)	(31 000)
Дивиденды полученные	-	377 269
Прочая инвестиционная деятельность	126 307	291 096
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 289 411)	(2 266 559)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	4 283 066	21 004 197
Погашение кредитов и займов	(27 907 485)	(14 674 650)
Выплата процентов	(1 273 985)	(937 229)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	16 450 000	5 308 072
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	-	140 783
Приобретение займов выданных*	(190 666)	(250 000)
Погашение займов выданных*	3 500	(2 328 261)
Проценты полученные*	1 883 193	1 132 611
Поступления от государственных субсидий	47 624	32 198
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	-	(120)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(23 784)	(502 443)
Прочая финансовая деятельность	-	290
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(6 728 536)	8 925 448
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	1 932 770	(7 960 139)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	8 918 668	(6 431 641)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473 030	46 462 179
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	30 391 698	40 030 538

(*) 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.