

8 августа 2022

Финансовые результаты ROS AGRO за 6 мес. 2022 г. и 2 кв. 2022 г.

8 августа 2022 – Сегодня ROS AGRO PLC («Компания»), холдинговая компания Группы Русагро («Русагро»), ведущего российского вертикально интегрированного производителя диверсифицированных пищевых продуктов, сообщает финансовые результаты за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.

Основные показатели 1-го полугодия 2022 г.

- Выручка за период составила 127 230 млн руб. (1 668 млн долларов США¹), увеличение на 22 858 млн руб. (+22%) по сравнению с 1-м полугодием 2021 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 30 158 млн руб. (395 млн долларов США), увеличение на 8 039 млн руб. (+36%) по сравнению с 1-м полугодием 2021 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA выросла до 24% за 1-е полугодие 2022 г. с 21% за 1-е полугодие 2021 г.;
- Чистая прибыль за период составила 166 млн руб. (2 млн долларов США), снижение на 17 434 млн руб.;
- Чистый долг³ на 30 июня 2022 г. составил 98 973 млн руб. (1 935 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 30 июня 2022 г. равно 1,76х.

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

“В 2 кв. 2022 г. «Русагро» продемонстрировала рост выручки и скорректированного показателя EBITDA, в то время как чистая прибыль уменьшилась из-за убытков от курсовых разниц. Чистая выручка выросла на 21% благодаря росту объемов продаж в Сахарном и Мясном бизнес-направлениях. Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA незначительно выросла на 1 п.п. до уровня 21%, рост выручки был скомпенсирован соответствующим ростом затрат.”

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.	Ед. изм.	%
	Выручка	127 230	104 372	22 858	22	65 724	54 439	11 285
Валовая прибыль	32 586	24 379	8 207	34	17 428	14 290	3 138	22
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>26%</i>	<i>23%</i>	<i>3 п.п.</i>		<i>27%</i>	<i>26%</i>	<i>1 п.п.</i>	
Скор. EBITDA¹	30 158	22 119	8 039	36	13 645	10 950	2 695	25
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>24%</i>	<i>21%</i>	<i>3 п.п.</i>		<i>21%</i>	<i>20%</i>	<i>1 п.п.</i>	-
Чистая прибыль за период^{1,2}	166	17 600	(17 434)	(99)	(1 775)	11 074	(12 849)	-
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>0%</i>	<i>17%</i>	<i>(17) п.п.</i>	-	<i>(3%)</i>	<i>20%</i>	<i>(23) п.п.</i>	-

Объемы продаж продукции «Русагро» за 6 мес. 2022 г. и 2 кв. 2022 г.

в тыс. тонн	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.	Ед. изм.	%
	Сахар	437	362	76	21	260	160	100
Продукция свиноводства	133	121	12	10	73	62	10	16
Продукция растениеводства, вкл.	501	573	(72)	(12)	145	300	(155)	(52)
пшеница	194	360	(166)	(46)	15	71	(56)	(80)
соя	116	143	(26)	(18)	10	8	2	31
кукуруза	111	58	53	91	115	218	(102)	(47)
сахарная свекла	59	-	59	100	-	-	-	-
подсолнечник	21	8	13	166	5	-	5	100
ячмень	0	4	(4)	(96)	0	4	(4)	(96)
Масложировая и молочная продукция, вкл.	792	835	(43)	(5)	392	449	(57)	(13)
шрот	299	306	(7)	(2)	149	188	(38)	(20)
масло наливом	200	198	2	1	108	95	12	13
промышленные жиры	141	156	(14)	(9)	62	73	(11)	(15)
сухие сывороточные смеси	8	7	1	19	4	4	0	11
потребительская масложировая продукция	136	162	(26)	(16)	64	87	(22)	(26)
потребительская молочная продукция	7	7	1	12	4	3	1	23

¹ Опубликованные показатели Скор. EBITDA и Чистая прибыль за 1 кв. 2022 г. были снижены на 374 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.

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.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	июня 2022 г.	июня 2021 г.			июня 2022 г.	июня 2021 г.		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе	(706)	21 348	(22 054)	-	4 424	12 931	(8 507)	(66)
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	28 771	22 742	6 028	27	11 625	11 312	313	3
<i>Изменения оборотного капитала</i>	(28 252)	(758)	(27 494)	(3 627)	(6 305)	2 096	(8 401)	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе	(3 962)	(17 411)	13 448	77	(1 696)	(15 412)	13 716	89
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(4 627)	(6 222)	1 595	26	(1 538)	(4 183)	2 644	63
<i>Приобретение активов группы «Солнечные продукты»</i>	-	(11 689)	11 689	-	-	(11 689)	11 689	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	39 140	36 373	2 767	8	30 214	33 406	(3 191)	(10)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(18 995)	(102)	(18 893)	(18 528)	(11 035)	(72)	(10 963)	(15 255)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	15 476	40 208	(24 732)	(62)	21 908	30 852	(8 945)	(29)

(*) Детали в Приложении 3

Ключевые инвестиции в основные средства и запасы, предназначенные для строительства, в течение 1-го полугодия 2022 г. в Мясном сегменте в сумме 2 233 млн рублей (1-е полугодие 2021 г.: 2 846 млн рублей) связаны в основном со строительным проектом Мясного сегмента на Дальнем Востоке. Инвестиции в Сельскохозяйственном сегменте в сумме 1 431 млн руб. (1-е полугодие 2021 г.: 911 млн рублей), Масложировом сегменте в сумме 770 млн рублей (1-е полугодие 2021 г.: 2 110 млн рублей за исключением приобретения активов группы «Солнечные продукты») и Сахарном сегменте в сумме 193 млн рублей (1-е полугодие 2021 г.: 355 млн рублей), в основном относятся к приобретению машин и оборудования для поддержания и обновления производственных фондов.

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 июня	31 декабря	Изменение	
	2022 г.	2021 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	196 641	172 724	23 917	14
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	133 256	108 749	24 507	23
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	63 385	63 975	(590)	(1)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(97 668)	(99 315)	1 647	2
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(63 697)	(65 344)	1 647	3
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(33 971)	(33 971)	-	-
Чистый долг	98 973	73 409	25 564	35
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	69 559	43 405	26 154	60
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	29 414	30 004	(590)	(2)
Скор. EBITDA (LTM⁴)	56 099	48 060	8 039	17
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	1,76	1,53	0,2 п.п.	

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Шесть месяцев,		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	июня	июня			июня	июня		
	2022 г.	2021 г.			2022 г.	2021 г.		
Чистые процентные расходы	(3 317)	(2 507)	(810)	(32)	(1 803)	(1 213)	(590)	(49)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(8 428)	(3 774)	(4 654)	(123)	(3 873)	(1 989)	(1 884)	(95)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	5 111	1 267	3 844	303	2 070	776	1 294	167
Процентные доходы	4 348	3 723	625	17	2 040	1 903	136	7
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, удерживаемых для продажи	-	(1)	1	-	-	(1)	1	-
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(19 682)	(163)	(19 519)	(11 945)	(11 797)	(143)	(11 654)	(8 139)
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(19 551)	28	(19 579)	-	(11 723)	60	(11 783)	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(131)	(192)	60	32	(74)	(203)	129	63
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	(18 651)	1 051	(19 702)	-	(11 560)	546	(12 106)	-

Чистый долг вырос при сравнении остатков на 30 июня 2022 г. и 31 декабря 2021 г. в результате роста краткосрочных кредитов и займов.

В течение 1-го полугодия 2022 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 утеряннного дохода по кредитам со сниженными процентными ставками, которые предоставляются банками производственным компаниям сельскохозяйственного сектора. В учете в соответствии с МСФО за 1-е полугодие 2022 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 доход в 1-м полугодии 2021 г. в сумме 1 051 млн рублей сменился *чистым финансовым расходом* в сумме 18 651 млн руб. за 1-е полугодие 2022 г. вследствие отрицательной динамики убытков от курсовых разниц за 1-е полугодие 2022 г. и увеличения процентного дохода по банковским депозитам за 1-е полугодие 2022 г., частично скомпенсированного снижением процентного дохода по займам группе компаний «Солнечные продукты».

-
- (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 642 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 производят 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 четвертым 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 6 мес. 2022 г. и 2 кв. 2022 г.

Детали звонка:

Дата: 8 августа 2022 г.
Время: 16:00 (Москва) / 14:00 (Лондон)
Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 6 мес. 2022 г. и 2 кв.2022 г.
Пароль: 701541
Zoom: <https://us06web.zoom.us/j/89970356497?pwd=WVBjdG5oSVQyTU8zYjJaUGlZeWlCUT09>

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:

Светлана Шакарян (Кузнецова)

Директор по связям с инвесторами и устойчивому развитию

Телефон: +7 495 363 1661

E-mail: ir@rusagrogroup.ru

Приложение 1. Консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 (в тыс. руб.)

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Выручка	127 230 280	104 371 769	65 724 120	54 438 801
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(1 848 173)	(434 812)	1 249 037	1 591 010
Себестоимость продаж	(92 796 000)	(79 557 967)	(49 545 210)	(41 739 476)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	(5)	-	-
Валовая прибыль	32 586 107	24 378 985	17 427 947	14 290 335
Коммерческие расходы	(7 360 741)	(4 318 350)	(3 731 561)	(2 455 399)
Общие и административные расходы	(4 270 369)	(4 640 837)	(2 517 555)	(2 576 813)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(3 504 772)	1 032 810	(2 887 479)	275 152
Восстановление резерва /(резерв) под обесценение займов выданных	-	1 852 295	-	1 852 295
Операционная прибыль	17 450 225	18 304 903	8 291 352	11 385 570
Процентные расходы	(3 317 386)	(2 507 021)	(1 802 674)	(1 212 937)
Процентные доходы	4 348 186	3 722 605	2 039 794	1 903 340
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	42	(1 362)	-	(1 123)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(19 682 492)	(163 409)	(11 797 046)	(143 191)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(1 201 425)	19 355 716	(3 268 574)	11 931 659
Расходы по налогу на прибыль	1 367 826	(1 755 228)	1 493 461	(857 523)
Прибыль/(убыток) за период	166 401	17 600 488	(1 775 113)	11 074 136
Прочий совокупный доход			-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за период	166 401	17 600 488	(1 775 113)	11 074 136
Прибыль/(убыток), относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	116 236	17 630 249	(1 825 996)	11 082 816
Неконтролирующую долю участия	50 165	(29 761)	50 883	(8 680)
Прибыль/(убыток) за период	166 401	17 600 488	(1 775 113)	11 074 136
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	116 236	17 630 249	(1 825 996)	11 082 816
Неконтролирующую долю участия	50 165	(29 761)	50 883	(8 680)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	166 401	17 600 488	(1 775 113)	11 074 136
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	4,32	655,25	(67,87)	411,90

Приложение 2. Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 г. (в тыс. руб.)

	<u>30 июня 2022 г.</u>	<u>31 декабря 2021 г.</u>
АКТИВЫ		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	61 938 206	46 462 179
Денежные средства, ограниченные к использованию	31	47
Краткосрочные инвестиции	5 751 719	21 001 760
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13 557 992	12 558 401
Предоплаты	13 096 683	5 414 032
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	1 166 166	1 532 726
Дебиторская задолженность по прочим налогам	6 845 975	8 321 193
Запасы и краткосрочные биологические активы	84 923 576	77 509 033
Итого оборотные активы	187 280 348	172 799 371
Внеоборотные активы		
Основные средства	120 567 115	119 159 412
Запасы, предназначенные для строительства	1 247 643	1 604 570
Актив в форме права пользования	7 100 092	7 346 538
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 718 584	7 355 467
Долгосрочные биологические активы	4 404 675	2 744 863
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 519 911	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	430 782	359 782
Отложенные налоговые активы	8 583 101	4 835 268
Прочие нематериальные активы	1 426 923	1 144 057
Прочие внеоборотные активы	78 712	79 125
Итого внеоборотные активы	194 442 480	189 521 681
Итого активы	381 722 828	362 321 052
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	133 255 929	108 748 840
Обязательство по аренде	1 113 914	1 130 831
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11 988 286	15 440 635
Резервы	345 649	494 709
Обязательства по текущему налогу на прибыль	512 728	464 471
Кредиторская задолженность по прочим налогам	4 897 025	7 454 558
Итого краткосрочные обязательства	152 113 531	133 734 044
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	63 384 819	63 975 025
Государственные субсидии	10 388 375	9 325 530
Обязательство по аренде	5 178 688	5 535 014
Отложенные налоговые обязательства	2 615 641	1 876 244
Итого долгосрочные обязательства	81 567 523	80 711 813
Итого обязательства	233 681 054	214 445 857
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	120 196 722	120 080 307
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC	148 046 040	147 929 625
Неконтролирующая доля участия	(4 266)	(54 430)
Итого капитал	148 041 774	147 875 195
Итого обязательства и капитал	381 722 828	362 321 052

Приложение 3. Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(1 201 425)	19 355 716
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	7 417 511	5 924 098
Процентные расходы	8 427 977	3 774 168
Государственные субсидии	(5 863 671)	(2 167 458)
Процентные доходы	(4 348 184)	(3 722 605)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(473 166)	(17 033)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	1 848 173	434 812
Изменение резерва под обесценение займов выданных	3 028	(1 852 295)
Финансовые расходы по аренде	122 595	122 168
Признание отложенного дохода	-	(395 146)
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	508 561	999 799
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	35 050	72 545
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	22 932 796	(96 100)
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	5 945	210 464
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	(42)	1 362
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	(31 224)	(34 322)
Изменение прочих резервов	(149 060)	571 009
Дивидендный доход	-	(377 269)
Убыток от выбытия прочих активов	5 162	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(400 307)	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(69 181)	(61 794)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	28 770 538	22 742 119
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(12 932 703)	(1 908 398)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	1 475 217	(5 552 282)
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(11 514 566)	(1 607 811)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(2 991 723)	2 213 800
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(2 287 788)	6 096 652
Поступление денежных средств от операционной деятельности	518 975	21 984 080
Налог на прибыль уплаченный	(1 225 243)	(636 256)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(706 268)	21 347 824

**Приложение 3 (продолжение). Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. (в тыс. руб.) –
ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)**

	Шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств, включая приобретение активов группы «Солнечные продукты»	(4 445 855)	(17 682 805)
Приобретение прочих нематериальных активов	(523 970)	(201 571)
Приобретение прав аренды земли	(16 906)	(25 828)
Поступления от продажи основных средств	451 961	175 297
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(180 927)	(228 460)
Приобретение ассоциированных компаний	(71 000)	(56 600)
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	-	104 163
Дивиденды полученные	377 269	377 331
Прочая инвестиционная деятельность	447 203	127 849
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(3 962 225)	(17 410 624)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	43 447 215	75 517 913
Погашение кредитов и займов	(20 618 379)	(10 206 491)
Выплата процентов	(3 011 301)	(2 042 736)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	16 108 072	(28 000 000)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	140 783	220 282
Приобретение займов выданных*	(1 250 617)	(281 445)
Погашение займов выданных*	(431 958)	7 807 779
Проценты полученные*	4 686 213	3 255 728
Поступления от государственных субсидий	581 096	869 393
Приобретение неконтролирующей доли участия	(518)	-
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	(120)	(10 666 996)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(511 339)	(55 068)
Прочая финансовая деятельность	711	(45 633)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	39 139 858	36 372 726
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(18 995 338)	(101 974)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	15 476 027	40 207 952
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	46 462 179	11 866 798
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	61 938 206	52 074 750

(*) 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.