

Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 6 мес. 2023 г. и 2 кв. 2023 г.

7 августа 2023 г. – 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 2023 г.

Основные показатели 1-го полугодия 2023 г.

- Выручка за период составила 106 549 млн руб. (1,386 млн долларов США¹), снижение на 20 681 млн руб. (-16%, -282 млн долларов США) по сравнению с 1-м полугодием 2022 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 15 606 млн руб. (203 млн долларов США), снижение на 14 228 млн руб. (-48% , -188 млн долларов США) по сравнению с 1-м полугодием. 2022 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA снизилась до 15% за 1-е полугодие 2023 г. по сравнению с 23% за 1-е полугодие 2022 г.;
- Чистая прибыль за период составила 13 191 млн руб. (172 млн долларов США), рост на 12 721 млн руб. (+2,706%, +165 млн долларов США);
- Чистый долг³ на 30 июня 2023 г. составил 80 038 млн руб. (920 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 30 июня 2023 г. равно 2,60х.

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

«В 2-ом квартале 2023 г. выручка Сельскохозяйственного и Мясного дивизионов «Русагро» возросла. Рост объемов реализации в Сельскохозяйственном сегменте связан с переносом реализации продукции с предыдущих периодов в ожидании роста цен и курса доллара, а также из-за поздних сроков уборки. Мясной сегмент продолжает демонстрировать увеличение объемов продаж из-за роста объемов производства как в Приморском крае после запуска свиноводческого кластера, так и благодаря повышению эффективности производства в Центральном федеральном округе. Выручка Масложирового и Сахарного бизнес-направлений снизилась из-за падения мировых цен на масложировую продукцию, уменьшения объемов производства сахара из-за сниженной дигестии свеклы в последнем сезоне, а также остановки маслоэкстракционного завода в Балаково на модернизацию до сентября 2023 г..

Скорректированный показатель EBITDA уменьшился по всем бизнес-сегментам, за исключением Сельскохозяйственного, под давлением снижения цен реализации, при этом Группа «Русагро» продемонстрировала значительный рост чистой прибыли и существенное снижение чистого долга на 20%.

В конце 2-го квартала 2023 г. «Русагро» приобрела 50% долю и контроль над группой компаний «НМЖК». После приобретения «Русагро» усилила свои рыночные позиции и стала производителем майонезов и майонезных соусов №1 в России, мы видим значительные синергетические эффекты, которые ожидаем получить, начиная с 3-го квартала 2023 г.»

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	106 549	127 230	(20 681)	(16)	59 154	65 724	(6 570)	(10)
Валовая прибыль ¹	20 948	32 584	(11 637)	(36)	12 317	17 589	(5 272)	(30)
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>20%</i>	<i>26%</i>	<i>(6) п.п.</i>		<i>21%</i>	<i>27%</i>	<i>(6) п.п.</i>	
Скор. EBITDA ¹	15 606	29 833	(14 228)	(48)	8 466	13 644	(5 178)	(38)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>15%</i>	<i>23%</i>	<i>(8) п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>21%</i>	<i>(7) п.п.</i>	
Чистая прибыль за период ^{1,2}	13 191	470	12 721	2 706	7 774	(1 493)	9 268	-
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>12%</i>	<i>0%</i>	<i>12 п.п.</i>		<i>13%</i>	<i>(2%)</i>	<i>15 п.п.</i>	

¹ Было сделано несколько корректировок к опубликованным ключевым показателям финансовой деятельности за 1-е полугодие 2022 г. и 2 кв. 2022 г.:

- Валовая прибыль за 1-е полугодие 2022 г. была увеличена на 706 млн рублей, Чистая прибыль на 565 млн рублей для отражения распределения расходов между кварталами 2022 г. на амортизацию Масложирового бизнес-направления, аналогичные показатели за 2 кв. 2022 г. выросли на 352 млн рублей и 282 млн рублей соответственно;
- Валовая прибыль за 1-е полугодие 2022 г. была снижена на 383 млн рублей, валовая прибыль за 2 кв. 2022 г. снижена на 191 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-е полугодие 2022 г. были снижены на 325 млн рублей, Чистая прибыль на 261 млн рублей для отражения распределения расходов проекта на Дальнем Востоке Мясного бизнес-направления, аналогичные показатели за 2 кв. 2022 г. не изменились.

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

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

Ключевые финансовые показатели сегментов

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка, вкл.	106 549	127 230	(20 681)	(16)	59 154	65 724	(6 570)	(10)
Сахар	23 974	27 102	(3 129)	(12)	14 563	15 770	(1 207)	(8)
Мясо	22 649	20 624	2 024	10	11 923	11 366	557	5
Сельское хозяйство	11 559	11 105	454	4	5 663	2 919	2 744	94
Масла и жиры	51 399	72 012	(20 613)	(29)	28 042	36 901	(8 859)	(24)
Прочие	1 005	450	555	123	541	242	298	123
Элиминация	(4 036)	(4 063)	27	1	(1 578)	(1 474)	(105)	(7)
Валовая прибыль, вкл.	20 948	32 584	(11 637)	(36)	12 317	17 589	(5 272)	(30)
Сахар	8 114	12 802	(4 688)	(37)	5 298	7 250	(1 951)	(27)
Мясо	2 547	(386)	2 933	-	1 403	(1 537)	2 941	-
Сельское хозяйство	218	7 706	(7 488)	(97)	992	5 970	(4 978)	(83)
Масла и жиры	11 043	12 796	(1 754)	(14)	5 402	6 010	(608)	(10)
Прочие	435	49	386	786	269	98	171	175
Элиминация	(1 409)	(383)	(1 026)	(268)	(1 047)	(200)	(846)	(422)
Скор. ЕБИТДА, вкл.	15 606	29 833	(14 228)	(48)	8 466	13 644	(5 178)	(38)
Сахар	6 714	11 328	(4 613)	(41)	4 704	6 649	(1 945)	(29)
Мясо	734	1 037	(303)	(29)	287	448	(161)	(36)
Сельское хозяйство	1 116	5 319	(4 203)	(79)	1 233	1 145	87	8
Масла и жиры	6 192	9 473	(3 282)	(35)	2 030	4 171	(2 140)	(51)
Прочие	(655)	(387)	(267)	(69)	(358)	(383)	25	7
Элиминация	1 504	3 064	(1 560)	(51)	570	1 614	(1 044)	(65)
Рентабельность по скор. ЕБИТДА, %	15%	23%	(8) п.п.		14%	21%	(7) п.п.	
Сахар	28%	42%	(14) п.п.		32%	42%	(10) п.п.	
Мясо	3%	5%	(2) п.п.		2%	4%	(2) п.п.	
Сельское хозяйство	10%	48%	(38) п.п.		22%	39%	(17) п.п.	
Масла и жиры	12%	13%	(1) п.п.		7%	11%	(4) п.п.	

САХАРНЫЙ СЕГМЕНТ

В 1-м полугодии 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Сахарного сегмента составил 6 714 млн руб. (-41% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 28% (-14 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Сахарного сегмента за 1-е полугодие 2023 г. и 2 кв. 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием 2022 г. и 2 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	23 974	27 102	(3 129)	(12)	14 563	15 770	(1 207)	(8)
Себестоимость продаж	(15 860)	(14 301)	(1 559)	(11)	(9 265)	(8 520)	(745)	(9)
Валовая прибыль/ (убыток)	8 114	12 802	(4 688)	(37)	5 298	7 250	(1 951)	(27)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>34%</i>	<i>47%</i>	<i>(13) п.п.</i>		<i>36%</i>	<i>46%</i>	<i>(10) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(1 876)	(1 976)	100	5	(931)	(896)	(36)	(4)
Общие и административные расходы	(768)	(802)	34	4	(373)	(394)	20	5
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	221	(314)	535	-	224	(108)	332	-
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>62</i>	<i>(410)</i>	<i>473</i>	<i>-</i>	<i>41</i>	<i>(195)</i>	<i>235</i>	<i>-</i>
Операционная прибыль	5 691	9 710	(4 019)	(41)	4 218	5 853	(1 635)	(28)
Скор. EBITDA	6 714	11 328	(4 613)	(41)	4 704	6 649	(1 945)	(29)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>28%</i>	<i>42%</i>	<i>(14) п.п.</i>		<i>32%</i>	<i>42%</i>	<i>(10) п.п.</i>	

В 2 кв. 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. *Выручка* Сахарного сегмента уменьшилась на 8% в основном в связи со снижением объемов реализации сахара на 11% до 233 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.

В 1-м полугодии 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. *Выручка* Сахарного сегмента снизилась на 12% из-за снижения объемов продаж на 13%.

Выручка от реализации свекловичного жома снизилась на 247 млн руб. Выручка от реализации гречи и мелассы снизилась на 312 млн руб.

Производство и объем продаж сахара за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Объем производства сахара, тыс. тонн	104	104	(0)	(0)	35	49	(13)	(28)
Объем продаж, тыс. тонн	381	437	(57)	(13)	233	260	(27)	(11)

Себестоимость продаж за 2 кв. 2023 г. и 1-е полугодие 2023 г. возросла при сравнении с аналогичными периодами прошлого года в основном по причине увеличения удельных затрат на сахарную свеклу и ее переработку из-за снижения качества и сахаристости свеклы.

Прочие операционные расходы, нетто за 2 кв. 2023 г. и 1-е полугодие 2023 г. выросли в основном из-за положительной динамики операционных курсовых разниц.

МЯСНОЙ СЕГМЕНТ

В 1-м полугодии 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Мясного сегмента составил 734 млн руб. (-29% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 3% (-2 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года). Финансовые результаты Мясного сегмента за 1-е полугодие 2023 г. и 2 кв. 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием 2022 г. и 2 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Мясного сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	22 649	20 624	2 024	10	11 923	11 366	557	5
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной	2 272	(700)	2 972	-	945	(1 667)	2 612	-
Себестоимость продаж	(22 374)	(20 312)	(2 063)	(10)	(11 465)	(11 237)	(228)	(2)
Валовая прибыль/ (убыток)	2 547	(386)	2 932	-	1 403	(1 537)	2 939	-
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>11%</i>	<i>(2%)</i>	<i>13 п.п.</i>		<i>12%</i>	<i>(14%)</i>	<i>26 п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов</i>	<i>274</i>	<i>313</i>	<i>(38)</i>	<i>(12)</i>	<i>458</i>	<i>129</i>	<i>329</i>	<i>255</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>1%</i>	<i>2%</i>	<i>(1) п.п.</i>		<i>4%</i>	<i>1%</i>	<i>3 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(766)	(889)	123	14	(451)	(459)	8	2
Общие и административные расходы	(1 217)	(1 029)	(188)	(18)	(616)	(582)	(34)	(6)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	182	618	(436)	(71)	(133)	471	(603)	-
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>23</i>	<i>14</i>	<i>9</i>	<i>64</i>	<i>4</i>	<i>9</i>	<i>(5)</i>	<i>(54)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>215</i>	<i>496</i>	<i>(281)</i>	<i>(57)</i>	<i>117</i>	<i>407</i>	<i>(291)</i>	<i>(71)</i>
Операционная прибыль	745	(1 686)	2 431	-	204	(2 106)	2 311	-
Скор. EBITDA	734	1 037	(303)	(29)	287	448	(161)	(36)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>3%</i>	<i>5%</i>	<i>(2) п.п.</i>		<i>2%</i>	<i>4%</i>	<i>(2) п.п.</i>	

Выручка Мясного сегмента возросла на 5% в 2 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. и на 10% в 1-м полугодии 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием 2022 г. в основном из-за роста объемов производства. Положительная динамика была достигнута благодаря постепенному выходу на плановую мощность свинокомплексов 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-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня	30 июня	Ед.	%	30 июня	30 июня	Ед.	%
	2023 г.	2022 г.	изм.		2023 г.	2022 г.	изм.	
Объем производства свиней, <i>тыс. тонн, в живом весе на убой</i>	175	160	15	9	86	83	4	4
Объем продаж, <i>тыс. тонн</i>	146	133	13	10	74	73	1	2

Себестоимость продаж увеличилась на 2% за 2 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. и на 10% за 1-е полугодие 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. в основном из-за роста объемов реализации.

Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 2 кв. 2023 г. и за 1-е полугодие 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 начало соответствующих периодов.

Прочие операционные расходы в 2 кв. 2023 г. показали негативную динамику в связи с дополнительными расходами, связанными со вспышкой африканской чумы свиней, а также единовременным доходом 2022 г.: уменьшение резерва по судебным делам.

СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ СЕГМЕНТ

На 30 июня 2023 г. под контролем «Русагро» находится земля площадью 674 тыс. гектаров (31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров).

В 1-м полугодии 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Сельскохозяйственного сегмента составил 1 116 млн руб. (-79% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 10% (-38 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием и 2 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	11 559	11 105	454	4	5 663	2 919	2 744	94
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(2 092)	1 651	(3 743)	-	(677)	4 496	(5 173)	-
Себестоимость продаж	(9 249)	(5 049)	(4 200)	(83)	(3 994)	(1 445)	(2 549)	(176)
Валовая прибыль/ (убыток)	218	7 706	(7 488)	(97)	992	5 970	(4 978)	(83)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>2%</i>	<i>69%</i>	<i>(67) n.n.</i>		<i>18%</i>	<i>204%</i>	<i>(186) n.n.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции</i>	<i>2 310</i>	<i>6 056</i>	<i>(3 745)</i>	<i>(62)</i>	<i>1 669</i>	<i>1 474</i>	<i>195</i>	<i>13</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>20%</i>	<i>55%</i>	<i>(35) n.n.</i>		<i>29%</i>	<i>50%</i>	<i>(21) n.n.</i>	
Коммерческие расходы	(2 068)	(1 013)	(1 055)	(104)	(1 019)	(353)	(667)	(189)
Общие и административные расходы	(780)	(766)	(14)	(2)	(428)	(430)	1	0
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	457	597	(141)	(24)	361	164	197	120
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>457</i>	<i>42</i>	<i>414</i>	<i>975</i>	<i>425</i>	<i>41</i>	<i>384</i>	<i>929</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(125)</i>	<i>325</i>	<i>(451)</i>	<i>-</i>	<i>(145)</i>	<i>(54)</i>	<i>(91)</i>	<i>(169)</i>
Операционная прибыль	(2 174)	6 525	(8 699)	-	(95)	5 352	(5 447)	-
Скор. EBITDA	1 116	5 319	(4 203)	(79)	1 233	1 145	87	8
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>10%</i>	<i>48%</i>	<i>(38) n.n.</i>		<i>22%</i>	<i>39%</i>	<i>(17) n.n.</i>	

В 2 кв. 2023 г. в сравнении с 2 кв. 2022 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента выросла на 94% до 5 663 млн руб. в связи с ростом объемов продаж по всем культурам.

В 1-м полугодии 2023 г. по сравнению с 1-м полугодием 2022 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента выросла на 4% до 11 559 млн руб., что в основном связано с ростом объемов реализации сахарной свеклы, сои и подсолнечника и выросшей ценой реализации кукурузы, что частично скомпенсировано снижением цены продажи на сою, пшеницу и подсолнечник.

Рост объемов продаж масличных культур в 2 кв. 2023 г. и 1-м полугодии 2023 г. и сахарной свеклы в 1-м полугодии 2023 г. обусловлен переносом реализации из-за задержки в уборке и вывозе урожая с полей на фоне неблагоприятных погодных условий.

Рост продаж кукурузы в 2 кв. 2023 г. по сравнению с предыдущим периодом связан с исполнением контракта от 1 кв. 2023 г. с условием отгрузки до конца августа. В 2022 г. основной объем реализации кукурузы пришелся на 1 кв.

Уменьшение цены реализации пшеницы связано с падением мировых цен на пшеницу вследствие высоких запасов зерна. Уменьшение цен реализации на масличные культуры, а также сахарную свеклу обусловлено качеством урожая, собранного в неблагоприятных погодных условиях в продленный период уборки.

Объемы продаж в разрезе культур за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Год, закончившийся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
сахарная свекла	494	59	435	741	-	-	-	-
пшеница	194	194	(1)	(0)	135	115	20	17
соя	180	116	64	55	94	15	80	549
кукуруза	92	111	(19)	(17)	63	10	53	526
подсолнечник	56	21	35	170	16	5	10	202

Рост *Себестоимости продаж* связан в основном с ростом объемов реализации.

Рост *Коммерческих расходов* за 2 кв. 2023 г. и 1-е полугодие 2023 г. вызван дополнительными затратами на хранение и подработку продукции из-за неблагоприятных погодных условий и продолжительного периода сбора 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 2 кв. и 1-м полугодии 2023 г. связан с реализацией урожая предыдущего года. Прибыль в 2 кв. и 1-м полугодии 2022 г. связана с переоценкой посевов с учетом высоких цен реализации, прогнозируемых в 2022 г.

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

Компенсация операционных расходов была произведена в большей сумме в 2 кв. и 1-м полугодии 2023 г., т.к. Компания получила субсидии по реализации зерновых, на поддержку элитного семеноводства, на внесение мелиорантов.

Изменение Прочих операционных доходов за исключением субсидий в 2 кв. 2023 г. и 1-м полугодии 2023 г. по сравнению с аналогичными периодами 2022 г. связано преимущественно с единовременным доходом от продажи основных средств в 1 кв. 2022 г., а также изменением суммы доходов/расходов от курсовых разниц.

МАСЛОЖИРОВОЙ СЕГМЕНТ

В 1-м полугодии 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Масложирового сегмента составил 6 192 млн руб. (-35% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 12% (-1 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием и 2 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	51 399	72 012	(20 613)	(29)	28 042	36 901	(8 859)	(24)
Себестоимость продаж	(40 356)	(59 216)	18 859	32	(22 640)	(30 891)	8 251	27
Валовая прибыль/ (убыток)	11 043	12 796	(1 754)	(14)	5 402	6 010	(608)	(10)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>21%</i>	<i>18%</i>	<i>3 п.п.</i>		<i>19%</i>	<i>16%</i>	<i>3 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(4 078)	(3 970)	(109)	(3)	(2 172)	(2 166)	(6)	(0)
Общие и административные расходы	(1 917)	(1 369)	(548)	(40)	(1 096)	(686)	(410)	(60)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(1 950)	(4 125)	2 175	53	(1 372)	(3 139)	1 767	56
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>126</i>	<i>216</i>	<i>(90)</i>	<i>(41)</i>	<i>125</i>	<i>210</i>	<i>(85)</i>	<i>(41)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(805)</i>	<i>(3 988)</i>	<i>3 183</i>	<i>80</i>	<i>(103)</i>	<i>(3 090)</i>	<i>2 987</i>	<i>97</i>
Операционная прибыль	3 098	3 333	(235)	(7)	762	18	744	4 025
Скор. EBITDA	6 192	9 473	(3 282)	(35)	2 030	4 171	(2 140)	(51)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>12%</i>	<i>13%</i>	<i>(1) п.п.</i>		<i>7%</i>	<i>11%</i>	<i>(4) п.п.</i>	

В 2 кв. 2023 г. в сравнении со 2 кв. 2022 г. Выручка Масложирового сегмента снизилась на 24% до 28 042 млн руб. в результате снижения цен на мировом рынке и падения объема продаж шрота, масла наливом, маргарина и сухих сывороточных смесей, что частично было компенсировано ростом объема продаж промышленных жиров, бутилированного масла и майонеза.

В 1-м полугодии 2023 г. в сравнении с 1-м полугодием 2022 г. Выручка Масложирового сегмента снизилась на 29% до 51 399 млн руб. в связи со снижением мировых цен и объема продаж. Снижение объема продаж масла наливом и шрота было вызвано сложностями с отгрузкой судов из-за ледовой обстановки в Астрахани в январе и феврале 2023 г. и остановкой МЭЗ Балаково с 23 мая 2023 г. на модернизацию.

Объемы продаж масложировой и молочной продукции за 1-е полугодие и 2 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Шесть месяцев, закончившиеся				Три месяца, закончившиеся			
	30 июня		Изменение		30 июня		Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%
шрот	257	299	(42)	(14)	124	149	(25)	(17)
масло наливом	156	200	(43)	(22)	102	108	(5)	(5)
промышленные жиры	152	141	11	7	76	62	14	22
сухие сывороточные смеси	6	8	(2)	(29)	3	4	(1)	(28)
потребительская масложировая продукция	136	136	(0)	(0)	72	64	8	12
потребительская молочная продукция	8	7	0	6	4	4	1	13

Себестоимость продаж за 1-е полугодие 2023 г. снизилась вследствие снижения объемов реализации масложировой и молочной продукции. *Себестоимость продаж* снизилась в большей степени нежели *Выручка* в основном по причине падения мировых цен на сырье.

Рост *Общих и административных расходов* в 1-м полугодии 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 и положительной динамикой курсовых разниц в 1-м полугодии 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г., что частично было компенсировано начислением резерва по сомнительной задолженности.

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 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.	Ед. изм.	%
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе	32 576	(706)	33 283	-	16 572	4 424	12 148	275
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	15 678	28 447	(12 770)	(45)	8 686	11 302	(2 616)	(23)
<i>Изменения оборотного капитала</i>	17 509	(27 928)	45 438	-	8 206	(5 982)	14 187	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе	(11 974)	(3 962)	(8 011)	(202)	(9 684)	(1 696)	(7 989)	(471)
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(11 818)	(4 627)	(7 191)	(155)	(9 729)	(1 538)	(8 190)	(532)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	5 341	39 140	(33 799)	(86)	12 070	30 214	(18 145)	(60)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	4 228	(18 995)	23 223	-	2 295	(11 035)	13 330	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	30 172	15 476	14 696	95	21 253	21 908	(655)	(3)

(*) Детали в Приложении 4

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 июня	31 декабря	Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	232 517	233 390	(873)	(0)
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	172 001	172 352	(351)	(0)
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	60 516	61 038	(522)	(1)
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(152 479)	(133 668)	(18 811)	(14)
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(118 507)	(99 697)	(18 810)	(19)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(33 971)	(33 971)	(0)	(0)
Чистый долг	80 038	99 723	(19 685)	(20)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	53 494	72 655	(19 161)	(26)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	26 545	27 067	(522)	(2)
Скор. EBITDA (LTM⁴)	30 788	45 015	(14 227)	(32)
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	2,60	2,22	0,4 п.п.	

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Шесть месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 июня	30 июня	Ед. изм.	%	30 июня	30 июня	Ед. изм.	%
	2023 г.	2022 г.			2023 г.	2022 г.		
Чистые процентные расходы	(3 693)	(3 317)	(376)	(11)	(1 768)	(1 803)	35	2
<i>Валовые процентные расходы</i>	(9 264)	(8 428)	(835)	(10)	(4 620)	(3 873)	(747)	(19)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	5 570	5 111	459	9	2 852	2 070	782	38
Процентные доходы	4 954	4 348	606	14	2 512	2 040	473	23
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	6 179	(19 682)	25 861	-	3 197	(11 797)	14 994	-
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	6 484	(19 551)	26 035	-	3 385	(11 723)	15 108	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(305)	(131)	(174)	(133)	(188)	(74)	(114)	(153)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	7 439	(18 652)	26 091	-	3 941	(11 560)	15 501	-

Чистый долг уменьшился при сравнении остатков на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г. в результате роста остатков на банковских счетах и депозитах.

В течение 1-го полугодия 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 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 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-м полугодии 2022 г. в сумме 18 652 млн руб. сменился *чистым финансовым доходом* в сумме 7 439 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 674 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-е полугодие 2023 г. и 2 кв. 2023 г.

Детали звонка:

Дата: 7 августа 2023 г.

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

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 1-е полугодие и 2 кв.2023г.

Регистрация: (доступна до 15.00 (Москва) / 13:00 (Лондон) 7 августа

https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_nQXkjv0QSNSvWy42GOjg7w#/registration

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 шесть месяцев и за три месяца, закончившиеся 30 июня 2023 г. (в тыс. руб.)

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня		Три месяца, закончившиеся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Выручка	106 549 362	127 230 280	59 153 906	65 724 120
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(965 675)	(1 848 173)	(419 128)	1 249 037
Себестоимость продаж	(84 635 964)	(92 797 796)	(46 417 377)	(49 383 727)
Валовая прибыль	20 947 723	32 584 311	12 317 401	17 589 430
Коммерческие расходы	(7 354 540)	(7 360 741)	(3 774 048)	(3 731 561)
Общие и административные расходы	(4 862 514)	(3 888 980)	(2 682 800)	(2 326 856)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	278 489	(3 503 330)	(512 774)	(2 886 036)
Операционная прибыль	9 009 158	17 831 260	5 347 779	8 644 977
Процентные расходы	(3 693 364)	(3 317 386)	(1 768 118)	(1 802 674)
Процентные доходы	4 953 569	4 348 186	2 512 334	2 039 794
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	-	42	-	-
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	6 178 811	(19 682 492)	3 196 917	(11 797 046)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	16 448 174	(820 390)	9 288 912	(2 914 949)
Расходы по налогу на прибыль	(3 256 871)	1 290 456	(1 514 557)	1 421 574
Прибыль/(убыток) за период	13 191 303	470 066	7 774 355	(1 493 375)
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход/(убыток) за период	13 191 303	470 066	7 774 355	(1 493 375)
Прибыль/(убыток), относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	13 194 402	419 901	7 770 662	(1 544 258)
Неконтролирующую долю участия	(3 099)	50 165	3 693	50 883
Прибыль/(убыток) за период	13 191 303	470 066	7 774 355	(1 493 375)
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	13 194 402	419 901	7 770 662	(1 544 258)
Неконтролирующую долю участия	(3 099)	50 165	3 693	50 883
Итого совокупный доход/(убыток) за период	13 191 303	470 066	7 774 355	(1 493 375)
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	490,38	15,61	288,80	(57,39)

Приложение 2. Информация по сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. (в тыс. руб.)

6 мес. 2023 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	23 973 640	22 648 603	11 559 185	51 399 022	1 004 700	(4 035 788)	106 549 362
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	2 272 491	(2 092 419)	-	-	(1 145 747)	(965 675)
Себестоимость продаж <i>в том числе амортизация</i>	(15 860 003) (1 052 138)	(22 374 393) (2 413 367)	(9 248 747) (959 561)	(40 356 197) (1 851 417)	(569 399) (8 811)	3 772 775 (19 051)	(84 635 964) (6 304 345)
Валовая прибыль/(убыток)	8 113 637	2 546 701	218 019	11 042 825	435 301	(1 408 760)	20 947 723
Коммерческие расходы, общие и административные расходы <i>в том числе амортизация</i>	(2 643 930) (33 778)	(1 982 738) (62 539)	(2 848 308) (112 643)	(5 995 076) (437 660)	(1 050 411) (71 488)	2 303 409 19 051	(12 217 054) (699 057)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто <i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии) в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	221 266 87 768 62 433	181 526 23 413 214 983	456 647 456 578 (125 301)	(1 950 089) 126 345 (804 995)	1 841 712 - 1 961 579	(472 573) - 63 723	278 489 694 104 1 372 422
Операционная прибыль/(убыток)	5 690 973	745 489	(2 173 642)	3 097 660	1 226 602	422 076	9 009 158
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	1 085 916	2 475 906	1 072 204	2 289 077	80 299	-	7 003 402
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	(62 433)	(214 983)	125 301	804 995	(1 961 579)	(63 723)	(1 372 422)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(2 272 491)	2 092 419	-	-	1 145 747	965 675
Скорректированный показатель ЕБИТДА*	6 714 456	733 921	1 116 282	6 191 732	(654 678)	1 504 100	15 605 813
6 мес. 2022 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	27 102 430	20 624 192	11 104 731	72 011 911	450 110	(4 063 094)	127 230 280
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(699 569)	1 650 641	-	-	(2 799 245)	(1 848 173)
Себестоимость продаж <i>в том числе амортизация</i>	(14 300 846) (1 181 997)	(20 310 679) (2 455 940)	(5 049 076) (640 730)	(59 215 582) (1 867 096)	(400 989) (5 008)	6 479 376 (2 294)	(92 797 796) (6 153 065)
Валовая прибыль/(убыток)	12 801 584	(386 056)	7 706 296	12 796 329	49 121	(382 963)	32 584 311
Коммерческие расходы, общие и административные расходы <i>в том числе амортизация</i>	(2 778 005) (25 488)	(1 918 243) (64 349)	(1 778 577) (129 044)	(5 338 741) (285 588)	(564 112) (57 924)	1 127 957 2 294	(11 249 721) (560 099)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто <i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии) в том числе прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)</i>	(313 811) 137 891 (410 433)	617 567 14 309 496 143	597 377 42 463 325 440	(4 124 909) 215 964 (3 988 030)	(473 926) - (538 999)	194 372 - 675 011	(3 503 330) 410 627 (3 440 868)
Операционная прибыль/(убыток)	9 709 768	(1 686 732)	6 525 096	3 332 679	(988 917)	939 366	17 831 260
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	1 207 485	2 520 289	769 774	2 152 684	62 932	-	6 713 164
Прочие поправки скор. ЕБИТДА (нерутинные операции)	410 433	(496 143)	(325 440)	3 988 030	538 999	(675 011)	3 440 868
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	699 569	(1 650 641)	-	-	2 799 245	1 848 173
Скорректированная ЕБИТДА*	11 327 686	1 036 983	5 318 789	9 473 393	(386 986)	3 063 600	29 833 465

Приложение 3. Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 г. (в тыс. руб.)

АКТИВЫ		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	51 644 566	21 473 030
Краткосрочные инвестиции	81 868 828	91 382 536
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17 713 189	24 176 680
Предоплаты	4 317 825	13 435 149
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	168 658	832 423
Дебиторская задолженность по прочим налогам	8 349 532	8 360 935
Запасы и краткосрочные биологические активы	90 591 115	78 580 317
Прочие оборотные активы	5 111 396	4 126 715
Итого оборотные активы	259 765 109	242 367 785
Внеоборотные активы		
Основные средства	136 391 641	121 165 803
Запасы, предназначенные для строительства	434 082	864 550
Актив в форме права пользования	7 247 347	6 916 539
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	4 299 038	5 482 770
Долгосрочные биологические активы	2 737 556	3 240 959
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 526 511	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	488 916	455 916
Отложенные налоговые активы	4 942 113	5 964 527
Прочие нематериальные активы	1 930 510	1 284 263
Прочие внеоборотные активы	91 350	190 978
Итого внеоборотные активы	203 454 006	190 458 904
Итого активы	463 219 115	432 826 689

Приложение 3 (продолжение). Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 г. (в тыс. руб.)

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	172 000 955	172 351 514
Обязательство по аренде	875 658	863 452
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18 956 944	17 024 472
Резервы	197 092	137 542
Обязательства по текущему налогу на прибыль	509 572	76 061
Кредиторская задолженность по прочим налогам	7 004 815	8 149 780
Итого краткосрочные обязательства	199 545 036	198 602 821
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	60 515 802	61 038 393
Государственные субсидии	11 528 551	11 153 211
Обязательство по аренде	5 637 017	5 086 897
Отложенные налоговые обязательства	3 218 929	2 283 752
Итого долгосрочные обязательства	80 900 299	79 562 253
Итого обязательства	280 445 335	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	140 037 927	126 843 525
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO	167 887 245	154 692 843
Неконтролирующая доля участия	14 886 535	(31 228)
Итого капитал	182 773 780	154 661 615
Итого обязательства и капитал	463 219 115	432 826 689

Приложение 4. Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	16 448 174	(820 390)
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	7 003 401	6 713 162
Процентные расходы	9 335 817	8 427 977
Государственные субсидии	(6 536 472)	(5 863 671)
Процентные доходы	(4 953 000)	(4 348 185)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(116 880)	(473 166)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	965 675	1 848 173
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(123)	3 028
Финансовые расходы по аренде	133 630	122 595
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	591 994	508 561
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	1 605 292	35 050
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(8 171 930)	22 932 796
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	-	5 945
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	-	(42)
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(31 379)	-
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	29 613	(31 224)
Изменение прочих резервов	59 549	(149 060)
Дивидендный доход	(345 499)	-
Убыток от выбытия прочих активов	456	5 162
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(260 587)	(400 307)
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(80 095)	(69 178)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	15 677 636	28 447 226
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	2 727 560	(12 932 703)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	739 260	1 475 217
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(364 691)	(11 191 254)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	15 358 946	(2 991 723)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(951 606)	(2 287 788)
Поступление денежных средств от операционной деятельности	33 187 105	518 975
Налог на прибыль уплаченный	(610 788)	(1 225 243)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	32 576 317	(706 268)

Приложение 4 (продолжение). Консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(11 683 992)	(4 445 855)
Приобретение прочих нематериальных активов	(451 098)	(523 970)
Приобретение прав аренды земли	(15 486)	(16 906)
Поступления от продажи основных средств	12 165	451 961
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(134 198)	(180 927)
Приобретение ассоциированных компаний	(33 000)	(71 000)
Дивиденды полученные	345 499	377 269
Поступления от продажи прочих инвестиций	13 205	-
Прочая инвестиционная деятельность	(26 672)	447 203
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(11 973 577)	(3 962 225)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	79 094 106	43 447 215
Погашение кредитов и займов	(111 419 218)	(20 618 379)
Выплата процентов	(3 238 680)	(3 011 301)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	33 286 758	16 108 072
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	-	140 783
Приобретение займов выданных*	(3 500)	(1 250 617)
Погашение займов выданных*	527 164	(431 958)
Проценты полученные*	6 454 099	4 686 213
Поступления от государственных субсидий	690 780	581 096
Приобретение неконтролирующей доли участия	-	(518)
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	-	(120)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(50 492)	(511 339)
Прочая финансовая деятельность	-	711
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	5 341 017	39 139 858
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	4 227 780	(18 995 338)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	30 171 537	15 476 027
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473 029	46 462 179
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	51 644 566	61 938 206

(*) 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.