

14 ноября 2022

## **Финансовые результаты ROS AGRO за 9 месяцев 2022 г. и 3 кв. 2022 г.**

**14 ноября 2022** – Сегодня ROS AGRO PLC («Компания»), холдинговая компания Группы Русагро («Русагро»), ведущего российского вертикально интегрированного производителя диверсифицированных пищевых продуктов, сообщает финансовые результаты за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г.

### **Основные показатели 9 месяцев 2022 г.**

- Выручка за период составила 182 027 млн руб. (2 535 млн долларов США<sup>1</sup>), увеличение на 24 451 млн руб. (+16%) по сравнению с 9 месяцами 2021 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA<sup>2</sup> составил 35 371 млн руб. (493 млн долларов США), увеличение на 4 649 млн руб. (+15%) по сравнению с 9 месяцами 2021 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA сохранилась на одинаковом уровне 19% за 9 месяцев 2022 г. и за 9 месяцев 2021 г.;
- Чистая прибыль за период составила 1,337 млн руб. (19 млн долларов США), снижение на 34 085 млн руб. (-96%);
- Чистый долг<sup>3</sup> на 30 сентября 2022 г. составил 104 501 млн руб. (1 820 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM<sup>4</sup>) на 30 сентября 2022 г. равно 1,98х.

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

“В условиях нестабильной экономической ситуации «Русагро» продемонстрировала устойчивость. Чистая выручка и скорректированная EBITDA Компании за 9 мес. 2022 г. увеличились на 16% (+24 451 млн руб.) и 15% (+4 649 млн руб.) соответственно. В связи с усиливающимся давлением со стороны роста себестоимости продаж рентабельность по скорректированному показателю EBITDA сохранилась на прежнем уровне. Полученные результаты объясняются увеличением объемов продаж сахара, продуктов из свинины, а также сахарной свеклы, кукурузы, подсолнечника и шрота. Рост продаж стал возможен благодаря запуску вертикально интегрированного кластера по производству свинины в Приморском крае, появлению экспортно-торговых операций с пшеницей и положительной конъюнктуре на российском рынке сахара. По сравнению с периодом 9 месяцев 2021 г. чистая прибыль снизилась, что произошло в основном за счет убытков от курсовых разниц и переоценки биологических активов из-за сокращения рыночных цен и роста себестоимости продаж.”

## Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2022 г.	сентября 2021 г.			сентября 2022 г.	сентября 2021 г.		
<b>Выручка</b>	<b>182 027</b>	<b>157 576</b>	<b>24 451</b>	<b>16</b>	<b>54 796</b>	<b>53 204</b>	<b>1 592</b>	<b>3</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>40 103</b>	<b>44 885</b>	<b>(4 782)</b>	<b>(11)</b>	<b>7 517</b>	<b>20 506</b>	<b>(12 989)</b>	<b>(63)</b>
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>22%</i>	<i>28%</i>	<i>(6) п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>39%</i>	<i>(25) п.п.</i>	
<b>Скор. EBITDA</b>	<b>35 371</b>	<b>30 722</b>	<b>4 649</b>	<b>15</b>	<b>5 211</b>	<b>8 603</b>	<b>(3 392)</b>	<b>(39)</b>
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>19%</i>	<i>19%</i>	<i>0 п.п.</i>		<i>10%</i>	<i>16%</i>	<i>(6) п.п.</i>	<i>-</i>
<b>Чистая прибыль за период <sup>1</sup></b>	<b>1 337</b>	<b>35 422</b>	<b>(34 085)</b>	<b>(96)</b>	<b>1 170</b>	<b>17 822</b>	<b>(16 652)</b>	<b>(93)</b>
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>0%</i>	<i>22%</i>	<i>(21) п.п.</i>	<i>-</i>	<i>2%</i>	<i>33%</i>	<i>(31) п.п.</i>	<i>-</i>

## Объемы продаж продукции «Русагро» за 9 мес. 2022 г. и 3 кв. 2022 г.

в тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2022 г.	сентября 2021 г.			сентября 2022 г.	сентября 2021 г.		
<b>Сахар</b>	<b>636</b>	<b>541</b>	<b>95</b>	<b>18</b>	<b>199</b>	<b>179</b>	<b>19</b>	<b>11</b>
<b>Продукция свиноводства</b>	<b>205</b>	<b>182</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>72</b>	<b>61</b>	<b>10</b>	<b>17</b>
<b>Продукция растениеводства, вкл.</b>	<b>1 382</b>	<b>1 537</b>	<b>(155)</b>	<b>(10)</b>	<b>881</b>	<b>964</b>	<b>(83)</b>	<b>(9)</b>
сахарная свекла	788	720	68	9	730	720	10	1
пшеница	292	583	(291)	(50)	98	223	(125)	(56)
soя	145	161	(17)	(10)	28	19	9	50
кукуруза	135	58	77	134	25	-	25	0
подсолнечник	21	8	13	169	1	0	0	0
ячмень	0	7	(6)	(95)	0	2	(2)	(92)
<b>Масложировая и молочная продукция, вкл.</b>	<b>1 199</b>	<b>1 257</b>	<b>(58)</b>	<b>(5)</b>	<b>407</b>	<b>423</b>	<b>(15)</b>	<b>(4)</b>
шрот	470	443	27	6	171	138	33	24
масло наливом	284	319	(35)	(11)	84	121	(37)	(30)
промышленные жиры	213	239	(26)	(11)	72	83	(11)	(14)
сухие сывороточные смеси	13	11	2	14	4	4	0	7
потребительская масложировая продукция	207	234	(27)	(11)	71	72	(1)	(1)
потребительская молочная продукция	11	10	1	10	4	4	0	6

<sup>1</sup> 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.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2022 г.	сентября 2021 г.			сентября 2022 г.	сентября 2021 г.		
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе</b>								
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	7 918	32 255	(24 337)	(75)	8 625	10 907	(2 282)	(21)
<i>Изменения оборотного капитала</i>	(22 995)	3 467	(26 463)	-	5 256	4 225	1 031	24
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе</b>								
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(7 642)	(8 816)	1 174	13	(3 015)	(2 594)	(422)	(16)
<i>Приобретение активов группы «Солнечные продукты»</i>	-	(28 735)	28 735	-	-	(17 046)	17 046	-
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>	28 748	50 108	(21 359)	(43)	(10 392)	13 735	(24 127)	-
<b>Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты</b>	(17 177)	(187)	(16 990)	(9 103)	1 819	(85)	1 903	-
<b>Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	12 738	45 098	(32 360)	(72)	(2 738)	4 890	(7 628)	-

(\*). Детали в Приложении 3

Ключевые инвестиции в основные средства и запасы, предназначенные для строительства, в течение 9 месяцев 2022 г. в Мясном сегменте в сумме 2 802 млн рублей (9 месяцев 2021 г.: 4 916 млн рублей) связаны в основном со строительным проектом на Дальнем Востоке. Инвестиции в Сельскохозяйственном сегменте в сумме 2 255 млн руб. (1-е полугодие 2021 г.: 1 885 млн рублей), Масложировом сегменте в сумме 1 934 млн рублей (9 месяцев 2021 г.: 1 266 млн рублей за исключением приобретения активов группы «Солнечные продукты») и Сахарном сегменте в сумме 651 млн рублей (9 месяцев 2021 г.: 749 млн рублей), в основном относятся к приобретению машин и оборудования для поддержания и обновления производственных фондов.

## Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 сентября	31 декабря	Изменение	
	2022 г.	2021 г.	Ед. изм.	%
<b>Валовый долг</b>	<b>246 256</b>	<b>172 724</b>	<b>73 532</b>	<b>43</b>
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	183 260	108 749	74 511	69
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	62 996	63 975	(979)	(2)
<b>Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации</b>	<b>(141 755)</b>	<b>(99 315)</b>	<b>(42 440)</b>	<b>(43)</b>
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(107 334)	(65 344)	(41 990)	(64)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 421)	(33 971)	(450)	(1)
<b>Чистый долг</b>	<b>104 501</b>	<b>73 409</b>	<b>31 092</b>	<b>42</b>
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	75 926	43 405	32 521	75
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	28 575	30 004	(1 429)	(5)
<b>Скор. EBITDA (LTM<sup>4</sup>)</b>	<b>52 709</b>	<b>48 060</b>	<b>4 649</b>	<b>10</b>
<b>Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)</b>	<b>1,98</b>	<b>1,53</b>	<b>0,5 п.п.</b>	

## Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября	сентября			сентября	сентября		
<b>Чистые процентные расходы</b>	<b>(5 776)</b>	<b>(4 003)</b>	<b>(1 773)</b>	<b>(44)</b>	<b>(2 458)</b>	<b>(1 496)</b>	<b>(962)</b>	<b>(64)</b>
<i>Валовые процентные расходы</i>	(14 932)	(7 325)	(7 607)	(104)	(6 504)	(3 550)	(2 954)	(83)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	9 157	3 322	5 835	176	4 046	2 054	1 992	97
<b>Процентные доходы</b>	<b>6 549</b>	<b>6 308</b>	<b>241</b>	<b>4</b>	<b>2 201</b>	<b>2 585</b>	<b>(384)</b>	<b>(15)</b>
<b>Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, удерживаемых для продажи</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</b>	<b>(18 152)</b>	<b>(490)</b>	<b>(17 662)</b>	<b>(3 606)</b>	<b>1 531</b>	<b>(326)</b>	<b>1 857</b>	<b>-</b>
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	(17 723)	(50)	(17 673)	(35 421)	1 829	(78)	1 907	-
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(429)	(440)	11	2	(298)	(248)	(50)	(20)
<b>Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)</b>	<b>(17 379)</b>	<b>1 813</b>	<b>(19 192)</b>	<b>-</b>	<b>1 274</b>	<b>762</b>	<b>512</b>	<b>67</b>

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

В течение 9 месяцев 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 утерянного дохода по кредитам со сниженными процентными ставками, которые предоставляются банками производственным компаниям сельскохозяйственного сектора. В учете в соответствии с МСФО за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2021 г.* в сумме 1 813 млн рублей сменился *чистым финансовым расходом* в сумме 17 379 млн руб. за 9 месяцев 2022 г. вследствие отрицательной динамики убытков от курсовых разниц за 9 месяцев 2022 г.

- 
- (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 659 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 9 мес. 2022 г. и 3 кв. 2022 г.

### **Детали звонка:**

Дата: 14 ноября 2022 г.

Время: 16:00 (Москва) / 13:00 (Лондон)

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 9 мес. 2022 г. и 3 кв.2022 г.

Регистрация (доступна до 15:00 по Москве / 12:00 по Лондону 14 ноября):

[https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN\\_zoIP53dySEWNfkBZS2golw](https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_zoIP53dySEWNfkBZS2golw)

## **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](mailto:ir@rusagrogroup.ru)



**Приложение 1. Консолидированный отчет о совокупном доходе за девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября 2022 (в тыс. руб.)**

	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября		Три месяца, закончившиеся 30 сентября	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Выручка	182 026 606	157 576 090	54 796 326	53 204 321
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(2 087 230)	10 570 007	(239 057)	11 004 819
Себестоимость продаж	(139 836 326)	(123 260 634)	(47 040 326)	(43 702 667)
Чистая прибыль/(убыток) от торговли деривативами	-	(5)	-	-
<b>Валовая прибыль</b>	<b>40 103 050</b>	<b>44 885 458</b>	<b>7 516 943</b>	<b>20 506 473</b>
Коммерческие расходы	(10 968 875)	(5 704 363)	(3 608 134)	(1 386 012)
Общие и административные расходы	(6 735 396)	(8 322 598)	(2 465 036)	(3 681 761)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(4 098 301)	1 201 562	(594 972)	168 752
Восстановление резерва/(резерв) под обесценение займов выданных	-	3 649 567	-	1 797 273
<b>Операционная прибыль</b>	<b>18 300 478</b>	<b>35 709 626</b>	<b>848 801</b>	<b>17 404 725</b>
Процентные расходы	(5 775 676)	(4 002 929)	(2 458 290)	(1 495 908)
Процентные доходы	6 549 397	6 307 773	2 201 212	2 585 169
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	42	(2 362)	-	(1 000)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	(18 151 908)	(489 739)	1 530 584	(326 330)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	<b>922 333</b>	<b>37 522 369</b>	<b>2 122 307</b>	<b>18 166 656</b>
Расходы по налогу на прибыль	414 389	(2 100 271)	(951 986)	(345 043)
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>	<b>1 336 722</b>	<b>35 422 098</b>	<b>1 170 321</b>	<b>17 821 613</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			-	-
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период</b>	<b>1 336 722</b>	<b>35 422 098</b>	<b>1 170 321</b>	<b>17 821 613</b>
<b>Прибыль/(убыток), относимая на:</b>				
Собственников ROS AGRO PLC	1 296 521	35 441 460	1 129 402	17 819 894
Неконтролирующую долю участия	40 201	(19 362)	40 919	1 719
<b>Прибыль/(убыток) за период</b>	<b>1 336 722</b>	<b>35 422 098</b>	<b>1 170 321</b>	<b>17 821 613</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:</b>				
Собственников ROS AGRO PLC	1 296 521	35 441 460	1 129 402	17 819 894
Неконтролирующую долю участия	40 201	(19 362)	40 919	1 719
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за период</b>	<b>1 336 722</b>	<b>35 422 098</b>	<b>1 170 321</b>	<b>17 821 613</b>
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	48,19	1 317,22	41,98	662,30

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

**30 сентября 2022 г. 31 декабря 2021 г.**

**АКТИВЫ**

**Оборотные активы**

Денежные средства и их эквиваленты	59 199 907	46 462 179
Денежные средства, ограниченные к использованию	32	47
Краткосрочные инвестиции	64 890 345	21 001 760
Торговая и прочая дебиторская задолженность	22 053 359	12 558 401
Предоплаты	11 141 171	5 414 032
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль	995 192	1 532 726
Дебиторская задолженность по прочим налогам	12 916 554	8 321 193
Запасы и краткосрочные биологические активы	79 028 575	77 509 033

**Итого оборотные активы 250 225 135 172 799 371**

**Внеоборотные активы**

Основные средства	120 828 896	119 159 412
Запасы, предназначенные для строительства	956 361	1 604 570
Актив в форме права пользования	6 981 451	7 346 538
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 474 064	7 355 467
Долгосрочные биологические активы	4 389 147	2 744 863
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 970 649	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	455 916	359 782
Отложенные налоговые активы	7 545 290	4 835 268
Прочие нематериальные активы	1 526 228	1 144 057
Прочие внеоборотные активы	75 451	79 125

**Итого внеоборотные активы 193 568 395 189 521 681**

**Итого активы 443 793 530 362 321 052**

**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ**

**Краткосрочные обязательства**

Краткосрочные кредиты и займы	183 260 279	108 748 840
Обязательство по аренде	1 162 772	1 130 831
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 836 612	15 440 635
Резервы	245 462	494 709
Обязательства по текущему налогу на прибыль	197 104	464 471
Кредиторская задолженность по прочим налогам	12 644 731	7 454 558

**Итого краткосрочные обязательства 213 346 960 133 734 044**

**Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные кредиты и займы	62 995 825	63 975 025
Государственные субсидии	10 627 190	9 325 530
Обязательство по аренде	5 222 242	5 535 014
Отложенные налоговые обязательства	2 388 371	1 876 244

**Итого долгосрочные обязательства 81 233 628 80 711 813**

**Итого обязательства 294 580 588 214 445 857**

**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	121 377 853	120 080 307

**Капитал, относимый на собственников ROS AGRO 149 227 171 147 929 625**

**Неконтролирующая доля участия (14 229) (54 430)**

**Итого капитал 149 212 942 147 875 195**

**Итого обязательства и капитал 443 793 530 362 321 052**

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

	Девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности</b>		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	922 333	37 522 370
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	10 844 824	9 434 299
Процентные расходы	14 932 317	7 324 543
Государственные субсидии	(10 131 758)	(5 238 990)
Процентные доходы	(6 549 396)	(6 307 773)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(467 203)	(66 677)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	2 087 230	(10 570 007)
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(3 385)	(3 649 739)
Финансовые расходы по аренде	420 998	370 436
Признание отложенного дохода	-	(529 893)
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	646 480	1 017 409
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	52 771	577 580
(Прибыль)/убыток от курсовых разницы, нетто	20 856 051	(36 965)
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	24 797	237 476
Чистая (прибыль)/убыток от облигаций, удерживаемых для торговли	(42)	2 362
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	-	(1)
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	(14 205)	(38 260)
Изменение прочих резервов	(249 247)	622 072
Дивидендный доход	(397 125)	(377 269)
Убыток от выбытия прочих активов	(21 698)	-
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные	(466 330)	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(60 661)	19 269
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>	<b>32 426 754</b>	<b>30 312 242</b>
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(19 210 644)	(7 824 401)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(4 595 361)	(4 048 993)
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(5 424 747)	7 983 147
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	737 498	2 264 641
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	5 497 786	5 092 643
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>9 431 285</b>	<b>33 779 279</b>
Налог на прибыль уплаченный	(1 512 818)	(1 524 306)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>7 918 467</b>	<b>32 254 973</b>

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

	Девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.
<b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств, включая приобретение активов группы «Солнечные продукты»	(7 433 806)	(37 151 209)
Приобретение прочих нематериальных активов	(690 318)	(448 233)
Приобретение прав аренды земли	(24 968)	(36 933)
Поступления от продажи основных средств	479 519	260 298
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(208 440)	(399 645)
Приобретение ассоциированных компаний	(96 134)	(102 000)
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	-	140 895
Дивиденды полученные	722 768	377 331
Прочая инвестиционная деятельность	499 129	281 501
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>	<b>(6 752 250)</b>	<b>(37 077 995)</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Поступление кредитов и займов	99 630 403	96 623 976
Погашение кредитов и займов	(28 134 987)	(23 593 441)
Выплата процентов	(4 842 909)	(3 098 985)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	(29 691 928)	(28 000 000)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	140 783	220 282
Приобретение займов выданных*	(15 445 102)	(728 269)
Погашение займов выданных*	1 377 321	20 698 888
Проценты полученные*	5 512 854	5 570 976
Поступления от государственных субсидий	636 607	1 935 018
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC	(410)	(19 417 565)
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(435 240)	(58 706)
Прочая финансовая деятельность	722	(44 645)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>	<b>28 748 114</b>	<b>50 107 529</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(17 176 603)	(186 644)
<b>Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>12 737 728</b>	<b>45 097 863</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	46 462 179	11 866 798
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>59 199 907</b>	<b>56 964 661</b>

(\*) Для целей соответствия методологии Группы по расчету чистого долга инвестиции в финансовые активы, относящиеся к финансовой деятельности, представлены в составе Потоков денежных средств от финансовой деятельности в управленческом учете Группы.