

Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 9 мес. 2023 г. и 3 кв. 2023 г.

13 ноября 2023 г. – Сегодня ROS AGRO PLC («Компания»), холдинговая компания Группы Русагро («Русагро»), ведущего российского вертикально интегрированного производителя диверсифицированных пищевых продуктов, сообщает финансовые результаты за третий квартал и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.

Основные показатели 3-го квартала 2023 г.

- Выручка за период составила 71 674 млн руб. (762 млн долларов США¹), рост на 16 878 млн руб. (+31%) по сравнению с 3-м кварталом 2022 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 15 027 млн руб. (160 млн долларов США), рост на 9 490 млн руб. (+171%) по сравнению с 3-м кварталом 2022 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA возросла до 21% в 3-м квартале 2023 г. по сравнению с 10% в 3-м квартале 2022 г.;
- Чистая прибыль за период составила 25 334 млн руб. (269 млн долларов США), рост на 23 622 млн руб. (+1 380%);
- Чистый долг³ на 30 сентября 2023 г. составил 65 179 млн руб. (669 млн долларов США);
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 30 сентября 2023 г. равно 1,62х.

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

«В 3-м квартале 2023 г. Группа «Русагро» продемонстрировала сильные финансовые результаты: выручка увеличилась на 31%, рост по скорректированному показателю EBITDA составил 171%, чистая прибыль составила 25 млрд руб., а чистый долг снизился на 35%.

Существенный эффект на результаты 3-го квартала 2023 г. оказала консолидация финансовых результатов Группы «НМЖК». После приобретения контролирующей доли мы запустили интеграцию бизнеса НМЖК, которая уже приносит значительные синергетические эффекты.

В 3-м квартале 2023 г. выросла выручка всех бизнес-направлений, кроме Масложирового, что связано как с ростом объемов реализации, так и с более благоприятной рыночной конъюнктурой. Выручка Масложирового бизнес-направления уменьшилась из-за снижения мировых цен на масложировую продукцию, а также снижения объемов в результате остановки маслоэкстракционного завода в Балаково на модернизацию. Проект по модернизации приведет к росту производственной мощности завода на 30%.

Скорректированный показатель EBITDA Группы «Русагро» продемонстрировал рост по всем бизнес-сегментам благодаря увеличению объемов реализации в Сельскохозяйственном сегменте, положительной динамике рыночных цен в Сахарном и Мясном сегментах, экономии за счет снижения переменных затрат в себестоимости Масложирового сегмента, а также реализации системных инициатив по снижению затрат на уровне Группы.

Чистая прибыль Группы возросла на фоне увеличения скорректированного показателя EBITDA и положительной динамики курсовых разниц.»

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	178 224	182 027	(3 803)	(2)	71 674	54 796	16 878	31
Валовая прибыль ¹	49 660	40 587	9 072	22	28 712	8 003	20 709	259
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>28%</i>	<i>22%</i>	<i>6 п.п.</i>		<i>40%</i>	<i>15%</i>	<i>25 п.п.</i>	
Скор. EBITDA ¹	30 633	35 371	(4 737)	(13)	15 027	5 538	9 490	171
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>17%</i>	<i>19%</i>	<i>(2) п.п.</i>		<i>21%</i>	<i>10%</i>	<i>11 п.п.</i>	
Чистая прибыль за период ^{1,2}	38 525	2 182	36 343	1 666	25 334	1 712	23 622	1 380
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>22%</i>	<i>1%</i>	<i>21 п.п.</i>		<i>35%</i>	<i>3%</i>	<i>32 п.п.</i>	

¹ Было сделано несколько корректировок к опубликованным ключевым показателям финансовой деятельности за 9 месяцев 2022 г. и 3 кв. 2022 г.:

- Валовая прибыль за 9 месяцев 2022 г. была увеличена на 1 058 млн рублей, Чистая прибыль на 845 млн рублей для отражения распределения расходов между кварталами 2022 г. на амортизацию Масложирового бизнес-направления, аналогичные показатели за 3 кв. 2022 г. выросли на 350 млн рублей и 281 млн рублей соответственно;
- Валовая прибыль за 9 месяцев 2022 г. была снижена на 574 млн рублей, валовая прибыль за 3 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 3 кв. 2022 г. были увеличены на 327 млн рублей, Чистая прибыль на 261 млн рублей для отражения распределения расходов проекта на Дальнем Востоке Мясного бизнес-направления, аналогичные показатели за 9 месяцев 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 или разница чисел может не совпадать в полной мере с итоговым показателем в пресс-релизе.

Ключевые финансовые показатели сегментов

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Выручка, вкл.	178 224	182 027	(3 803)	(2)	71 674	54 796	16 878	31
<i>Сахар</i>	37 289	37 679	(391)	(1)	13 315	10 577	2 738	26
<i>Мясо</i>	35 563	31 795	3 768	12	12 914	11 171	1 744	16
<i>Сельское хозяйство</i>	23 789	17 123	6 666	39	12 230	6 018	6 212	103
<i>Масла и жиры</i>	76 144	102 366	(26 222)	(26)	24 745	30 354	(5 609)	(18)
<i>НМЖК</i>	14 971	-	14 971	-	14 971	-	14 971	-
<i>Прочие</i>	1 461	913	549	60	457	463	(6)	(1)
<i>Элиминация</i>	(10 994)	(7 849)	(3 145)	(40)	(6 958)	(3 786)	(3 172)	(84)
Валовая прибыль, вкл.	49 660	40 587	9 072	22	28 712	8 003	20 709	259
<i>Сахар</i>	13 077	16 140	(3 063)	(19)	4 964	3 339	1 625	49
<i>Мясо</i>	5 967	(591)	6 558	-	3 420	(205)	3 626	-
<i>Сельское хозяйство</i>	12 052	9 643	2 409	25	11 834	1 937	9 898	511
<i>Масла и жиры</i>	15 596	15 754	(159)	(1)	4 553	2 958	1 595	54
<i>НМЖК</i>	5 071	-	5 071	-	5 071	-	5 071	-
<i>Прочие</i>	483	197	286	145	48	148	(100)	(68)
<i>Элиминация</i>	(2 586)	(556)	(2 030)	(365)	(1 178)	(173)	(1 005)	(581)
Скор. ЕБИТДА, вкл.	30 633	35 371	(4 737)	(13)	15 027	5 538	9 490	171
<i>Сахар</i>	11 381	14 055	(2 674)	(19)	4 666	2 727	1 939	71
<i>Мясо</i>	3 289	1 010	2 279	226	2 555	(27)	2 582	-
<i>Сельское хозяйство</i>	4 376	6 746	(2 369)	(35)	3 260	1 427	1 833	128
<i>Масла и жиры</i>	9 559	10 710	(1 151)	(11)	3 368	1 237	2 131	172
<i>НМЖК</i>	2 746	-	2 746	-	2 746	-	2 746	-
<i>Прочие</i>	(972)	(1 076)	105	10	(317)	(689)	372	54
<i>Элиминация</i>	255	3 926	(3 671)	(94)	(1 249)	863	(2 112)	-
Рентабельность по скор. ЕБИТДА, %	17%	19%	(2) п.п.		21%	10%	11 п.п.	
<i>Сахар</i>	31%	37%	(7) п.п.		35%	26%	9 п.п.	
<i>Мясо</i>	9%	3%	6 п.п.		20%	0%	20 п.п.	
<i>Сельское хозяйство</i>	18%	39%	(21) п.п.		27%	24%	3 п.п.	
<i>Масла и жиры</i>	13%	10%	2 п.п.		14%	4%	10 п.п.	
<i>НМЖК</i>	18%	-	18 п.п.		18%	-	18 п.п.	

САХАРНЫЙ СЕГМЕНТ

За 9 месяцев 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Сахарного сегмента составил 11 381 млн руб. (-19% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 31% (-7 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 9 месяцев 2023 г. и 3 кв. 2023 г. в сравнении с 9 месяцами 2022 г. и 3 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Выручка	37 289	37 679	(391)	(1)	13 315	10 577	2 738	26
Себестоимость продаж	(24 212)	(21 539)	(2 673)	(12)	(8 352)	(7 238)	(1 113)	(15)
Валовая прибыль/ (убыток)	13 077	16 140	(3 063)	(19)	4 964	3 339	1 625	49
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>35%</i>	<i>43%</i>	<i>(8) п.п.</i>		<i>37%</i>	<i>32%</i>	<i>5 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(2 495)	(2 681)	186	7	(619)	(705)	86	12
Общие и административные расходы	(1 209)	(1 260)	51	4	(441)	(458)	17	4
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	470	(325)	795	-	248	(11)	260	-
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>74</i>	<i>(378)</i>	<i>452</i>	<i>-</i>	<i>11</i>	<i>32</i>	<i>(21)</i>	<i>(64)</i>
Операционная прибыль	9 843	11 874	(2 031)	(17)	4 152	2 165	1 987	92
Скор. EBITDA	11 381	14 055	(2 674)	(19)	4 666	2 727	1 939	71
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>31%</i>	<i>37%</i>	<i>(7) п.п.</i>		<i>35%</i>	<i>26%</i>	<i>9 п.п.</i>	

В 3 кв. 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. Выручка Сахарного сегмента увеличилась на 26% в основном за счет роста рыночных цен, а также в связи с изменениями структуры продаж и повышением эффективности продаж. Увеличение объемов продаж обусловлено смещением объемов реализации с 2 кв. на 3 кв. 2023 г.

За 9 месяцев 2023 г. по сравнению с аналогичным периодом 2022 г. Выручка Сахарного сегмента снизилась на 1% в основном за счет снижения продаж по прочим видам продукции (свекловичный жом, гречневая крупа). Сокращение объемов реализации сахара обусловлено уменьшением объемов производства в сезоне 2022/2023 по причине снижения сахаристости свеклы из-за плохих погодных условий, повлиявших на качество свеклы.

Производство и объем продаж сахара за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Объем производства сахара, тыс. тонн	327	278	49	18	224	174	50	28
Объем продаж, тыс. тонн	589	636	(47)	(7)	208	199	9	5

Себестоимость продаж за 3 кв. 2023 г. и 9 месяцев 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 в сезоне 2022-2023.

Прочие операционные доходы/ (расходы), нетто за 3 кв. 2023 г. и 9 месяцев 2023 г. выросли в основном из-за положительной динамики операционных курсовых разниц и доходов от форвардных контрактов на покупку валюты.

МЯСНОЙ СЕГМЕНТ

За 9 месяцев 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Мясного сегмента составил 3 289 млн руб. (+226% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 9% (+6 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Мясного сегмента за 9 месяцев 2023 г. и 3 кв. 2023 г. в сравнении с 9 месяцами 2022 г. и 3 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Мясного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	35 563	31 795	3 768	12	12 914	11 171	1 744	16
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	3 337	(330)	3 667	-	1 064	369	695	188
Себестоимость продаж	(32 933)	(32 057)	(876)	(3)	(10 559)	(11 746)	1 187	10
Валовая прибыль/ (убыток)	5 967	(591)	6 558	-	3 420	(205)	3 626	-
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>17%</i>	<i>(2%)</i>	<i>19 п.п.</i>		<i>26%</i>	<i>(2%)</i>	<i>28 п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов</i>	<i>2 630</i>	<i>(262)</i>	<i>2 892</i>	<i>-</i>	<i>2 356</i>	<i>(575)</i>	<i>2 931</i>	<i>-</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>7%</i>	<i>(1%)</i>	<i>8 п.п.</i>		<i>18%</i>	<i>(5%)</i>	<i>23 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(1 207)	(1 274)	67	5	(441)	(385)	(56)	(15)
Общие и административные расходы	(1 767)	(1 130)	(636)	(56)	(550)	(101)	(448)	(442)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	323	696	(373)	(54)	141	78	63	80
<i>в том числе компенсация операционных расходов</i>	<i>27</i>	<i>15</i>	<i>12</i>	<i>78</i>	<i>4</i>	<i>1</i>	<i>3</i>	<i>302</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>294</i>	<i>543</i>	<i>(248)</i>	<i>(46)</i>	<i>79</i>	<i>47</i>	<i>33</i>	<i>70</i>
Операционная прибыль	3 316	(2 299)	5 615	-	2 571	(613)	3 184	-
Скор. EBITDA	3 289	1 010	2 279	226	2 555	(27)	2 582	-
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>9%</i>	<i>3%</i>	<i>6 п.п.</i>		<i>20%</i>	<i>0%</i>	<i>20 п.п.</i>	

Выручка Мясного сегмента возросла на 16% в 3 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. в основном из-за роста цен реализации как на продукты мясопереработки, так и на свиней в живом весе.

За 9 месяцев 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. *Выручка* Мясного сегмента выросла на 12% на фоне как роста цен реализации на продукты мясопереработки, так и роста объемов продаж всех категорий мясных продуктов. Положительная динамика объемов реализации 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 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Объем производства свиней, тыс. тонн, в живом весе на убой	254	245	9	4	79	85	(6)	(7)
Объем продаж, тыс. тонн	214	205	9	4	68	72	(4)	(5)

Себестоимость продаж снизилась на 10% за 3 кв. 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. из-за снижения объемов реализации и значительного снижения затрат на корм животных. За 9 месяцев 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г. *Себестоимость продаж* выросла на 3% в основном из-за роста объемов продаж.

Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 3 кв. 2023 г. и за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2023 г. показали негативную динамику в связи с дополнительными расходами, связанными со вспышкой африканской чумы свиней, а также единовременным доходом от уменьшения резерва по судебным делам в 2022 г.

СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ СЕГМЕНТ

На 30 сентября 2023 г. под контролем «Русagro» находится земля площадью 681 тыс. гектаров (31 декабря 2022 г.: 660 тыс. гектаров).

За 9 месяцев 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Сельскохозяйственного сегмента составил 4 376 млн руб. (-35% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 18% (-21 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г. в сравнении с 9 месяцами и 3 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%
Выручка	23 789	17 123	6 666	39	12 230	6 018	6 212	103
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	5 546	1 385	4 161	300	7 638	(266)	7 904	-
Себестоимость продаж	(17 283)	(8 865)	(8 418)	(95)	(8 034)	(3 816)	(4 218)	(111)
Валовая прибыль/ (убыток)	12 052	9 643	2 409	25	11 834	1 937	9 898	511
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>51%</i>	<i>56%</i>	<i>(5) n.n.</i>		<i>97%</i>	<i>32%</i>	<i>65 n.n.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции</i>	<i>6 507</i>	<i>8 258</i>	<i>(1 751)</i>	<i>(21)</i>	<i>4 196</i>	<i>2 202</i>	<i>1 994</i>	<i>91</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>27%</i>	<i>48%</i>	<i>(21) n.n.</i>		<i>34%</i>	<i>37%</i>	<i>(3) n.n.</i>	
Коммерческие расходы	(3 109)	(1 771)	(1 338)	(76)	(1 041)	(759)	(282)	(37)
Общие и административные расходы	(1 229)	(1 160)	(70)	(6)	(449)	(394)	(55)	(14)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	696	599	97	16	239	2	237	13 830
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>555</i>	<i>62</i>	<i>492</i>	<i>789</i>	<i>98</i>	<i>20</i>	<i>78</i>	<i>392</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>27</i>	<i>331</i>	<i>(303)</i>	<i>(92)</i>	<i>153</i>	<i>5</i>	<i>148</i>	<i>2 893</i>
Операционная прибыль	8 410	7 311	1 099	15	10 583	786	9 797	1 247
Скор. EBITDA	4 376	6 746	(2 369)	(35)	3 260	1 427	1 833	128
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>18%</i>	<i>39%</i>	<i>(21) n.n.</i>		<i>27%</i>	<i>24%</i>	<i>3 n.n.</i>	

В 3 кв. 2023 г. в сравнении с 3 кв. 2022 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента выросла на 103% до 12 230 млн руб. в связи с ростом объемов продаж по всем культурам.

За 9 месяцев 2023 г. по сравнению с 9 месяцами 2022 г. *Выручка* Сельскохозяйственного сегмента выросла на 39% до 23 789 млн руб., что в основном связано с ростом объемов реализации по всем культурам, при снижении цены на сою, пшеницу и подсолнечник и росте цены реализации кукурузы.

Рост объемов продаж масличных культур в 3 кв. 2023 г. и 9 месяцах 2023 г. и сахарной свеклы в 1 кв. 2023 г. обусловлен переносом реализации из-за задержки в уборке и вывозе урожая с полей на фоне неблагоприятных погодных условий. Рост объема продаж сахарной свеклы нового урожая в 3 кв. 2023 г. по сравнению с 3 кв. 2022 г. связан с улучшением урожайности и ранним запуском сахарных заводов, с соблюдением графика уборки.

Рост продаж кукурузы в 3 кв. 2023 г. по сравнению с предыдущим периодом связан с исполнением контракта от 1 кв. 2023 г. с условием отгрузки до конца 2023 г. Цена реализации контракта зафиксирована в долларах, что дало положительную динамику с учетом роста курса доллара к рублю.

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

Объемы продаж в разрезе культур за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	Ед. изм.	%
	сахарная свекла	1 597	788	809	103	1 103	730	373
пшеница	575	292	283	97	381	98	284	290
соя	248	145	103	71	67	28	39	140
кукуруза	145	135	10	7	54	25	29	118
подсолнечник	58	21	37	174	3	1	2	348

Рост *Себестоимости продаж*, а также *Коммерческих расходов* связан в основном с ростом объемов реализации.

Компенсация операционных расходов была произведена в большей сумме за 9 месяцев 2023 г., т.к. Компания получила субсидии по реализации зерновых, на поддержку элитного семеноводства и на внесение мелиорантов.

Изменение *Прочих операционных доходов* за исключением субсидий за 9 месяцев 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.

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.

Прибыль в 3 кв. и 9 месяцах 2023 г. связана с переоценкой собранного урожая и посевов в большей сумме, чем реализация переоценки в остатках прошлогоднего урожая при продаже продукции. Убыток в 3 кв. 2022 г. и меньшая сумма прибыли за 9 месяцев 2022 г. связаны с реализацией урожая 2021 года, входящее сальдо переоценки выше на начало 2022 г., чем на начало 2023 г.

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

МАСЛОЖИРОВОЙ СЕГМЕНТ

За 9 месяцев 2023 г. скорректированный показатель EBITDA Масложирового сегмента составил 9 559 млн руб. (-11% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 13% (+2 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г. в сравнении с 9 месяцами и 3 кв. 2022 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Выручка	76 144	102 366	(26 222)	(26)	24 745	30 354	(5 609)	(18)
Себестоимость продаж	(60 548)	(86 611)	26 063	30	(20 192)	(27 396)	7 204	26
Валовая прибыль/ (убыток)	15 596	15 754	(159)	(1)	4 553	2 958	1 595	54
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>20%</i>	<i>15%</i>	<i>5 п.п.</i>		<i>18%</i>	<i>10%</i>	<i>8 п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(5 710)	(6 005)	295	5	(1 631)	(2 035)	404	20
Общие и административные расходы	(2 747)	(2 195)	(552)	(25)	(831)	(826)	(4)	(1)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(1 214)	(2 483)	1 269	51	736	1 641	(906)	(55)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>								
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(413)</i>	<i>(2 414)</i>	<i>2 001</i>	<i>83</i>	<i>392</i>	<i>1 574</i>	<i>(1 182)</i>	<i>(75)</i>
Операционная прибыль	5 925	5 071	854	17	2 827	1 738	1 089	63
Скор. EBITDA	9 559	10 710	(1 151)	(11)	3 368	1 237	2 131	172
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>13%</i>	<i>10%</i>	<i>2 п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>4%</i>	<i>10 п.п.</i>	

В 3 кв. 2023 г. и за 9 месяцев 2023 г. в сравнении с 3 кв. 2022 г. и 9 месяцами 2022 г. Выручка Масложирового сегмента снизилась (на 18% до 24 745 млн руб. в 3 кв. 2023 г. и на 26% до 76 144 млн руб. за 9 мес. 2023 г.) в основном в результате снижения мировых цен на масложировую продукцию и уменьшения объема продаж масла наливом и шрота, что было частично компенсировано ростом объема реализации промышленных жиров.

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 на модернизацию с 23 мая по 28 августа 2023 г.

Объемы продаж масложировой и молочной продукции за 9 месяцев и 3 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Десять месяцев, закончившиеся				Три месяца, закончившиеся			
	30 сентября		Изменение		30 сентября		Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%
шрот	347	470	(123)	(26)	89	171	(82)	(48)
масло наливом	207	284	(78)	(27)	50	84	(34)	(41)
промышленные жиры	236	213	23	11	85	72	13	18
сухие сывороточные смеси	10	13	(3)	(24)	4	4	(1)	(13)
потребительская масложировая продукция	208	210	(2)	(1)	70	72	(2)	(3)
потребительская молочная продукция	12	11	1	8	5	4	1	12

Себестоимость продаж в 3 кв. 2023 г. и за 9 месяцев 2023 г. снизилась вследствие снижения объемов реализации масложировой продукции. *Себестоимость продаж* снизилась в большей степени нежели *Выручка* в основном по причине падения цен на сырье.

Рост *Общих и административных расходов* за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2023 г. в сравнении с аналогичным периодом 2022 г., что было частично компенсировано начислением резерва по сомнительной задолженности.

НМЖК

В конце 2 кв. 2023 г. Компания приобрела 50% акций и контроль над группой компаний «НМЖК». Финансовые результаты Компании за 3 кв. 2023 г. включают в себя финансовые результаты Группы НМЖК.

За 3 кв. 2023 г. Выручка Группы компаний НМЖК составила 14 971 млн руб., скорректированный показатель EBITDA составил 2 746 млн руб. с рентабельностью 14%.

Финансовые результаты НМЖК в составе «Русагро» за 3 кв. 2023 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты НМЖК за 3 кв. 2023 г.

в млн руб.	Три месяца, закончившиеся	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.
Выручка	14 971	-
Себестоимость продаж	(9 900)	-
Валовая прибыль/ (убыток)	5 071	-
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>34%</i>	-
Коммерческие расходы	(2 047)	-
Общие и административные расходы	(558)	-
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	34	-
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA</i>	<i>14</i>	-
<i>(нерутинные операции)</i>		
Операционная прибыль	2 500	-
Скор. EBITDA	2 746	-
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>18%</i>	-

Объемы продаж масложировой продукции НМЖК за 3 кв. 2023 г.

тыс. тонн	Три месяца, закончившиеся	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.
шрот	65	-
масло наливом	60	-
промышленные жиры	17	-
потребительская масложировая продукция	55	-

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			30	30		
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.	Ед. изм.	%	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.	Ед. изм.	%
Чистая сумма								
денежных средств от								
операционной	47 379	7 918	39 461	498	14 803	8 625	6 178	72
деятельности, в том								
числе								
<i>Потоки денежных</i>								
<i>средств от</i>								
<i>операционной</i>	31 282	32 427	(1 145)	(4)	15 604	3 980	11 624	292
<i>деятельности до</i>								
<i>изменений оборотного</i>								
<i>капитала</i>								
<i>Изменения оборотного</i>	18 806	(22 995)	41 802	-	1 297	4 933	(3 636)	(74)
<i>капитала</i>								
Чистая сумма								
денежных средств,								
использованных в	(15 620)	(6 752)	(8 868)	(131)	(3 647)	(2 790)	(857)	(31)
инвестиционной								
деятельности, в том								
числе								
<i>Приобретение основных</i>								
<i>средств и запасов,</i>	(17 184)	(7 642)	(9 542)	(125)	(11 992)	(3 015)	(8 976)	(298)
<i>предназначенных для</i>								
<i>строительства</i>								
Чистая сумма								
денежных средств,								
использованных в	(35 367)	28 748	(64 116)	-	(40 708)	(10 392)	(30 317)	(292)
финансовой								
деятельности								
Влияние изменения								
обменного курса валют								
на денежные средства и	6 632	(17 177)	23 808	-	2 404	1 819	585	32
их эквиваленты								
Чистое увеличение/ (уменьшение)								
денежных средств и их	3 023	12 738	(9 714)	(76)	(27 148)	(2 738)	(24 410)	(891)
эквивалентов								

(*) Детали в Приложении 4

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 сентября	31 декабря	Изменение	
	2023 г.	2022 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	194 468	233 390	(38 922)	(17)
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	133 226	172 352	(39 126)	(23)
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	61 242	61 038	204	0
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(129 289)	(133 668)	4 379	3
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(94 868)	(99 697)	4 829	5
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 421)	(33 971)	(450)	(1)
Чистый долг	65 179	99 723	(34 544)	(35)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	38 358	72 655	(34 297)	(47)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	26 821	27 067	(246)	(1)
Скор. EBITDA (LTM⁴)	40 278	45 015	(4 737)	(11)
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	1,62	2,22	(-0.6)	п.п.

Чистые финансовые доходы/(расходы)

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2023 г.	сентября 2022 г.			сентября 2023 г.	сентября 2022 г.		
Чистые процентные расходы	(5 566)	(5 776)	210	4	(1 873)	(2 458)	586	24
<i>Валовые процентные расходы</i>	(12 856)	(14 933)	2 076	14	(3 593)	(6 504)	2 912	45
<i>Компенсация процентных расходов</i>	7 290	9 157	(1 867)	(20)	1 720	4 046	(2 326)	(57)
Процентные доходы	7 842	6 549	1 293	20	2 888	2 201	687	31
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	9 211	(18 152)	27 363	-	3 032	1 531	1 502	98
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	9 959	(17 723)	27 682	-	3 475	1 829	1 647	90
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(748)	(429)	(319)	(74)	(443)	(298)	(145)	(49)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	11 487	(17 378)	28 865	-	4 048	1 274	2 774	218

Чистый долг уменьшился при сравнении остатков на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. в результате снижения краткосрочных кредитов и займов.

В течение 9 месяцев 2023 г. «Русагро» продолжила участие в государственной программе субсидирования сельскохозяйственного сектора. В том числе, «Русагро» продолжила получать кредиты в банках со сниженными процентными ставками в рамках программы государственной поддержки. В соответствии с данной программой, государство предоставляет банкам компенсацию утерянного дохода по кредитам со сниженными процентными ставками, которые предоставляются банками производственным компаниям сельскохозяйственного сектора. В учете в соответствии с МСФО за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2022 г. в сумме 17 378 млн руб. сменился *чистым финансовым доходом* в сумме 11 487 млн руб. в основном 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 681 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.

В 2023 году «Русагро» закрыло сделку по приобретению 50% Группы НМЖК. Группа НМЖК владеет масложировым комбинатом в Нижнем Новгороде, маслоэкстракционными предприятиями в Урюпинске и Сорочинске, а также элеваторами в Волгоградской, Оренбургской, Самарской, Саратовской областях и в республике Башкортостан. Компания производит майонезы и соусы «Ряба», «Сдобри», соусы и кетчупы «Astoria», маргарины «Хозяюшка», спреды «Кремлевское», детское мыло «Мой малыш».

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», Моп 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 свиноплощадки, 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 месяцев 2023 г. и 3 кв. 2023 г.

Детали звонка:

Дата: 13 ноября 2023 г.

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

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 9 месяцев и 3 кв.2023г.

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

https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_9kO3JUVWQTq5to1imWM0tg

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

	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября		Три месяца, закончившиеся 30 сентября	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Выручка	178 223 533	182 026 606	71 674 171	54 796 326
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	8 633 276	(2 087 230)	9 598 951	(239 057)
Себестоимость продаж	(137 197 070)	(139 351 877)	(52 561 106)	(46 554 081)
Валовая прибыль	49 659 534	40 587 499	28 711 811	8 003 188
Коммерческие расходы	(12 523 182)	(10 968 875)	(5 168 642)	(3 608 134)
Общие и административные расходы	(7 619 303)	(6 163 326)	(2 756 789)	(2 274 346)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	3 187 157	(4 098 301)	2 908 668	(594 972)
Операционная прибыль	32 704 206	19 356 997	23 695 048	1 525 736
Процентные расходы	(5 565 939)	(5 775 676)	(1 872 574)	(2 458 290)
Процентные доходы	7 841 611	6 549 397	2 888 042	2 201 212
Чистая прибыль/(убыток) от облигаций, предназначенных для торговли	-	42	-	-
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	9 210 970	(18 151 908)	3 032 159	1 530 584
Прибыль/(убыток) до налогообложения	44 190 848	1 978 852	27 742 675	2 799 242
Расходы по налогу на прибыль	(5 665 860)	203 084	(2 408 987)	(1 087 373)
Прибыль/(убыток) за период	38 524 988	2 181 936	25 333 688	1 711 869
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход/(убыток) за период	38 524 988	2 181 936	25 333 688	1 711 869
Прибыль/(убыток), относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	36 726 077	2 141 735	23 531 678	1 721 833
Неконтролирующую долю участия	1 798 911	40 201	1 802 010	(9 964)
Прибыль/(убыток) за период	38 524 988	2 181 936	25 333 688	1 711 869
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	36 726 077	2 141 735	23 531 678	1 721 833
Неконтролирующую долю участия	1 798 911	40 201	1 802 010	(9 964)
Итого совокупный доход/(убыток) за период	38 524 988	2 181 936	25 333 688	1 711 869
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	1 364,96	79,60	874,58	63,99

Приложение 2. Информация по сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г. (в тыс. руб.)

9 мес. 2023 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	НМЖК	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	37 288 831	35 563 015	23 789 316	76 143 906	14 971 207	1 461 481	(10 994 223)	178 223 533
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	3 336 936	5 545 749	-	-	-	(249 409)	8 633 276
Себестоимость продаж	(24 211 627)	(32 932 963)	(17 282 652)	(60 547 961)	(9 900 455)	(978 617)	8 657 205	(137 197 070)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(1 562 577)</i>	<i>(3 509 824)</i>	<i>(1 388 851)</i>	<i>(2 542 171)</i>	<i>(193 971)</i>	<i>(14 319)</i>	<i>(25 433)</i>	<i>(9 237 146)</i>
Чистая прибыль/ (убыток) от торговли деривативами	-	-	(205)	-	-	-	-	(205)
Валовая прибыль/(убыток)	13 077 204	5 966 988	12 052 208	15 595 945	5 070 752	482 864	(2 586 427)	49 659 534
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 704 007)	(2 973 623)	(4 338 532)	(8 456 871)	(2 605 234)	(1 514 285)	3 450 067	(20 142 485)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(49 063)</i>	<i>(93 714)</i>	<i>(150 893)</i>	<i>(679 557)</i>	<i>(66 331)</i>	<i>(119 331)</i>	<i>25 433</i>	<i>(1 133 456)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	469 746	322 955	695 833	(1 214 401)	34 170	10 416 387	(7 537 533)	3 187 157
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>91 578</i>	<i>27 028</i>	<i>554 518</i>	<i>239 695</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>912 819</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>73 896</i>	<i>294 262</i>	<i>27 362</i>	<i>(412 939)</i>	<i>14 358</i>	<i>10 490 541</i>	<i>(6 679 103)</i>	<i>3 808 377</i>
Операционная прибыль/(убыток)	9 842 943	3 316 320	8 409 509	5 924 673	2 499 688	9 384 966	(6 673 893)	32 704 206
Корректировки:								
Амортизация в составе операционной прибыли	1 611 640	3 603 538	1 539 744	3 221 728	260 302	133 650	-	10 370 602
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(73 896)	(294 262)	(27 362)	412 939	(14 358)	(10 490 541)	6 679 103	(3 808 377)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(3 336 936)	(5 545 749)	-	-	-	249 409	(8 633 276)
Скорректированный показатель EBITDA*	11 380 687	3 288 660	4 376 142	9 559 340	2 745 632	(971 925)	254 619	30 633 155

Приложение 2 (продолжение). Информация по сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г. (в тыс. руб.)

9 мес. 2022 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	37 679 456	31 795 070	17 122 958	102 365 639	912 968	(7 849 485)	182 026 606
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(330 180)	1 384 987	-	-	(3 142 037)	(2 087 230)
Себестоимость продаж	(21 539 049)	(32 056 165)	(8 865 139)	(86 611 161)	(715 882)	10 435 519	(139 351 877)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(1 757 961)</i>	<i>(3 645 532)</i>	<i>(1 034 742)</i>	<i>(2 704 400)</i>	<i>(13 558)</i>	<i>(3 561)</i>	<i>(9 159 754)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	16 140 407	(591 275)	9 642 806	15 754 478	197 086	(556 003)	40 587 499
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 941 024)	(2 404 769)	(2 930 980)	(8 200 243)	(1 432 148)	1 776 963	(17 132 201)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(44 458)</i>	<i>123 085</i>	<i>(115 412)</i>	<i>(521 583)</i>	<i>(73 746)</i>	<i>3 561</i>	<i>(628 553)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(325 100)	695 928	599 093	(2 483 436)	14 491 148	(17 075 934)	(4 098 301)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>143 634</i>	<i>15 209</i>	<i>62 358</i>	<i>244 644</i>	-	-	<i>465 845</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(378 202)</i>	<i>542 735</i>	<i>330 539</i>	<i>(2 413 538)</i>	<i>14 419 308</i>	<i>(16 638 880)</i>	<i>(4 138 038)</i>
Операционная прибыль/(убыток)	11 874 283	(2 300 116)	7 310 919	5 070 799	13 256 086	(15 854 974)	19 356 997
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	1 802 419	3 522 447	1 150 154	3 225 983	87 304	-	9 788 307
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	378 202	(542 735)	(330 539)	2 413 538	(14 419 308)	16 638 880	4 138 038
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	330 180	(1 384 987)	-	-	3 142 037	2 087 230
Скорректированная EBITDA*	14 054 904	1 009 776	6 745 547	10 710 320	(1 075 918)	3 925 943	35 370 572

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

30 сентября 2023 г. 31 декабря 2022 г.

АКТИВЫ		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	24 496 334	21 473 030
Денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Краткосрочные инвестиции	85 686 937	91 382 536
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18 205 907	24 176 680
Предоплаты	5 924 015	13 435 149
Дебиторская задолженность по текущему налогу на	439 324	832 423
Дебиторская задолженность по прочим налогам	6 609 740	8 360 935
Запасы и краткосрочные биологические активы	100 774 682	78 580 317
Прочие оборотные активы	5 709 824	4 126 715
Итого оборотные активы	247 846 763	242 367 785
Внеоборотные активы		
Основные средства	138 498 042	121 165 803
Запасы, предназначенные для строительства	435 311	864 550
Актив в форме права пользования	6 935 586	6 916 539
Гудвилл	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	3 104 365	5 482 770
Долгосрочные биологические активы	2 682 618	3 240 959
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	43 476 257	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	562 323	455 916
Отложенные налоговые активы	3 825 309	5 964 527
Прочие нематериальные активы	2 038 203	1 284 263
Прочие внеоборотные активы	557 362	190 978
Итого внеоборотные активы	204 480 318	190 458 904
Итого активы	452 327 081	432 826 689

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

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	133 225 875	172 351 514
Обязательство по аренде	824 283	863 452
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23 947 133	17 024 472
Резервы	146 643	137 542
Обязательства по текущему налогу на прибыль	845 576	76 061
Кредиторская задолженность по прочим налогам	4 303 360	8 149 780
Итого краткосрочные обязательства	163 292 870	198 602 821
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	61 241 606	61 038 393
Государственные субсидии	11 831 115	11 153 211
Обязательство по аренде	5 503 679	5 086 897
Отложенные налоговые обязательства	2 350 345	2 283 752
Итого долгосрочные обязательства	80 926 745	79 562 253
Итого обязательства	244 219 615	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	163 569 603	126 843 525
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO	191 418 921	154 692 843
Неконтролирующая доля участия	16 688 545	(31 228)
Итого капитал	208 107 466	154 661 615
Итого обязательства и капитал	452 327 081	432 826 689

Приложение 4. Консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г. (в тыс. руб.) –

ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

Девять месяцев, закончившиеся

30 сентября 2023 г. 30 сентября 2022 г.

Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	44 190 848	1 978 852
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	10 370 602	9 788 305
Процентные расходы	12 855 702	14 932 517
Государственные субсидии	(8 694 317)	(10 131 758)
Процентные доходы	(7 841 611)	(6 549 398)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	(128 107)	(467 203)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(8 633 276)	2 087 230
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(137)	(3 385)
Финансовые расходы по аренде	436 287	420 998
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	757 073	646 480
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	1 672 117	52 771
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(11 996 572)	20 856 051
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	1 090 868	24 797
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	41 771	(14 205)
Изменение прочих резервов	9 101	(249 247)
Дивидендный доход	(2 009 374)	(397 125)
Убыток от выбытия прочих активов	456	(21 698)
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	(290 597)	(466 330)
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	(517 798)	(60 856)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	31 281 657	32 426 754
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(2 708 396)	(19 210 644)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	2 292 896	(4 595 361)
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	(1 837 837)	(5 424 747)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	24 507 893	737 498
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(3 448 127)	5 497 785
Поступление денежных средств от операционной дея	50 088 086	9 431 285
Налог на прибыль уплаченный	(2 708 701)	(1 512 818)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	47 379 385	7 918 467

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

30 сентября 2023 г. 30 сентября 2022 г.

	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(16 989 649)	(7 433 806)
Приобретение прочих нематериальных активов	(670 539)	(690 318)
Приобретение прав аренды земли	(23 229)	(24 968)
Поступления от продажи основных средств	547 677	479 519
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(194 573)	(208 440)
Приобретение ассоциированных компаний	(106 407)	(96 134)
Приобретение прочих инвестиций	(500 000)	-
Дивиденды полученные	2 009 374	722 768
Прочая инвестиционная деятельность	307 164	499 129
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(15 620 182)	(6 752 250)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	87 870 377	99 630 403
Погашение кредитов и займов	(159 841 772)	(28 134 987)
Выплата процентов	(4 353 398)	(4 842 909)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	32 810 140	(29 691 928)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трех месяцев *	-	140 783
Приобретение займов выданных*	(3 500)	(15 445 102)
Погашение займов выданных*	743 500	1 377 321
Проценты полученные*	6 683 330	5 512 854
Поступления от государственных субсидий	1 007 803	636 607
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(255 584)	(435 240)
Прочая финансовая деятельность	(28 294)	312
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(35 367 398)	28 748 114
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	6 631 499	(17 176 603)
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	3 023 304	12 737 728
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	21 473 030	46 462 179
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	24 496 334	59 199 907

(*) 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.