

Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 9 мес. 2024 г. и 3 кв. 2024 г.

11 ноября 2024 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, закончившиеся 30 сентября 2024 г.

Основные показатели за 9 месяцев 2024 г.:

- Выручка составила 215 261 млн руб. (2 387 млн долларов США¹), рост на 37 037 млн руб. (+21%) по сравнению с 9 месяцами 2023 г.;
- Скорректированный показатель EBITDA² составил 24 409 млн руб. (271 млн долларов США), снижение на 6 224 млн руб. (-20%) по сравнению с 9 месяцами 2023 г.;
- Рентабельность по скорректированному показателю EBITDA снизилась до 11% за 9 месяцев 2024 г. по сравнению с 17% за 9 месяцев 2023 г.;
- Чистая прибыль за период составила 19 398 млн руб. (215 млн долларов США), снижение на 19 127 млн руб. (-50%) по сравнению с 9 месяцами 2023 г.;
- Чистый долг³ на 30 сентября 2024 г. составил 49 990 млн руб. (539 млн долларов США), снижение на 16 487 млн руб. (-25%) по сравнению на 31 декабря 2023 г.;
- Соотношение Чистый долг/ Скорректированный показатель EBITDA (LTM⁴) на 30 сентября 2024 г. равно 0,99x, снижение на 0,18x по сравнению на 31 декабря 2023 г.

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

«По итогам 9 месяцев 2024 года темп роста выручки «Русагро» ускорился до 21% относительно показателей за 2023 год, объем выручки Группы составил 215,3 млрд руб.

Увеличению выручки, главным образом, способствовал рост объемов выпуска и реализации в Масложировом бизнесе. Команда «Русагро» добилась увеличения операционных показателей сегмента за счет органического роста выпуска масла наливом после завершения модернизации Балаковского МЭЗ и увеличения его мощности на 30% в конце 2023 года. Кроме того, в середине 2023 года Группа приобрела 50%-ю долю и контроль над Группой НМЖК, что усилило позиции «Русагро» на российском рынке и сформировало дополнительный импульс для повышения экспортных поставок.

Динамика цен на рынке свинины также положительно повлияла на совокупную выручку. Выручка Сахарного сегмента снизилась за счет сокращения объемов реализации в результате более низких переходящих остатков сахара, а также действия временного запрета на экспорт сахара из России в июле и августе 2024 года. Снижение выручки Сельскохозяйственного сегмента обусловлено двумя факторами: затяжная уборка в 2022-ом году на фоне неблагоприятных погодных условий, которая привела к смещению продаж на 1-ое полугодие 2023 года, и снижение урожайности из-за неблагоприятных погодных условий в 2024 году.

Скорректированный показатель EBITDA составил 24,4 млрд руб. в условиях роста маржи в Масложировом и Мясном бизнесе. Результат был частично нивелирован снижением показателя EBITDA в Сельскохозяйственном и Сахарном сегментах вслед за выручкой. Чистая прибыль снизилась в основном за счет сокращения скорректированного показателя EBITDA и эффекта курсовых разниц.

«Русагро» продолжает демонстрировать положительную динамику по чистому долгу, который снизился на 25% в условиях роста доступного объема ликвидности. Соотношение чистого долга к скорректированному показателю EBITDA снизилось до рекордно низких 0,99x.»

Ключевые показатели финансовой деятельности

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Выручка	215 261	178 224	37 037	21	76 218	71 674	4 544	6
Валовая прибыль	55 217	49 660	5 557	11	26 465	28 712	(2 247)	(8)
<i>Рентабельность по валовой прибыли %</i>	<i>26%</i>	<i>28%</i>	<i>(2) п.п.</i>		<i>35%</i>	<i>40%</i>	<i>(5) п.п.</i>	
Скор. EBITDA	24 409	30 633	(6 224)	(20)	10 608	15 027	(4 420)	(29)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA %</i>	<i>11%</i>	<i>17%</i>	<i>(6) п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>21%</i>	<i>(7) п.п.</i>	
Чистая прибыль за период*	19 398	38 525	(19 127)	(50)	15 912	25 334	(9 421)	(37)
<i>Рентабельность по чистой прибыли %</i>	<i>9%</i>	<i>22%</i>	<i>(13) п.п.</i>		<i>21%</i>	<i>35%</i>	<i>(14) п.п.</i>	

(*) 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.	Десять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Выручка, вкл.	215 261	178 224	37 037	21	76 218	71 674	4 544	6
<i>Сахар</i>	33 286	37 289	(4 003)	(11)	11 908	13 315	(1 407)	(11)
<i>Мясо</i>	36 122	35 563	559	2	13 507	12 914	593	5
<i>Сельское хозяйство</i>	19 378	23 789	(4 411)	(19)	10 762	12 230	(1 468)	(12)
<i>Масла и жиры*</i>	136 729	91 115	45 614	50	46 622	39 716	6 906	17
<i>Прочие</i>	1 898	1 461	437	30	693	457	236	52
<i>Элиминация</i>	(12 153)	(10 994)	(1 159)	(11)	(7 274)	(6 958)	(315)	(5)
Валовая прибыль, вкл.	55 217	49 660	5 557	11	26 465	28 712	(2 247)	(8)
<i>Сахар</i>	7 414	13 077	(5 663)	(43)	4 334	4 964	(630)	(13)
<i>Мясо</i>	5 954	5 967	(13)	(0)	2 858	3 420	(562)	(16)
<i>Сельское хозяйство</i>	14 491	12 052	2 439	20	10 625	11 834	(1 209)	(10)
<i>Масла и жиры*</i>	30 207	20 667	9 540	46	10 635	9 624	1 011	11
<i>Прочие</i>	325	483	(158)	(33)	179	48	131	276
<i>Элиминация</i>	(3 175)	(2 586)	(589)	(23)	(2 165)	(1 178)	(988)	(84)
Скор. ЕБИТДА, вкл.	24 409	30 633	(6 224)	(20)	10 608	15 027	(4 420)	(29)
<i>Сахар</i>	3 452	11 381	(7 929)	(70)	2 326	4 666	(2 340)	(50)
<i>Мясо</i>	4 457	3 289	1 169	36	1 892	2 555	(662)	(26)
<i>Сельское хозяйство</i>	(537)	4 376	(4 913)	-	1 655	3 260	(1 605)	(49)
<i>Масла и жиры*</i>	16 879	12 305	4 574	37	6 160	6 113	47	1
<i>Прочие</i>	(2 058)	(972)	(1 085)	(112)	(675)	(317)	(358)	(113)
<i>Элиминация</i>	2 215	255	1 961	770	(751)	(1 249)	499	40
Рентабельность по скор. ЕБИТДА, %	11%	17%	(6) п.п.		14%	21%	(7) п.п.	
<i>Сахар</i>	10%	31%	(20) п.п.		20%	35%	(16) п.п.	
<i>Мясо</i>	12%	9%	3 п.п.		14%	20%	(6) п.п.	
<i>Сельское хозяйство</i>	(3%)	18%	(21) п.п.		15%	27%	(11) п.п.	
<i>Масла и жиры*</i>	12%	14%	(1) п.п.		13%	15%	(2) п.п.	

(*) Показатели представляют собой результаты объединенного бизнеса Масла и жиры (объединены сегменты МЖБН и НМЖК, начиная с 3 кв. 2023 г.).

САХАРНЫЙ СЕГМЕНТ

За 9 месяцев 2024 г. скорректированный показатель EBITDA Сахарного сегмента составил 3 452 млн руб. (-70% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 10% (-20 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 9 месяцев 2024 г. и 3 кв. 2024 г. в сравнении с 9 месяцами 2023 г. и 3 кв. 2023 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сахарного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Выручка	33 286	37 289	(4 003)	(11)	11 908	13 315	(1 407)	(11)
Себестоимость продаж	(25 872)	(24 212)	(1 661)	(7)	(7 574)	(8 352)	777	9
Валовая прибыль/ (убыток)	7 414	13 077	(5 663)	(43)	4 334	4 964	(630)	(13)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>22%</i>	<i>35%</i>	<i>(13) п.п.</i>		<i>36%</i>	<i>37%</i>	<i>(1) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(3 667)	(2 495)	(1 172)	(47)	(1 435)	(619)	(816)	(132)
Общие и административные расходы	(1 560)	(1 209)	(351)	(29)	(609)	(441)	(168)	(38)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(64)	470	(534)	-	(55)	248	(304)	-
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>76</i>	<i>74</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>85</i>	<i>11</i>	<i>73</i>	<i>640</i>
Операционная прибыль	2 124	9 843	(7 719)	(78)	2 235	4 152	(1 917)	(46)
Скор. EBITDA	3 452	11 381	(7 929)	(70)	2 326	4 666	(2 340)	(50)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>10%</i>	<i>31%</i>	<i>(20) п.п.</i>		<i>20%</i>	<i>35%</i>	<i>(16) п.п.</i>	

В 3 кв. 2024 г. по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. Выручка Сахарного сегмента уменьшилась на 11% в основном за счет снижения рыночных цен и снижения объема продаж сахара на 6% до 195 тыс. тонн. Продажи в 3 кв. 2024 г. сократились на фоне действия временного запрета на экспорт сахара из России в июле и августе 2024 года.

За 9 месяцев 2024 г. по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. *Выручка Сахарного сегмента* уменьшилась на 11% из-за снижения объемов продаж на 15%. Продажи за 9 месяцев 2024 г. в основном сократились за счет снижения входящего остатка и резервирования объемов для будущих поставок.

Производство и объем продаж сахара за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Объем производства сахара, <i>тыс. тонн</i>	414	327	87	27	231	224	7	3
Объем продаж, <i>тыс. тонн</i>	499	589	(90)	(15)	195	208	(13)	(6)

Себестоимость продаж за 9 месяцев 2024 г. выросла при сравнении с аналогичным периодом прошлого года из-за увеличения закупочных цен на сахарную свеклу и затрат на переработку.

Себестоимость продаж за 3 кв. 2024 г. снизилась при сравнении с аналогичным периодом прошлого года в основном по причине снижения объемов реализации.

Коммерческие расходы за 3 кв. 2024 г. и 9 месяцев 2024 г. выросли при сравнении с аналогичными периодами прошлого года в основном по причине увеличения логистических затрат.

МЯСНОЙ СЕГМЕНТ

За 9 месяцев 2024 г. скорректированный показатель EBITDA Мясного сегмента составил 4 457 млн руб. (+36% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года) с рентабельностью 12% (+3 п.п. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовые результаты Мясного сегмента за 9 месяцев 2024 г. и 3 кв. 2024 г. в сравнении с 9 месяцами 2023 г. и 3 кв. 2023 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Мясного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.	Ед. изм.	%
Выручка	36 122	35 563	559	2	13 507	12 914	593	5
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	598	3 337	(2 739)	(82)	581	1 064	(484)	(45)
Себестоимость продаж	(30 766)	(32 934)	2 168	7	(11 229)	(10 559)	(671)	(6)
Валовая прибыль/ (убыток)	5 954	5 967	(13)	(0)	2 858	3 420	(562)	(16)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>16%</i>	<i>17%</i>	<i>(1) п.п.</i>		<i>21%</i>	<i>26%</i>	<i>(5) п.п.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов</i>	<i>5 357</i>	<i>2 629</i>	<i>2 728</i>	<i>104</i>	<i>2 278</i>	<i>2 356</i>	<i>(78)</i>	<i>(3)</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>15%</i>	<i>7%</i>	<i>8 п.п.</i>		<i>17%</i>	<i>18%</i>	<i>(1) п.п.</i>	
Коммерческие расходы	(1 586)	(1 207)	(379)	(31)	(567)	(441)	(126)	(29)
Общие и административные расходы	(1 748)	(1 766)	18	1	(602)	(550)	(52)	(10)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	154	323	(169)	(52)	30	141	(112)	(79)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>10</i>	<i>27</i>	<i>(17)</i>	<i>(63)</i>	<i>7</i>	<i>4</i>	<i>3</i>	<i>81</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>175</i>	<i>294</i>	<i>(120)</i>	<i>(41)</i>	<i>92</i>	<i>79</i>	<i>13</i>	<i>16</i>
Операционная прибыль	2 775	3 317	(543)	(16)	1 719	2 571	(852)	(33)
Скор. EBITDA	4 457	3 289	1 169	36	1 892	2 555	(662)	(26)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>12%</i>	<i>9%</i>	<i>3 п.п.</i>		<i>14%</i>	<i>20%</i>	<i>(6) п.п.</i>	

Выручка Мясного сегмента за 3 кв. 2024 г. и 9 месяцев 2024 г. демонстрирует рост по сравнению с аналогичными периодам 2023 г. на 5% и 2% соответственно. Рост выручки в 3 кв. 2024 по сравнению с 3 кв. 2023 г. обусловлен эффективным управлением продуктовым ассортиментом. За 9 месяцев 2024 г. положительный эффект достигнут за счет роста цен на продукты мясопереработки, который был частично нивелирован снижением объемов продаж вслед за снижением объемов производства.

Объем производства и продаж продуктов из свинины за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

тыс. тонн	Десять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Объем производства свиней, тыс. тонн, в живом весе на убой	231	254	(23)	(9)	78	79	(1)	(1)
Объем продаж, тыс. тонн	189	214	(25)	(12)	68	68	0	0

Себестоимость продаж за 3 кв. 2024 г. выросла на 6% в сравнении с показателем за аналогичный период 2023 г. в основном в связи с ростом стоимости кормовой корзины. *Себестоимость продаж* за 9 месяцев 2024 г. снизилась на 7% в сравнении с показателем за 9 месяцев 2023 г. из-за снижения объемов реализации.

Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 3 кв. 2024 г. сформировалась, так как рост справедливой стоимости превысил рост расходов на товарное стадо на отчетную дату по сравнению с аналогичными показателями на начало 3 кв. 2024 г. *Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции* за 9 месяцев 2024 г. сформирована в основном за счет результата 3 кв. 2024 г., т.к. рост справедливой стоимости в 1 кв. был компенсирован снижением в 2 кв. 2024 г.

СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ СЕГМЕНТ

На 30 сентября 2024 г. под контролем «Русагро» находится земля площадью 707 тыс. гектаров (31 декабря 2023 г.: 685 тыс. гектаров).

За 9 месяцев 2024 г. скорректированный показатель EBITDA Сельскохозяйственного сегмента составил -537 млн руб. (по сравнению с 4 376 млн руб. за 9 месяцев 2023 г.) с рентабельностью -3% (по сравнению с 18% за 9 месяцев 2023 г.).

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г. в сравнении с 9 месяцами. и 3 кв. 2023 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Сельскохозяйственного сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.	Ед. изм.	%	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.	Ед. изм.	%
Выручка	19 378	23 789	(4 411)	(19)	10 762	12 230	(1 468)	(12)
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	11 013	5 546	5 467	99	8 049	7 638	411	5
Себестоимость продаж	(15 899)	(17 283)	1 384	8	(8 185)	(8 034)	(151)	(2)
Валовая прибыль/ (убыток)	14 491	12 052	2 439	20	10 625	11 834	(1 209)	(10)
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>75%</i>	<i>51%</i>	<i>24 n.n.</i>		<i>99%</i>	<i>97%</i>	<i>2 n.n.</i>	
<i>Валовая прибыль за искл. эффекта от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции</i>	<i>3 479</i>	<i>6 507</i>	<i>(3 028)</i>	<i>(47)</i>	<i>2 577</i>	<i>4 196</i>	<i>(1 620)</i>	<i>(39)</i>
<i>Скор. рентабельность по валовой прибыли</i>	<i>18%</i>	<i>27%</i>	<i>(9) n.n.</i>		<i>24%</i>	<i>34%</i>	<i>(10) n.n.</i>	
Коммерческие расходы	(3 090)	(3 109)	19	1	(717)	(1 041)	324	31
Общие и административные расходы	(1 609)	(1 229)	(379)	(31)	(720)	(449)	(271)	(60)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(161)	696	(857)	-	42	239	(197)	(82)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>514</i>	<i>555</i>	<i>(40)</i>	<i>(7)</i>	<i>80</i>	<i>98</i>	<i>(18)</i>	<i>(18)</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>(101)</i>	<i>27</i>	<i>(128)</i>	<i>-</i>	<i>1</i>	<i>153</i>	<i>(151)</i>	<i>(99)</i>
Операционная прибыль	9 632	8 410	1 222	15	9 231	10 583	(1 352)	(13)
Скор. EBITDA	(537)	4 376	(4 913)	-	1 655	3 260	(1 605)	(49)
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	<i>(3%)</i>	<i>18%</i>	<i>(21) n.n.</i>		<i>15%</i>	<i>27%</i>	<i>(11) n.n.</i>	

Выручка Сельскохозяйственного сегмента за 9 месяцев 2024 г. по сравнению с 9 месяцами 2023 г. снизилась на 19% в основном за счет уменьшения объемов реализации по всем культурам кроме ячменя в связи с различиями переходящих остатков на начало отчетных периодов и снижения урожайности из-за неблагоприятных погодных условий, частично компенсированного ростом цен.

Причиной снижения выручки по сое за 9 месяцев 2024 г. в сравнении с 9 месяцами 2023 г. является снижение объемов реализации в связи с разницей переходящих остатков на начало отчетных периодов по причине затянувшейся уборки в 2022 г., сдвига реализации на 2023 г. и снижения урожайности в 2024 г.

Снижение продаж сахарной свеклы за 9 месяцев 2024 г. в сравнении с 9 месяцами 2023 г. обусловлено сдвигом графика уборки и реализации с 4 кв. 2022 г. на 1 кв. 2023 г. по причине неблагоприятных погодных условий, а также снижение урожайности из-за неблагоприятных погодных условий в 3 кв. 2024 г.

Динамика объемов продаж пшеницы за 9 месяцев 2024 г. по сравнению с аналогичным периодом 2023 г. обусловлена снижением урожайности по причине неблагоприятных погодных условий и переносом графика продаж на 4 кв. 2024 г. Рост цен на пшеницу обусловлен изменением каналов реализации с внутреннего рынка в 2023 г. на экспорт в 2024 г., а также ростом мировых цен на пшеницу.

Объемы продаж в разрезе культур за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

тыс. тонн	Десять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
сахарная свекла	1 023	1 597	(574)	(36)	1 023	1 103	(80)	(7)
пшеница	432	575	(144)	(25)	154	381	(228)	(60)
кукуруза	136	145	(9)	(6)	64	54	11	20
соя	114	248	(134)	(54)	29	67	(38)	(57)
подсолнечник	49	58	(9)	(16)	30	3	27	
ячмень	30	1	29		2	1	2	181

Снижение *Себестоимости продаж* связано в основном с уменьшением объемов реализации.

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.

Увеличение прибыли от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г. в сравнении с 9 месяцами и 3 кв. 2023 г. обусловлено переоценкой собранного урожая и посевов на фоне положительной динамики рыночных цен.

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 2024 г. скорректированный показатель EBITDA Масложирового сегмента составил 16 879 млн руб. (+37% 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 9 месяцев и 3 кв. 2024 г. в сравнении с 9 месяцев и 3 кв. 2023 г. представлены в таблице ниже.

Финансовые результаты Масложирового сегмента за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

в млн руб.	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
Выручка	136 729	91 115	45 614	50	46 622	39 716	6 906	17
Себестоимость продаж	(106 522)	(70 448)	(36 074)	(51)	(35 987)	(30 092)	(5 895)	(20)
Валовая прибыль/ (убыток)	30 207	20 667	9 540	46	10 635	9 624	1 011	11
<i>Рентабельность по валовой прибыли</i>	22%	23%	(1) п.п.		23%	24%	(1) п.п.	
Коммерческие расходы	(14 428)	(7 757)	(6 672)	(86)	(4 806)	(3 678)	(1 128)	(31)
Общие и административные расходы	(4 015)	(3 306)	(710)	(21)	(1 706)	(1 389)	(317)	(23)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(431)	(1 180)	749	63	621	770	(149)	(19)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	147	240	(93)	(39)	50	113	(64)	(56)
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	(823)	(399)	(425)	(107)	112	406	(294)	(72)
Операционная прибыль	11 332	8 424	2 908	35	4 743	5 327	(584)	(11)
Скор. EBITDA	16 879	12 305	4 574	37	6 160	6 113	47	1
<i>Рентабельность по скор. EBITDA</i>	12%	14%	(1) п.п.		13%	15%	(2) п.п.	

(* Показатели представляют собой результаты объединенного бизнеса Масла и жиры (объединены сегменты МЖБН и НМЖК, начиная с 3 кв. 2023 г.).

В 3 кв. 2024 г. и за 9 месяцев 2024 г. *Выручка* Масложирового сегмента выросла по сравнению с 3 кв. 2023 г. и 9 месяцев 2023 г. в основном в связи с увеличением объема продаж масла наливом и шрота после завершения модернизации маслоэкстракционного завода в Балаково (которая привела к росту производственной мощности и объемов производства), ростом цен на промышленные жиры, а также за счет увеличения времени безаварийной работы на других производственных площадках.

Объемы продаж масложировой и молочной продукции за 9 месяцев и 3 кв. 2024 г.

тыс. тонн	Девять месяцев, закончившиеся		Изменение		Три месяца, закончившиеся		Изменение	
	30	30	Ед. изм.	%	30	30	Ед. изм.	%
	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.			сентября 2024 г.	сентября 2023 г.		
шрот	741	412	329	80	259	155	104	67
масло наливом	574	266	308	116	207	110	97	89
промышленные жиры	240	253	(13)	(5)	67	102	(35)	(34)
сухие сывороточные смеси	11	10	2	18	4	4	0	4
потребительская масложировая продукция	348	257	91	35	113	119	(6)	(5)
потребительская молочная продукция	13	12	1	8	4	5	(0)	(6)

Себестоимость продаж и Коммерческие расходы в 3 кв. 2024 г. и за 9 месяцев 2024 г. по сравнению с аналогичными периодами прошлого года выросли в основном в связи с увеличением объемов реализации, а также ростом закупочных цен на подсолнечник.

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 2024 г.	сентября 2023 г.	Ед. изм.	%	сентября 2024 г.	сентября 2023 г.	Ед. изм.	%
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности, в том числе								
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</i>	36 260	47 379	(11 119)	(23)	26 012	31 376	(5 363)	(17)
<i>Изменения оборотного капитала</i>	24 646	31 282	(6 636)	(21)	16 241	24 290	(8 049)	(33)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в том числе								
<i>Приобретение основных средств и запасов, предназначенных для строительства</i>	(19 160)	(15 620)	(3 540)	(23)	(12 839)	(13 331)	492	4
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности								
<i>Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты</i>	16 748	(35 367)	52 115	-	30 367	(28 639)	59 006	-
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов								
	615	6 632	(6 016)	(91)	715	4 699	(3 984)	(85)
	34 463	3 023	31 440	1 040	44 255	(5 895)	50 151	-

(*) Детали в Приложении 4

Долг и управление ликвидностью

в млн руб.	30 сентября	31 декабря	Изменение	
	2024 г.	2023 г.	Ед. изм.	%
Валовый долг	151 662	127 533	24 129	19
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	85 614	68 035	17 579	26
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>	66 048	59 498	6 550	11
Денежные средства и их эквиваленты, банковские депозиты и облигации	(101 672)	(61 057)	(40 615)	(67)
<i>Краткосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(67 253)	(27 086)	(40 167)	(148)
<i>Долгосрочные денежные средства, депозиты и облигации</i>	(34 419)	(33 971)	(448)	(1)
Чистый долг	49 990	66 477	(16 487)	(25)
<i>Краткосрочные кредиты и займы, нетто</i>	18 361	40 949	(22 588)	(55)
<i>Долгосрочные кредиты и займы, нетто</i>	31 629	25 527	6 102	24
Скор. EBITDA (LTM⁴)	50 336	56 560	(6 224)	(11)
Чистый долг/Скор. EBITDA (LTM)	0,99	1,18	(0,18)	

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		
	2024 г.	2023 г.			2024 г.	2023 г.		
Чистые процентные расходы	(5 905)	(5 566)	(339)	(6)	(2 595)	(1 873)	(722)	(39)
<i>Валовые процентные расходы</i>	(14 179)	(12 856)	(1 324)	(10)	(5 061)	(3 593)	(1 468)	(41)
<i>Компенсация процентных расходов</i>	8 275	7 290	985	14	2 466	1 720	746	43
Процентные доходы	6 662	7 842	(1 180)	(15)	2 324	2 888	(564)	(20)
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	83	9 211	(9 128)	(99)	1 533	3 032	(1 499)	(49)
<i>Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц</i>	1 069	9 959	(8 890)	(89)	2 065	3 475	(1 411)	(41)
<i>Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто</i>	(986)	(748)	(238)	(32)	(531)	(443)	(88)	(20)
Общая сумма чистых финансовых доходов/(расходов)	840	11 487	(10 646)	(93)	1 263	4 048	(2 784)	(69)

Чистый долг уменьшился при сравнении остатков на 30 сентября 2024 г. и 31 декабря 2023 г. на 25%.

В течение 9 месяцев 2024 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 2024 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 2024 г. сократился на 10 646 млн руб. в основном за счет эффекта 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 707 тыс. гектаров под контролем «Русагро» находятся в высокоплодородных черноземных регионах России (в Белгородской, Тамбовской, Воронежской, Курской, Саратовской, Тульской и 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, ячмень 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 и майонеза, 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% и контроля над Группой НМЖК. Группа НМЖК владеет масложировым комбинатом в Нижнем Новгороде, жировым комбинатом в Самаре, 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», Сливочник, спреды «Кремлевское», кокосовое масло Delicato, мыло «Мой малыш» и «Рецепты чистоты».

Сахар:

«Русагро» является одним из ведущих российских производителей сахара (№2 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 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».

ПРЯМОЙ ЭФИР

Руководство «Русагро» организует прямую трансляцию для инвесторов и аналитиков по финансовым результатам за 9 мес. 2024 г. и 3 кв. 2024 г.

Детали:

Дата: 11 ноября 2024 г.

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

Тема: Финансовые результаты ROS AGRO PLC за 9 мес. 2024 г. и 3 кв. 2024 г.

Регистрация: доступна до 15:00 (Москва) / 12:00 (Лондон) 11 ноября по ссылке ниже

https://us06web.zoom.us/webinar/register/WN_HFsNhDzPTWK-YM25AY61YA

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 2024 г. (в тыс. руб.)

	Десять месяцев, закончившиеся 30 Сентября		Три месяца, закончившиеся 30 Сентября	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Выручка	215 260 763	178 223 533	76 217 793	71 674 171
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	8 020 956	8 633 276	8 356 922	9 598 951
Себестоимость продаж	(168 065 158)	(137 197 070)	(58 109 656)	(52 561 106)
Валовая прибыль	55 216 561	49 659 534	26 465 059	28 711 811
Коммерческие расходы	(20 894 766)	(12 523 182)	(6 771 354)	(5 168 642)
Общие и административные расходы	(9 873 138)	(7 619 303)	(4 050 481)	(2 756 790)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(2 820 471)	3 187 157	349 291	2 908 668
Операционная прибыль	21 628 186	32 704 206	15 992 515	23 695 047
Процентные расходы	(5 904 646)	(5 565 939)	(2 594 581)	(1 872 574)
Процентные доходы	6 661 673	7 841 611	2 324 406	2 888 042
Прочие финансовые доходы/(расходы), нетто	83 072	9 210 970	1 533 477	3 032 159
Прибыль/(убыток) до налогообложения	22 468 285	44 190 848	17 255 817	27 742 674
Расходы по налогу на прибыль	(3 070 520)	(5 665 859)	(1 343 550)	(2 408 986)
Прибыль/(убыток) за период	19 397 765	38 524 989	15 912 267	25 333 688
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход/(убыток) за период	19 397 765	38 524 989	15 912 267	25 333 688
Прибыль/(убыток), относимая на:				
Собственников ROS AGRO PLC	15 819 762	36 726 078	14 597 354	23 531 678
Неконтролирующую долю участия	3 578 003	1 798 911	1 314 913	1 802 010
Прибыль/(убыток) за период	19 397 765	38 524 989	15 912 267	25 333 688
Итого совокупный доход/(убыток), относимый на:				
Собственников ROS AGRO PLC	15 819 762	36 726 078	14 597 354	23 531 678
Неконтролирующую долю участия	3 578 003	1 798 911	1 314 913	1 802 010
Итого совокупный доход/(убыток) за период	19 397 765	38 524 989	15 912 267	25 333 688
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	587,96	1 364,96	542,53	874,58

Приложение 2. Информация по сегментам за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2024 г. (в тыс. руб.)

9 мес. 2024 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	33 286 313	36 122 435	19 377 856	136 728 918	1 898 097	(12 152 856)	215 260 763
Чистая прибыль/(убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	597 792	11 012 709	-	-	(3 589 545)	8 020 956
Себестоимость продаж	(25 872 136)	(30 765 791)	(15 899 074)	(106 522 270)	(1 573 229)	12 567 342	(168 065 158)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(1 365 670)</i>	<i>(2 402 368)</i>	<i>(631 158)</i>	<i>(3 671 686)</i>	<i>(18 236)</i>	<i>(38 729)</i>	<i>(8 127 847)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	7 414 177	5 954 436	14 491 491	30 206 648	324 868	(3 175 059)	55 216 561
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(5 226 618)	(3 333 908)	(4 699 239)	(18 443 736)	(2 314 079)	3 249 676	(30 767 904)
<i>в том числе амортизация</i>	<i>(38 342)</i>	<i>(53 026)</i>	<i>(112 145)</i>	<i>(1 052 063)</i>	<i>(56 020)</i>	<i>38 729</i>	<i>(1 272 867)</i>
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(63 853)	154 061	(160 680)	(430 795)	26 532 883	(28 852 087)	(2 820 471)
<i>в том числе компенсация операционных расходов (государственные субсидии)</i>	<i>1 595</i>	<i>9 896</i>	<i>514 052</i>	<i>147 017</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>672 560</i>
<i>в том числе прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)</i>	<i>75 661</i>	<i>174 717</i>	<i>(100 869)</i>	<i>(823 381)</i>	<i>26 675 974</i>	<i>(27 403 343)</i>	<i>(1 401 241)</i>
Операционная прибыль/(убыток)	2 123 706	2 774 589	9 631 572	11 332 117	24 543 672	(28 777 470)	21 628 186
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	1 404 012	2 455 394	743 303	4 723 749	74 256	-	9 400 714
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(75 661)	(174 717)	100 869	823 381	(26 675 974)	27 403 343	1 401 241
Чистая прибыль/ (убыток) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	-	(597 792)	(11 012 709)	-	-	3 589 545	(8 020 956)
Скорректированный показатель EBITDA	3 452 057	4 457 474	(536 965)	16 879 247	(2 058 046)	2 215 418	24 409 185

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

9 мес. 2023 г.	Сахар	Мясо	Сельское хозяйство	Масла и жиры	Прочие	Элиминация	Итого
Выручка	37 288 831	35 563 015	23 789 316	91 115 113	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)	(70 448 416)	(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>(2 736 142)</i>	<i>(14 319)</i>	<i>(25 433)</i>	<i>(9 237 146)</i>
Валовая прибыль/(убыток)	13 077 204	5 966 988	12 052 208	20 666 697	482 864	(2 586 427)	49 659 534
Коммерческие расходы, общие и административные расходы	(3 704 007)	(2 973 623)	(4 338 532)	(11 062 105)	(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>(745 888)</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	(1 180 231)	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>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>(398 581)</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	8 424 361	9 384 966	(6 673 893)	32 704 206
Корректировки:							
Амортизация в составе операционной прибыли	1 611 640	3 603 538	1 539 744	3 482 030	133 650	-	10 370 602
Прочие поправки скор. EBITDA (нерутинные операции)	(73 896)	(294 262)	(27 362)	398 581	(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	12 304 972	(971 925)	254 619	30 633 155

Приложение 3. Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2024 г. (в тыс. руб.)

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ		
Оборотные активы		
Денежные средства и их эквиваленты	60 400 049	25 936 781
Краткосрочные инвестиции	8 346 320	2 288 852
Торговая и прочая дебиторская задолженность	55 523 876	47 861 374
Предоплаты	9 711 231	10 814 811
Дебиторская задолженность по текущему налогу на	78 381	132 186
Дебиторская задолженность по прочим налогам	8 820 759	9 006 784
Запасы и краткосрочные биологические активы	98 194 580	100 617 833
Прочие оборотные активы	959 327	2 718 720
Итого оборотные активы	242 034 523	199 377 341
Внеоборотные активы		
Основные средства	149 547 444	141 897 092
Запасы, предназначенные для строительства	799 991	465 830
Актив в форме права пользования	6 805 704	6 392 885
Гудвилл	3 840 150	3 840 150
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5 140 676	2 867 735
Долгосрочные биологические активы	3 296 889	2 736 644
Долгосрочные инвестиции и дебиторская задолженность	42 975 638	42 527 657
Инвестиции в ассоциированные компании	562 323	562 323
Отложенные налоговые активы	4 872 726	2 532 975
Прочие нематериальные активы	7 472 376	7 765 853
Итого внеоборотные активы	225 313 917	211 589 144
Итого активы	467 348 440	410 966 485

Приложение 3 (продолжение). Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2024 г. (в тыс. руб.)

30 сентября 2024 г. 31 декабря 2023 г.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	85 613 764	68 034 977
Обязательство по аренде	1 134 870	1 098 135
Торговая и прочая кредиторская задолженность	42 433 319	39 452 813
Резервы	424 967	123 212
Обязательства по текущему налогу на прибыль	768 489	555 913
Кредиторская задолженность по прочим налогам	4 814 858	5 458 529
Итого краткосрочные обязательства	135 190 267	114 723 579
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	66 048 356	59 498 119
Государственные субсидии	14 546 119	12 860 211
Обязательство по аренде	5 504 992	4 325 136
Отложенные налоговые обязательства	3 803 812	2 502 074
Итого долгосрочные обязательства	89 903 279	79 185 540
Итого обязательства	225 093 546	193 909 119
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	189 196 265	173 344 692
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO	217 045 583	201 194 010
Неконтролирующая доля участия	25 209 311	15 863 356
Итого капитал	242 254 894	217 057 366
Итого обязательства и капитал	467 348 440	410 966 485

Приложение 4. Консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2024 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль/(убыток) до налогообложения	22 468 285	44 190 848
<i>С корректировкой на:</i>		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	9 400 714	10 370 599
Процентные расходы	14 929 299	12 850 702
Государственные субсидии	(9 283 954)	(8 694 317)
Процентные доходы	(5 980 421)	(7 841 043)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	8 378	(128 107)
Чистая (прибыль)/убыток от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	(8 020 956)	(8 633 276)
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(69)	(137)
Финансовые расходы по аренде	583 955	436 287
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации	912 821	757 073
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	153 085	1 672 117
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(1 678 232)	(11 996 572)
Списание/ (восстановление списания) погибших посевов	822 546	1 090 868
Возврат ранее списанных займов и дебиторской задолженности	(1)	(31 379)
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	12 852	41 771
Изменение прочих резервов	(1 257)	9 101
Дивидендный доход	1 120	(2 009 374)
Убыток от выбытия прочих активов	26 887	456
Доход от погашения прав требования к группе «Солнечные продукты»	-	(290 597)
Прочие неденежные и неоперационные расходы, нетто	291 000	(513 365)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	24 646 050	31 281 657
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплат	(6 346 708)	(2 708 396)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	362 206	2 292 896
Изменение запасов и краткосрочных биологических активов	10 889 241	(1 837 837)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	7 904 448	24 507 893
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	(95 011)	(3 448 127)
Изменение прочих оборотных активов	1 926 698	-
Поступление денежных средств от операционной деятельности	39 286 924	50 088 085
Налог на прибыль уплаченный	(3 026 580)	(2 708 701)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	36 260 344	47 379 384

Приложение 4 (продолжение). Консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2024 г. (в тыс. руб.) – ПРЕЗЕНТАЦИЯ НЕ СООТВЕТСТВУЕТ МСФО (*)

	Девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(18 623 163)	(10 364 024)
Приобретение прочих нематериальных активов	(449 917)	(670 539)
Приобретение прав аренды земли	(22 680)	(23 229)
Поступления от продажи основных средств	270 387	547 677
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(417 279)	(194 573)
Приобретение ассоциированных компаний	-	(106 407)
Приобретение прочих инвестиций	-	(500 000)
Инвестиции в дочерние компании за вычетом приобретенных в их составе денежных средств	-	(6 625 625)
Дивиденды полученные	(1 120)	2 009 374
Прочая инвестиционная деятельность	83 418	307 164
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(19 160 353)	(15 620 182)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	86 523 354	87 870 377
Погашение кредитов и займов	(64 473 590)	(159 841 772)
Выплата процентов	(5 417 116)	(4 353 398)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	(4 869 047)	32 810 140
Приобретение займов выданных*	405	(3 500)
Погашение займов выданных*	176	743 500
Проценты полученные*	5 004 888	6 683 330
Поступления от государственных субсидий	920 917	1 007 803
Приобретение неконтролирующей доли участия	(5)	-
Погашения обязательств по аренде – основная сумма	(942 105)	(255 584)
Прочая финансовая деятельность	-	(28 294)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	16 747 878	(35 367 398)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	615 399	6 631 501
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	34 463 267	3 023 305
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	25 936 781	21 473 033
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	60 400 049	24 496 337

(*) 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.