

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	11 866 798	2 170 779
Денежные средства, ограниченные к использованию		143 637	39
Краткосрочные инвестиции	4	19 583 523	23 456 552
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	5	9 512 286	8 068 349
Предоплаты	6	2 941 224	3 018 658
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		646 162	225 315
Дебиторская задолженность по прочим налогам	7	5 506 675	4 349 400
Запасы	8	63 266 389	44 560 948
Краткосрочные биологические активы	9	5 734 979	4 825 849
Итого оборотные активы		119 201 673	90 675 889
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	87 519 088	80 629 483
Запасы, предназначенные для строительства	11	3 353 330	3 157 369
Активы в форме права пользования	12	6 934 567	6 230 707
Гудвилилл	25	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	6	6 905 003	8 721 155
Долгосрочные биологические активы	9	2 528 128	2 279 335
Долгосрочные инвестиции	10	42 692 320	42 636 323
Инвестиции в ассоциированные компании		257 782	165 070
Отложенные налоговые активы	26	3 566 168	1 852 983
Прочие нематериальные активы	13	619 793	608 635
Прочие внеоборотные активы		205 793	173 002
Итого внеоборотные активы		156 946 914	148 819 004
ИТОГО АКТИВЫ		276 148 587	239 494 893
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	15	51 753 475	31 834 699
Обязательства по аренде	12	943 859	916 791
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	16	16 016 138	17 492 614
Обязательства по текущему налогу на прибыль		69 546	123 846
Кредиторская задолженность по прочим налогам	17	4 096 199	3 468 034
Резервы по прочим обязательствам		179 796	-
Итого краткосрочные обязательства		73 059 013	53 835 984
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	15	63 175 720	66 040 784
Государственные субсидии	18	8 536 899	8 306 779
Обязательства по аренде	12	4 855 508	3 989 801
Отложенные налоговые обязательства	26	487 049	494 977
Итого долгосрочные обязательства		77 055 176	78 832 341
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		150 114 189	132 668 325
Капитал			
Акционерный капитал	14	12 269	12 269
Выкупленные собственные акции	14	(490 607)	(490 607)
Эмиссионный доход	14	26 964 479	26 964 479
Резерв по выплатам, основанным на акциях	27	1 313 691	1 313 691
Резерв по справедливой стоимости		49 486	-
Нераспределенная прибыль		98 185 038	78 960 843
Капитал, относимый на собственников ROS AGRO PLC		126 034 356	106 760 675
Неконтролирующая доля участия		42	65 893
ИТОГО КАПИТАЛ		126 034 398	106 826 568
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		276 148 587	239 494 893

Утверждено и подписано от имени Совета Директоров 14 марта 2021 г.

Басов М.Д.
Директор ROS AGRO PLC

Мошкович В.М.
Председатель Совета Директоров

Прилагаемые примечания на стр. 6-85 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Выручка	19	158 971 035	138 172 424
Чистый (убыток)/прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	9	5 890 447	(4 111 947)
Себестоимость продаж	20	(121 132 658)	(110 470 963)
Чистый (убыток)/прибыль от торговли деривативами	30	10 552	(7 348)
Валовая прибыль		43 739 376	23 582 166
Коммерческие расходы	21	(9 760 841)	(9 818 779)
Общие и административные расходы	22	(7 377 449)	(6 711 005)
Резерв под обесценение выданных заемов	15	(5 070 598)	-
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	23	2 293 017	1 926 686
Операционная прибыль		23 823 505	8 979 068
Процентные расходы	24	(4 804 995)	(5 481 240)
Процентные доходы, рассчитанные по методу эффективной процентной ставки		5 122 640	5 140 878
Прочие аналогичные процентные доходы		2 042 176	2 163 967
Чистый (убыток)/прибыль от облигаций, удерживаемых для торговли		(15 698)	(27 711)
Прочие финансовые (расходы)/доходы, нетто	24	(1 844 130)	(330 699)
Прибыль до налогообложения		24 323 498	10 444 263
Расходы по налогу на прибыль		(26 771)	(735 754)
Прибыль за год		24 296 727	9 708 509
Прочий совокупный доход:			
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков:			
Доходы за вычетом расходов от инвестиций в долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		56 556	-
Налог на прибыль, отраженный непосредственно в прочем совокупном доходе		(7 070)	-
Итого совокупный доход за период		24 346 213	9 708 509
Прибыль, относимая на:			
- Собственников ROS AGRO PLC		24 359 786	9 808 204
- Неконтролирующую долю участия		(63 059)	(99 695)
Прибыль за период		24 296 727	9 708 509
Итого совокупный доход, относимый на:			
- Собственников ROS AGRO PLC		24 409 272	9 808 204
- Неконтролирующую долю участия		(63 059)	(99 695)
Итого совокупный доход за период		24 346 213	9 708 509
Прибыль, приходящаяся на долю собственников ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, простая и разводненная (в рублях на акцию)	28	905.39	364.62

Прилагаемые примечания на стр. 6-85 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющего безусловный приоритет

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Акционер- ный капитал	Выкуплен- ные собствен- ные акции	Эмиссион- ный доход	Резерв по выплатам, основанный на акциях	Резерв по справедливой стоимости инвестиций*	Нераспре- деленный прибыль*	Итого участия	Неконто- лирующа- я доля	Итого капитал
Прим.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 326 579	-	74 286 089	102 098 809	167 831	102 266 640
Остаток на 1 января 2019 г.									
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	-	9 808 204	9 808 204	(99 695)	9 708 509
Прибыль / (убыток) за год	-	-	-	-	-	9 808 204	9 808 204	(99 695)	9 708 509
Вознаграждение по выплатам, основанным на акциях	27	-	-	(12 888)	-	(5 133 679)	(12 888)	-	(12 888)
Дивиденды	14	-	-	-	-	(5 133 679)	(5 133 679)	-	(5 133 679)
Дивиденды неконтролирующей доли участия									
Приобретение неконтролирующей доли участия	14	-	-	-	-	(1 414)	(1 414)	-	(1 414)
Остаток на 31 декабря 2019 г.									
Остаток на 1 января 2020 г.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 313 691	-	78 960 843	106 760 675	65 893	106 326 568
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	-	49 486	24 359 786	24 409 272	(63 059)
Прибыль / (убыток) за год	-	-	-	-	-	49 486	24 359 786	24 359 786	(63 059)
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	-	49 486	-	49 486	-
Вознаграждение по выплатам, основанным на акциях	27	-	-	-	-	-	(5 138 383)	(5 138 383)	-
Дивиденды	14	-	-	-	-	-	(5 138 383)	(5 138 383)	-
Выбытие неконтролирующей доли участия	14	-	-	-	-	-	2 792	2 792	(2 792)
Остаток на 31 декабря 2020 г.									
						49 486	98 185 038	126 034 356	42 126 034 398

* Нераспределенная прибыль в отдельной финансовой отчетности компании является единственным видом резерва, который доступен для распределения в форме дивидендов.

Прилагаемые примечания на стр. 6-85 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности
Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, является официальным и имеющим юридическую силу

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		24 323 498	10 444 263
<i>С корректировкой на:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20, 21, 22	10 794 046	8 479 952
Процентные расходы	24	6 448 154	6 829 598
Государственные субсидии	23,24	(3 216 290)	(2 363 233)
Процентные доходы		(7 164 816)	(7 304 845)
Убыток/ (прибыль) от выбытия основных средств	23	(335 640)	110 601
Чистый убыток/ (прибыль) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	9	(5 890 447)	4 111 947
Изменение резерва под обесценение выданных займов		5 070 598	-
Изменение резерва под снижение стоимости активов до чистой цены реализации		732 238	(29 168)
Убыток от реализации внеоборотных активов, предназначенных для продажи	23	-	412 111
Расходы по финансовому лизингу	12	580 276	590 777
Результат досрочного погашения кредита	23	131 363	-
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат		13 592	75 855
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	23, 24	1 698 846	(177 728)
Вознаграждение по выплатам, основанным на акциях	27	-	(12 888)
Списание погибших посевов	23	188 536	122 468
Чистый убыток от облигаций, удерживаемых для торговли		15 698	27 711
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств		(29 620)	29 066
Изменение прочих резервов	23	179 796	-
Доход от продажи дочерних организаций	23	-	(364 880)
Дивидендный доход	23	(560 568)	-
Признание отложенного дохода	23	(993 558)	(1 592 001)
Прочие неденежные и неоперационные (доходы)/расходы, нетто		(87 031)	33 405
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		31 898 671	19 423 011
Изменение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности и предоплат		(1 920 133)	(2 509 233)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам		(1 157 275)	70 610
Изменение запасов		(13 280 552)	771 944
Изменение биологических активов		(1 888 960)	(859 311)
Изменение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		(209 572)	4 902 852
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		708 164	(428 669)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		14 150 343	21 371 204
Налог на прибыль уплаченный		(2 033 327)	(206 139)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		12 117 016	21 165 065
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(12 405 295)	(15 056 765)
Приобретение прочих нематериальных активов		(418 808)	(261 046)
Приобретение прав аренды земли		(86 729)	-
Поступление от продажи основных средств		687 757	288 096
Приобретение запасов, предназначенных для строительства		(1 660 923)	(1 741 948)
Приобретение инвестиций в сторонние компании	10	-	(8 500 000)
Изъятие денежных средств с банковских депозитов		-	4 623 323
Размещение денежных средств на банковских депозитах		-	(2 012 991)
Приобретение ассоциированных компаний		(92 712)	(78 150)
Приобретение облигаций со сроком погашения свыше трёх месяцев	4	(197 523)	-
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трёх месяцев		-	2 314 831
Поступление от продажи векселей	15	-	100 000
Приобретение займов выданных		(13 829)	(372 899)
Погашение займов выданных		1 012 854	1 864 061
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию		(143 454)	(6 241)
Проценты полученные		4 808 803	4 820 116
Дивидендный доход	23	560 568	-

Прилагаемые примечания на стр. 6-85 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющим безусловный приоритет

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Поступление от реализации внеоборотных активов, предназначенные для продажи		-	408 839
Поступление от продажи инвестиций в дочерние компании за вычетом приобретенных в их составе денежных средств	23	-	478 710
Поступление от продажи прочих инвестиций		65 938	145 000
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(7 883 353)	(12 987 064)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и займов	15	77 932 773	91 687 403
Погашение кредитов и займов	15	(65 389 365)	(91 118 861)
Выплата процентов	15	(4 196 451)	(5 024 201)
Приобретение неконтролирующей доли участия		-	(600)
Дивиденды, уплаченные собственникам Ros Agro PLC		(5 134 426)	(5 046 515)
Поступления от государственных субсидий		2 192 483	2 086 446
(Погашение)/поступление обязательств по аренде – основная сумма	15	(123 044)	(235 859)
Прочая финансовая деятельность		-	(10 998)
Чистая сумма денежных средств от/(использованных в) финансовой деятельности		5 281 970	(7 663 185)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		180 386	(72 433)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		9 696 019	442 383
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3	2 170 779	1 728 396
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3	11 866 798	2 170 779

Прилагаемые примечания на стр. 6-85 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод оригинала, подготовленного на английском языке, являющегося официальным и имеющим безусловный приоритет