

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(В ТЫСЯЧАХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	46 462 179	11 866 798
Денежные средства с ограниченным правом использования		47	143 637
Краткосрочные инвестиции	4	21 001 760	19 583 523
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5	12 558 401	9 512 286
Предоплаты (авансы выданные)	6	5 414 032	2 941 224
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		1 532 726	646 162
Прочие налоги к возмещению	7	8 321 193	5 506 675
Запасы	8	69 756 363	63 266 389
Краткосрочные биологические активы	9	7 752 670	5 734 979
Итого оборотных активов		172 799 371	119 201 673
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	119 159 412	87 519 088
Запасы, предназначенные для строительства	11	1 604 570	3 353 330
Активы в форме права пользования	12	7 346 538	6 934 567
Гудвилилл	25	2 364 942	2 364 942
Авансы, выданные на приобретение основных средств	6	7 355 467	6 905 003
Долгосрочные биологические активы	9	2 744 863	2 528 128
Долгосрочные инвестиции	10	42 527 657	42 692 320
Инвестиции в ассоциированные компании		359 782	257 782
Отложенные активы по налогу на прибыль	26	4 835 268	3 566 168
Нематериальные активы	13	1 144 057	619 793
Прочие внеоборотные активы		79 125	205 793
Итого внеоборотных активов		189 521 681	156 946 914
ИТОГО АКТИВОВ		362 321 052	276 148 587
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	15	108 748 840	51 753 475
Обязательства по аренде	12	1 130 831	943 859
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	15 440 635	16 016 138
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		464 471	69 546
Прочие налоги к уплате	17	7 454 558	4 096 199
Резерв по прочим обязательствам и платежам		494 709	179 796
Итого краткосрочных обязательств		133 734 044	73 059 013
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	15	63 975 025	63 175 720
Государственные субсидии	18	9 325 530	8 536 899
Обязательства по аренде	12	5 535 014	4 855 508
Обязательство по отложенному налогу на прибыль	26	1 876 244	487 049
Итого долгосрочных обязательств		80 711 813	77 055 176
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		214 445 857	150 114 189
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	14	12 269	12 269
Собственные акции	14	(490 607)	(490 607)
Эмиссионный доход	14	26 964 479	26 964 479
Резерв по выплатам на основе акций	27	1 313 691	1 313 691
Резерв изменения справедливой стоимости		49 486	49 486
Нераспределенная прибыль		120 080 307	98 185 038
Собственный капитал, причитающийся собственникам ROS AGRO PLC		147 929 625	126 034 356
Неконтролирующая доля участия		(54 430)	42
ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		147 875 195	126 034 398
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА		362 321 052	276 148 587

Утверждено к выпуску и подписано от имени Совета директоров 25 февраля 2022 года.

Анна Хоменко
Директор ROS AGRO PLC

Вадим Мошкович
Председатель Совета Директоров

Прилагаемые примечания на стр. 159–201 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.
Консолидированная финансовая отчетность ROS AGRO PLC по состоянию на 31 декабря 2021 и за год, закончившийся на эту дату, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и аудиторское заключение были составлены на английском языке. Прилагаемый перевод данных документов подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(В ТЫСЯЧАХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Выручка			
Чистая прибыль от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	19	222 932 439	158 971 035
Себестоимость продаж	20	(169 248 281)	(121 132 658)
Чистый (убыток) / прибыль от торговых операций с производными финансовыми инструментами	29	(5)	10 552
Валовая прибыль		57 093 462	43 739 376
Коммерческие расходы	21	(10 475 137)	(9 760 841)
Общие и административные расходы	22	(10 975 898)	(7 377 449)
Восстановление резерва / (резерв) под обесценение займов выданных	15	4 574 481	(5 070 598)
Прочие операционные доходы, нетто	23	2 334 177	2 293 017
Прибыль от операционной деятельности		42 551 085	23 823 505
Процентные расходы	24	(5 498 991)	(4 804 995)
Процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки		6 511 247	5 122 640
Прочие аналогичные процентные доходы		2 099 641	2 042 176
Чистый (убыток) / прибыль от облигаций, предназначенных для торговли		(1 630)	(15 698)
Прочие финансовые расходы, нетто	24	(705 356)	(1 844 130)
Прибыль до налогообложения		44 955 996	24 323 498
Расходы по налогу на прибыль	26	(3 552 144)	(26 771)
Прибыль за год		41 433 852	24 296 727
Прочий совокупный доход: Статьи, которые не будут включены в состав прибыли или убытка за период: реклассифицированы в состав прибыли или убытка за период:			
Доходы за вычетом убытков 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)
Общий совокупный доход за год		41 433 852	24 346 213
Прибыль, причитающаяся:			
- собственникам ROS AGRO PLC		41 477 865	24 359 786
- Неконтролирующей доле участия		(44 013)	(63 059)
Прибыль за год		41 433 852	24 296 727
Общий совокупный доход, причитающийся:			
- собственникам ROS AGRO PLC		41 477 865	24 409 272
- Неконтролирующей доле участия		(44 013)	(63 059)
Общий совокупный доход за год		41 433 852	24 346 213
Прибыль, причитающаяся собственникам ROS AGRO PLC, в расчете на одну обыкновенную акцию, базовую и разводженную (в рублях за акцию)	28	1 541,57	905,39

Прилагаемые примечания на стр. 159–201 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.
Консолидированная финансовая отчетность ROS AGRO PLC по состоянию на 31 декабря 2021 и за год, закончившийся на эту дату, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и аудиторское заключение были составлены на английском языке. Прилагаемый перевод данных документов подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(В ТЫСЯЧАХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

Прим.	Акционерный капитал	Собственные акции	Эмиссионный доход	Резерв по выплатам на основе акций	Резерв изменения справедливой стоимости	Нераспределенная прибыль*	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого собственного капитала
Остаток на 1 января 2020 г.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 313 691	-	78 960 843	106 760 675	65 893	106 826 568
Общий совокупный доход за год:	-	-	-	-	49 486	24 359 786	24 409 272	(63 059)	24 346 213
Прибыль за год	-	-	-	-	-	24 359 786	24 359 786	(63 059)	24 296 727
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	49 486	-	49 486	-	49 486
Дивиденды	14	-	-	-	-	(5 138 383)	(5 138 383)	-	(5 138 383)
Продажа неконтролирующих долей участия	14	-	-	-	-	2 792	2 792	(2 792)	-
Остаток на 31 декабря 2020 г.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 313 691	49 486	98 185 038	126 034 356	42	126 034 398
Остаток на 1 января 2021 г.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 313 691	49 486	98 185 038	126 034 356	42	126 034 398
Общий совокупный доход за год:	-	-	-	-	-	41 477 865	41 477 865	(44 013)	41 433 852
Прибыль за год	-	-	-	-	-	41 477 865	41 477 865	(44 013)	41 433 852
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	14	-	-	-	-	(19 526 532)	(19 526 532)	-	(19 526 532)
Дивиденды неконтролирующей доли участия	-	-	-	-	-	(523)	(523)	-	(523)
Приобретение неконтролирующей доли участия	14	-	-	-	-	(55 541)	(55 541)	(10 459)	(66 000)
Остаток на 31 декабря 2021 г.	12 269	(490 607)	26 964 479	1 313 691	49 486	120 080 307	147 929 625	(54 430)	147 875 195

*Нераспределенная прибыль и резерв изменения справедливой стоимости в отдельной финансовой отчетности Компании являются единственными видами резерва, которые доступны для распределения в форме дивидендов.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(В ТЫСЯЧАХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	44 955 996	24 323 498
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20, 21, 22 13 945 546	10 794 046
Процентные расходы	24 10 566 994	6 448 154
Государственные субсидии	23, 24 (7 846 960)	(3 216 290)
Процентные доходы	(8 610 888)	(7 164 816)
Чистый убыток/(прибыль) от выбытия основных средств и сельскохозяйственной продукции	23 (3 409 309)	(5 890 447)
Изменение резерва под обесценение займов выданных	(4 574 481)	5 070 598
Изменение резерва под чистую стоимость реализации запасов	1 240 531	732 238
Финансовые расходы по аренде	12 591 558	580 276
Результат досрочного погашения кредита	23 -	131 363
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и предоплат	824 151	13 592
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто	23, 24 (59 354)	1 698 846
Списание погибшего урожая	23 272 407	188 536
Чистый убыток от облигаций, предназначенных для продажи	1 630	15 698
Изменение резерва под обесценение авансов, выданных на приобретение основных средств	26 084	(29 620)
Изменение прочих резервов	23 314 918	179 796
Дивидендный доход	23 (754 538)	(560 568)
Реализованная отложенная прибыль первого дня	23 (552 748)	(993 558)
Убыток от выбытия прочих активов	23 256 144	-
Доход от погашения займов выданных Группе компаний «Солнечные продукты»	(605 233)	-
Прочие неденежные и неоперационные расходы/(доходы), нетто	23 234 325	(87 031)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений оборотного капитала	46 821 197	31 898 671
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	(6 377 712)	(1 920 133)
Изменение дебиторской задолженности по прочим налогам	(2 814 518)	(1 157 275)
Изменение запасов	(4 236 443)	(13 280 552)
Изменение биологических активов	(2 340 945)	(1 888 960)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	82 068	(209 572)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	3 278 845	708 164
Денежные средства от операционной деятельности	34 412 492	14 150 343
Налог на прибыль уплаченный	(3 679 541)	(2 033 327)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	30 732 951	12 117 016
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(42 029 048)	(12 405 295)
Приобретение нематериальных активов	(1 042 618)	(418 808)
Приобретение прав аренды земельных участков	(68 772)	(86 729)
Поступления от продажи основных средств	896 286	687 757
Приобретение запасов, предназначенных для строительства	(476 322)	(1 660 923)
Изменение денежных средств на банковских депозитах	(18 000 000)	-
Приобретение ассоциированных компаний	(102 000)	(92 712)
Приобретение облигаций со сроком погашения свыше трёх месяцев	4 220 282	(197 523)
Поступление от продажи облигаций со сроком погашения свыше трёх месяцев	(2 256 313)	-
Приобретение займов выданных	22 959 494	(13 829)
Погашение займов выданных	1 012 854	-
Изменения денежных средств, ограниченных к использованию	140 894	(143 454)
Проценты полученные	8 786 038	4 808 803
Дивиденды полученные	754 600	560 568
Приобретение прочих инвестиций	23 (19 083)	-
Поступление от продажи прочих инвестиций	18 000	-
Поступление от продажи прочих активов	217 591	-
Поступление от продажи прочих инвестиций	434 633	65 938
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(29 566 339)	(7 883 353)

Прилагаемые примечания на стр. 159–201 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.
Консолидированная финансовая отчетность ROS AGRO PLC по состоянию на 31 декабря 2021 и за год, закончившийся на эту дату, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и аудиторское заключение были составлены на английском языке. Прилагаемый перевод данных документов подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(В ТЫСЯЧАХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления от кредитов и займов	15 (52 668 951)	(65 389 365)
Проценты и прочие финансовые расходы уплаченные	15 (4 591 935)	(4 196 451)
Приобретение неконтролирующей доли участия	(66 000)	-
Дивиденды, уплаченные собственникам ROS AGRO PLC	(19 417 565)	(5 134 426)
Поступления от государственных субсидий	2 879 218	2 192 483
Погашение обязательств по аренде – основная сумма	15 (335 167)	(123 044)
Прочая финансовая деятельность	21 631	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	33 677 253	5 281 970
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(248 483)	180 386
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	34 595 381	9 696 019
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 11 866 798	2 170 779
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3 46 462 179	11 866 798

Прилагаемые примечания на стр. 159–201 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.
Консолидированная финансовая отчетность ROS AGRO PLC по состоянию на 31 декабря 2021 и за год, закончившийся на эту дату, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и аудиторское заключение были составлены на английском языке. Прилагаемый перевод данных документов подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст будет иметь преимущественную силу.