

ПАО «Русская Аквакультура»

Консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 сентября 2021 года
(в тысячах российских рублей)

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года (пересмотрено*)
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Основные средства	7,895,534	6,379,612
Активы в форме права пользования	183,351	160,020
Гудвил	474,616	474,616
Денежные средства, ограниченные в использовании	31,828	32,644
Долгосрочные финансовые вложения	-	22,097
Авансы, выданные поставщикам основных средств	105,060	203,646
Нематериальные активы	19,507	18,668
Прочие внеоборотные активы	21,318	19,833
Отложенные налоговые активы	2,619	11,367
	8,733,833	7,322,503
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	1,254,718	930,142
Биологические активы	13,444,953	9,967,703
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	761,792	560,108
НДС к возмещению	25,727	27,988
Авансы, выданные поставщикам, нетто	621,666	409,959
Краткосрочные финансовые вложения	67,566	12,713
Предоплата по налогу на прибыль	14,810	16,039
Денежные средства и их эквиваленты	457,283	627,884
	16,648,515	12,552,536
Итого активы	25,382,348	19,875,039
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Уставный капитал	8,787,665	8,787,665
Эмиссионный доход	14,866	14,866
Добавочный капитал	264,214	-
Собственные выкупленные акции	(419,543)	(463,123)
Трансляционная разница	112,912	188,232
Нераспределенная прибыль	6,756,530	3,258,377
	15,516,644	11,786,017
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные кредиты и займы	4,346,738	1,548,332
Долгосрочные арендные обязательства	95,033	75,035
Отложенные налоговые обязательства	72,231	108,964
	4,514,002	1,732,331
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	4,196,270	5,174,041
Краткосрочные арендные обязательства	23,559	32,181
Торговая кредиторская задолженность	661,827	439,296
Задолженность за приобретение дочерних компаний	-	315,086
Прочая кредиторская задолженность	127,438	163,635
Авансы, полученные от покупателей	59,100	69,105
Налог на прибыль к уплате	56,304	-
НДС и прочие налоги к уплате	227,204	163,347
	5,351,702	6,356,691
Итого обязательства	9,865,704	8,089,022
Итого капитал и обязательства	25,382,348	19,875,039

*Пересмотрено в соответствии с финальной оценкой приобретения дочерних компаний.

ПАО «Русская Аквакультура»

Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года
(в тысячах российских рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Выручка	9,690,371	5,606,079
Себестоимость реализации	(5,616,170)	(3,215,011)
Валовая прибыль до переоценки биологических активов	4,074,201	2,391,068
Прибыль от переоценки сельскохозяйственной продукции (в составе готовой продукции)	85,476	5,410
Прибыль от переоценки биологических активов	2,024,517	204,601
Валовая прибыль после переоценки биологических активов	6,184,194	2,601,079
Коммерческие расходы	(226,621)	(126,204)
Управленческие расходы	(348,752)	(327,599)
Прибыль от участия в ассоциированных компаниях	-	104,319
Прочие операционные доходы	211,496	456,214
Прочие операционные расходы	(462,461)	(302,421)
Процентные доходы	31,653	8,999
Процентные расходы, нетто	(462,198)	(209,392)
(Убыток) / прибыль от курсовых разниц	(12,107)	29,564
Прибыль до налога на прибыль	4,915,204	2,234,559
Расход по налогу на прибыль	(106,150)	(23,440)
Чистая прибыль за период	4,809,054	2,211,119
Прочий совокупный доход / (убыток) за период		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей и убытков:</i>		
Изменение трансляционной разницы от пересчета иностранных дочерних компаний в валюту представления	(75,320)	187,691
Итого совокупный доход за период	4,733,734	2,398,810
Базовая и разводненная прибыль на акцию (российских рублей)	55.95	25.66

ПАО «Русская Аквакультура»

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года
(в тысячах российских рублей)**

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль до налога на прибыль	4,915,204	2,234,559
Корректировки для приведения показателя прибыли до налога на прибыль к показателю полученных денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств	493,528	302,690
Амортизация активов в форме права пользования	33,620	36,803
Амортизация нематериальных активов	6,532	5,226
Процентные доходы	(31,653)	(8,999)
Процентные расходы	462,198	209,392
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц	12,107	(29,564)
Убыток от выбытия основных средств	22,568	5,623
Прибыль от участия в ассоциированных компаниях	-	(104,319)
Недостачи по результатам инвентаризации и списание биологических активов в результате гибели рыбы	205,503	18,551
Недостачи по результатам инвентаризации товарно-материальных запасов	13,385	4,920
Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам	(81)	(2,009)
Обесценение /(восстановление резерва под обесценение) авансов выданных	6,630	(2,996)
Выплаты на основе долевого инструмента	5,460	-
Прибыль от переоценки готовой продукции	(85,476)	(5,410)
Прибыль от переоценки биологических активов	(2,024,517)	(204,601)
Прочие неденежные корректировки	6,154	(2,715)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	4,041,162	2,457,151
Изменения оборотного капитала:		
Увеличение товарно-материальных запасов	(252,484)	(243,606)
Увеличение биологических активов	(1,593,544)	(1,476,864)
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(206,812)	520,690
Уменьшение/(увеличение) НДС к возмещению	2,262	(176,156)
(Увеличение) / уменьшение авансов, выданных поставщикам, нетто	(218,094)	73,895
Увеличение кредиторской задолженности	244,920	259,530
Уменьшение прочей кредиторской задолженности	(28,850)	(21,537)
Уменьшение авансов, полученных от покупателей	(10,006)	(62,764)
Увеличение/(уменьшение) прочих налогов к уплате	63,857	(208,768)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	2,042,411	1,121,571
Налог на прибыль уплаченный	(73,586)	(6,442)
Проценты полученные	27,758	6,721
Субсидии полученные	3,065	49,523
Проценты уплаченные	(441,464)	(252,371)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,558,184	919,002
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств	(2,099,674)	(1,482,728)
Поступления от выбытия основных средств	5,478	933
Приобретение нематериальных активов	(7,372)	(8,961)
Займы выданные	(44,319)	(9,600)
Займы погашенные	700	200
Приобретение дочерних компаний	(315,086)	(28,315)
Дивиденды полученные	-	25,752
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(2,460,273)	(1,502,719)

ПАО «Русская Аквакультура»

Консолидированный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (продолжение)
(в тысячах российских рублей)

	<u>Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года</u>	<u>Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года</u>
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Приобретение собственных акций	(272,505)	(249,604)
Поступления от реализации собственных акций	466,120	19,421
Выплаты акционерам	(18,480)	(38,107)
Дивиденды выплаченные	(1,179,727)	(429,163)
Погашение арендных обязательств	(45,574)	(37,852)
Поступления от кредитов и займов	7,309,940	4,557,653
Погашение кредитов и займов	(5,496,947)	(2,811,339)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	<u>762,827</u>	<u>1,011,009</u>
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	(139,262)	427,292
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	(31,339)	86,816
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	<u>627,884</u>	<u>84,981</u>
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	<u><u>457,283</u></u>	<u><u>599,089</u></u>

КЛЮЧЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ОЦЕНКИ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для целей управления деятельность Группы не подразделяется на операционные сегменты, поскольку основные компании Группы заняты только рыбозаводством.

Руководство Группы оценивает результаты деятельности Группы на основании скорректированного показателя EBITDA, являющегося критерием для оценки прибыльности Группы. Этот показатель представляется главному должностному лицу, ответственному за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов деятельности Группы.

Руководство Группы определяет скорректированный показатель EBITDA как сумму следующих показателей:

- Прибыль/ (убыток) до налога на прибыль;
- (Прибыль)/ убыток от курсовых разниц, нетто;
- Процентные (доходы)/ расходы, нетто;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов, а также амортизация активов в форме права пользования;
- (Прибыль)/ убыток от переоценки биологических активов;
- Расход от продажи акций сотрудникам по льготным условиям.

Сверка скорректированного показателя EBITDA к показателю прибыли до налогообложения представлена ниже:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года
Прибыль до налога на прибыль	4,915,204	2,234,559
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто	12,107	(29,564)
Процентные расходы, нетто	430,545	200,393
Амортизация основных средств и нематериальных активов, а также амортизация активов в форме права пользования	533,680	344,719
Прибыль от переоценки биологических активов	(2,024,517)	(204,601)
Расход от продажи акций сотрудникам по льготным условиям	5,460	-
Скорректированный показатель EBITDA	<u>3,872,479</u>	<u>2,545,506</u>