

ROS AGRO PLC
СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ДРУГИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров

Г-н Вадим Мошкович
Председатель Совета Директоров
Президент ООО «Группа Компаний «Русагро»

Г-н Анастасиос Телевантидес
Председатель Комитета по аудиту
Независимый директор

Г-н Ричард Эндрю Смайт
Член Комитета по аудиту
Независимый директор

Г-жа Анна Хоменко
Член Комитета по аудиту
Управляющий директор

Г-н Максим Басов
Исполнительный директор

Сопровождение деятельности Совета Директоров

Секретарь Компании готов проконсультировать всех Директоров в целях обеспечения выполнения установленных для Совета Директоров процедур.

Секретарь Компании

Fiduciana Secretaries Limited
Микинон 8,
СУ-1065 Никосия
Кипр

Юридический адрес

ул. Афродиты, 25
3-ий этаж, офис 300
СУ-1060 Никосия
Кипр

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

Совет Директоров компании ROS AGRO PLC («Компания») представляет свой отчет вместе с проаудированной консолидированной финансовой отчетностью Компании и ее дочерних компаний (совместно именуемые «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), принятыми Европейским Союзом («ЕС»), и требованиями Главы 113 закона Кипра «О компаниях».

Основная деятельность

Основными направлениями деятельности Группы являются сельскохозяйственное производство (выращивание сахарной свеклы, зерновых и других сельскохозяйственных культур), разведение свиней, переработка сахара-сырца и производство сахара из сахарной свеклы, производство и переработка растительного масла.

Обзор развития, финансового положения и результатов деятельности Группы

В 2021 выручка увеличилась на 63 961 404 тыс. руб. или 40%. Все сегменты продемонстрировали увеличение выручки. Основная роль в увеличении объема продаж пришлась на масложировой сегмент, где этот показатель увеличился на 45 510 350 тыс. рублей или 57% по сравнению с прошлым годом. Выручка сегмента «Сахар» выросла на 29%, сегментов «Сельское хозяйство» и «Мясо» - на 22%.

В 2021 году скорректированный показатель EBITDA увеличился на 16 075 715 тыс. руб. или 50% с позитивной динамикой по всем сегментам, за исключением сегмента «Мясо». Наибольшее увеличение показателя продемонстрировали сегмент «Сельское хозяйство» и масложировой сегмент в связи с увеличением валовой прибыли. Показатель EBITDA в сегменте «Сельское хозяйство» увеличился на 8 060 003 тыс. руб. или 53%, а в масложировом сегменте на 3 411 254 тыс. руб. или 36%. Показатель EBITDA по сегменту «Сахар» вырос на 41%, а по сегменту «Мясо» снизился на 9%.

В 2021 году инвестиции Группы в основные средства и запасы, предназначенные для строительства, составили 42 505 370 тыс. руб. в денежной форме. Инвестиции в масложировой сегмент составили 30 792 485 тыс. руб., в том числе приобретение активов «Солнечные продукты» составило 28 735 087 тыс. руб. Инвестиции в размере 8 052 382 тыс. руб. были сделаны в сегмент «Мясо» и в основном были связаны со строительством свинофермы в Приморском крае. В сегмент «Сельское хозяйство» было инвестировано 2 660 291 тыс. руб. на приобретение земельного участка, новой сельскохозяйственной техники и оборудования. Инвестиции в сегмент «Сахар» составили 1 000 212 тыс. руб. на модернизацию сахарных заводов.

Изменения в структуре Группы

Следующая компания была ликвидирована в течение года:

- ООО «Приморская Нива» 28 октября 2021 года

Группа получила 100% доли участия в недавно учрежденных компаниях:

- ООО «Русагро-Закупки» 12 марта 2021 года
- ООО «Русагро-НПК» 27 мая 2021 года
- ООО «Агромелиорант» 23 августа 2021 года
- ООО «Русагротехнологии» 6 августа 2021 года
- ООО «Русагро-Алтай» 25 октября 2021 года

Группа получила 100% доли участия в компании:

- ООО «Цифровой Фермер» 22 ноября 2021 года

22 октября 2021 года Группа приобрела 25% дополнительных акций ООО «Приморская Соя», тем самым увеличив свою долю участия в уставном капитале ООО «Приморская Соя» до 100% (2020 г.: 75%).

Более подробная информация о структуре группы отражена в Примечании 1 и Примечании 29 к консолидированной финансовой отчетности.

ROS AGRO PLC КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

Основные риски и факторы неопределенности

Важнейшие расчетные оценки и суждения Группы, а также управление финансовыми рисками представлены в Примечаниях 2 и 30 к консолидированной финансовой отчетности. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность, раскрыта в Примечании 1 к консолидированной финансовой отчетности.

Условные обязательства Группы раскрыты в Примечании 31 к консолидированной финансовой отчетности.

Будущее развитие

В 2021 году и далее Группа планирует продолжать модернизацию и расширение своих производственных мощностей и площадей для хранения во всех бизнес сегментах. Группа планирует дальнейшее развитие в Дальневосточном регионе в сельскохозяйственном и мясном направлениях.

Результаты

Результаты деятельности Группы за год изложены на странице 2 консолидированной финансовой отчетности.

Управление человеческими ресурсами и защита окружающей среды

Группа дает сотрудникам возможности реализовать свой профессиональный потенциал, улучшить свои знания и навыки, работать с интересными инновационными проектами и быть частью сплоченной команды. Руководство группы считает, что одним из ключей к успешному бизнесу является поддержание баланса между высококачественной и эффективной работой всех сотрудников, которые разделяют общие ценности и принципы, с одной стороны, и приверженностью Компании к предоставлению возможностей для карьерного роста, с другой стороны. Бизнес-подразделения Группы ежегодно готовят и внедряют планы обучения и развития сотрудников на основе стратегических и текущих целей, а также потребностей, выявленных по результатам комплексной оценки. На основании результатов комплексной оценки каждый сотрудник составляет индивидуальный план развития на срок от одного года до двух лет, в котором перечислены все обучающие и развивающие действия, которые предназначены для усовершенствования навыков работника или для передачи знаний, которые они получили.

Группа заинтересована в защите окружающей среды и минимизации воздействия на окружающую среду в регионах присутствия. Все подразделения группы постоянно контролируют сток сточных вод и качество воздуха, а также оборудованы очистными сооружениями, которые соответствуют всем нормам действующего природоохранного законодательства. Группа внедрила нормы предельно допустимых выбросов и образования отходов и создала санитарно-защитные зоны для складов хранения средств защиты растений. Группа также возвращает упаковку от средств защиты растений и удобрений контрагентам и предпринимает усилия для снижения кислотности почвы на сельскохозяйственных угодьях.

Информация о составе и полномочиях Совета Директоров Группы

Полномочия и обязанности Совета Директоров описаны во Внутренних правилах Совета Директоров.

От имени всех акционеров и по предложению или рекомендации Правления, Совет Директоров определяет стратегию и общую политику Группы. Он также устанавливает стандарты Группы и контролирует реализацию этой стратегии.

Совет Директоров контролирует и дает распоряжения руководству компании и Группы и обеспечивает мониторинг рисков.

Он также обеспечивает соблюдение принципов добросовестного управления.

Совет Директоров руководствуется исключительно заботой об интересах Компании в отношении ее акционеров, клиентов и сотрудников.

Совет Директоров является директивным органом нашей Группы. Его роль заключается в определении стратегического видения Группы при содействии специализированного комитета

ROS AGRO PLC КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

(Комитет по аудиту). В его состав входят 5 директоров, в том числе 2 независимых директора и 1 управляющий директор. Совет Директоров предлагает разнообразный и синергетический диапазон опыта, национальностей и культур и позволяет нам учитывать интересы всех наших владельцев.

Совет Директоров определил, что в целом он обладает соответствующими навыками и опытом, необходимыми для выполнения своих функций. Исполнительные и независимые директора имеют опыт, необходимый для внесения значимого вклада в обсуждения и решения Совета Директоров. Независимые директора помогают Совету Директоров конструктивно оспаривать и помогать в разработке предложений по стратегии.

Дивиденды

В соответствии с Уставом, Компания может выплачивать дивиденды из суммы прибыли. В августе 2013 года Совет Директоров утвердил новую дивидендную политику, установив минимальный коэффициент выплаты прибыли в виде дивидендов на уровне 25% от прибыли Группы за год, начиная с года, закончившегося 31 декабря 2013 года. 13 сентября 2021 года Совет директоров утвердил новую политику выплаты дивидендов, предусматривающую увеличение коэффициента выплат до уровня не менее 50% от прибыли Группы за год. При условии, что Компания объявляет и платит дивиденды, владельцы Глобальных Депозитарных Расписок (далее «ГДР») на соответствующую дату получат право на дивиденды, выплачиваемые в отношении обыкновенных акций, соответствующих ГДР, согласно условиям депозитарного соглашения.

Компания является холдинговой компанией, поэтому ее способность выплачивать дивиденды зависит от способности ее дочерних компаний выплачивать дивиденды Компании в соответствии с применимым законодательством и договорными ограничениями. Выплата таких дивидендов дочерними компаниями возможна при достаточности их прибыли, денежных потоков и резервов, подлежащих распределению. Максимальная сумма дивидендов к уплате дочерними компаниями ограничена общей суммой накопленной нераспределенной прибыли соответствующей дочерней компании, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2021 году Компания распределила 10 770 584 тыс. руб. в качестве оставшихся дивидендов по результатам 2020 года и 8 755 947 тыс. руб. в качестве промежуточных дивидендов за 2021 год. Оставшиеся дивиденды 2020 года составили 400,30 руб. на одну акцию и промежуточные дивиденды по результатам 2021 года составили 325,42 руб. на одну акцию.

После окончания отчетного года, окончившегося 31 декабря 2021 г., Совет Директоров рекомендует выплату дополнительных дивидендов из прибыли за 2021 год в размере 11 928 542 тыс. руб. С учетом того, что Компания уже выплатила промежуточные дивиденды за 2021 год в размере 8 755 947 тыс. руб., общая сумма дивидендов из прибыли за 2021 г. составляет 20 684 489 тыс. руб.

Предложенные дивиденды будут представлены на утверждение акционерам на годовом Общем собрании. Данная консолидированная финансовая отчетность не отражает дивиденды, которые не утверждены на отчетную дату.

Акционерный капитал

В течение 2020 и 2021 годов в акционерном капитале Компании не было изменений.

Роль Совета директоров

Руководство Компанией осуществляет Совет директоров (далее также именуемый «Совет директоров»), который несет коллективную ответственность перед акционерами за успешные результаты Группы.

Совет устанавливает корпоративные стратегические цели, проверяя, что у Группы имеются все необходимые финансовые и человеческие ресурсы для достижения своих целей, и оценивает деятельность руководства.

Совет Директоров устанавливает стандарты и ценности Группы и контролирует правильное толкование и исполнение обязательств перед акционерами. Совет директоров считает, что он обеспечивает надежную систему внутреннего контроля для защиты активов Группы и инвестиций акционеров в Группу. Совет считает, что он обеспечивает надежную систему внутреннего контроля, которая способна защитить активы Группы и инвестиции акционеров в Группу.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

Значительные прямые / косвенные владения

Подробная информация о существенных прямых и косвенных пакетах акций, принадлежащих компании, приводится в Примечании 1 консолидированной финансовой отчетности.

Члены Совета директоров

Члены Совета директоров на 31 декабря 2021 г. и на дату подготовки настоящего отчета перечислены в начале прилагаемой консолидированной финансовой отчетности. Все они были членами Совета директоров в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 г.

В соответствии с Уставом Компании, одна треть Директоров должна уходить в отставку в связи с ротацией и предлагать свои кандидатуры на переизбрание на каждом годовом Общем собрании.

Информация о вознаграждении директоров Компании раскрыта в Примечании 27. Существенных изменений в отношении вознаграждения в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 г., не было.

Доли участия директоров

Директора г-н Вадим Мошкович, г-н Максим Басов, г-н Ричард Эндрю Смайт и г-н Анастасиос Телевантидес имели доли в капитале Компании на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г.

Г-н Вадим Мошкович не имел прямого участия в капитале Компании на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Количество акций, которыми он владел не напрямую, а через контролируруемую им компанию, на 31 декабря 2021 года составило 15 367 829 (31 декабря 2020 г.: 19 327 829).

Количество акций и ГДР, которыми напрямую владел г-н Максим на 31 декабря 2021 г. составило 1 000 000 и 5 392 809 (эквивалентно 1 078 562 акций) соответственно (31 декабря 2020 г.: 1 000 000 акций и 5 084 809 ГДР или 1 016 962 акций).

Количество ГДР, которыми напрямую владел г-н Ричард Эндрю Смайт на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. составило 31 125 (эквивалентно 6 225 акций).

Количество ГДР, которыми напрямую владел г-н Анастасиос Телевантидес на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. составило 10 000 (эквивалентно 2 000 акций).

Комитет по аудиту

Совет Директоров основал Комитет по аудиту. Комитет по аудиту в первую очередь отвечает за (i) обеспечение достоверности нашей консолидированной финансовой отчетности, (ii) обеспечение соблюдения нами нормативно-правовых требований, (iii) оценку наших процедур внутреннего контроля и управления рисками, (iv) обеспечение квалификации и независимости наших независимых аудиторов и надзор за процессом аудита, (v) решение вопросов, возникающих в ходе аудита, и координацию функций внутреннего аудита. Комитет по аудиту состоит из трех членов, назначенных Советом директоров.

Действующими членами Комитета по аудиту являются г-н Анастасиос Телевантидес (Председатель), г-н Ричард Эндрю Смайт и г-жа Анна Хоменко.

Системы внутреннего контроля и управления рисками в отношении процесса подготовки финансовой отчетности

Системы внутреннего контроля и управления рисками в отношении процесса подготовки финансовой отчетности предназначена для обеспечения разумной уверенности в отношении достоверности финансовой отчетности и соблюдения действующего законодательства и нормативных актов. Комитет по аудиту Совета директоров Компании осуществляет проверку областей повышенного риска не реже одного раза в квартал. Передача отчетности с различных предприятий Группы в центральный офис контролируется на постоянной основе, были разработаны соответствующие процедуры по контролю и проверке такой отчетности. При каждом приобретении Группа стремится быстро и эффективно адаптировать и внедрить систему подготовки финансовой отчетности приобретаемых предприятий.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

Корпоративное управление

С 2011 года Компания приняла следующие кодексы: Кодекс поведения в отношении инсайдерской информации и Кодекс делового поведения и этики. Кроме того, с мая 2014 года Компания вместе со своими дочерними компаниями и аффилированными лицами приняла новую редакцию Кодексов для обязательного соблюдения всеми сотрудниками. В 2017 году Компания приняла новый Кодекс поведения и деловой этики.

Нефинансовая и прочая информация

Группа публикует нефинансовую и прочую информацию совместно с годовым отчетом на веб-сайте компании www.rusagrogroup.ru.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые оказывают влияние на понимание консолидированной финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 33. Совет директоров рассмотрел влияние обстоятельств, указанных в Примечании 1, и пришел к выводу, что существенного влияния на деятельность Группы не ожидается.

Филиалы

В течение года Компания осуществляла свою деятельность через филиалы в Объединенных Арабских Эмиратах и Гонконге.

Собственные акции

25 августа 2011 года Совет директоров единогласно решил, что в интересах Компании будет осуществить обратный выкуп ГДР с рынка общей стоимостью до 10 млн долларов США, увеличенной до 30 млн долларов США последующим решением Совета директоров, принятым 17 июля 2012 года.

На 31 декабря 2021 г. и 2020 г. Группа владела 2 135 133 собственными ГДР (примерно 427 063 акции), что эквивалентно 490 607 тыс. руб., составляющим 1,6% от выпущенного акционерного капитала. ГДР учитываются как «Собственные акции».

В 2020 году Компания перевела 31 000 собственных ГДР (эквивалентно 6 200 акциям), учитываемых как собственные акции, сотрудникам Группы, составляющим 0,02% от общего выпущенного акционерного капитала. В течение 2021 г. ГДР не переводились сотрудникам Группы по системе поощрения, основанной на акциях.

В 2021 и 2020 гг. Компания не осуществляла обратный выкуп собственных ГДР с рынка.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Группа не занимается научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами.

Допущение о непрерывности деятельности

Директора имеют доступ к любой информации, необходимой для исполнения своих обязанностей. Директора продолжают использовать принцип непрерывности деятельности при подготовке финансовой отчетности, основываясь на том, что после обсуждения и анализа бюджета Группы на 2022 год, включая денежные потоки и возможности получения займов и кредитов, они считают, что Группа имеет достаточные ресурсы, чтобы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

ROS AGRO PLC
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ РУКОВОДСТВА

Независимые аудиторы

13 августа 2021 года совет директоров принял решение о ротации аудиторов каждые 5 лет с целью получения объективного и свежего взгляда на деятельность и бизнес-процессы Компании, особенно в условиях быстрого роста. 26 ноября 2021 года внеочередное общее собрание акционеров утвердило замену независимого аудитора с PricewaterhouseCoopers Limited на KPMG Limited Chartered Accountants.

По распоряжению Совета директоров,

Вадим Мошкович
Председатель Совета Директоров

Ларнака
25 февраля 2022 года

ROS AGRO PLC
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРОВ

Совет Директоров Компании является ответственным за подготовку и достоверное представление прилагаемой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским союзом и требованиями Главы 113 Закона о компаниях Республики Кипр и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. Эта ответственность включает в себя выбор соответствующей учетной политики и ее последовательное применение; и выбор оценочных суждений, которые являются разумными в данных обстоятельствах.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Совет директоров несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда Совет директоров намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Каждый из Директоров подтверждает, насколько ему или ей известно, что данная консолидированная финансовая отчетность (которая представлена на страницах с 1 по 83) подготовлена в соответствии с МСФО, принятыми ЕС, и требованиями Закона о компаниях Республики Кипр, глава 113, и подтверждает, что отчетность точно отражает состояние активов, обязательств, финансового положения и прибыли или убытка Компании.

Кроме того, Совет директоров подтверждает, что, насколько ему известно:

- (i) ведется надлежащая бухгалтерская отчетность, которая с разумной точностью раскрывает финансовое положение Компании и объясняет ее операции;
- (ii) аудиторам Компании была предоставлена вся информация, которая, как ему известно, имеет отношение к подготовке консолидированной финансовой отчетности, например бухгалтерская отчетность и вся другая соответствующая документация;
- (iii) консолидированная финансовая отчетность раскрывает информацию, требуемую в соответствии с главой 113 Закона о компаниях Республики Кипр таким образом, как это требуется;
- (iv) Отчет руководства был подготовлен в соответствии с требованиями Главы 113 Закона о компаниях, и информация, там представленная, соответствует информации, содержащейся в консолидированной финансовой отчетности;
- (v) информация, включенная в Отчет корпоративного управления соответствует требованиям подпунктов (iv) и (v) пункта 2 (а) статьи 151 Главы 113 Закона о компаниях Республики Кипр, и включенная в качестве отдельного раздела в Отчете руководства, подготовлена в соответствии с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Республики Кипр, и соответствует консолидированной финансовой отчетности; и
- (vi) Отчет корпоративного управления включает всю информацию, указанную в подпунктах (i), (ii), (iii), (vi) и (vii) пункта 2 (а) статьи 151 Главы 113 Закона о компаниях Республики Кипр.

По распоряжению Совета директоров,

Вадим Мошкович
Председатель Совета Директоров

Ларнака
25 февраля 2022 года