

# **ПАО «Родина»**

**Сокращенная промежуточная  
консолидированная финансовая отчетность  
(неаудированная)  
за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2018 года**

## Содержание

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении .....	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе .....	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале .....	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств ....	6
<b>ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
1. Общие сведения о ПАО «Родина», его дочерних компаниях и их деятельности .....	7
2. Краткое изложение принципов учетной политики .....	7
3. Капитал .....	10
4. Объединения бизнеса .....	10
5. Гудвил .....	11
6. Денежные средства и эквиваленты .....	12
7. Биологические активы .....	12
8. Запасы .....	12
9. Основные средства .....	13
10. Дебиторская задолженность .....	13
11. Оборотные финансовые активы (займы выданные) .....	14
12. Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	14
13. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам .....	14
14. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам .....	15
15. Выручка .....	15
16. Себестоимость .....	16
17. Административно-управленческие и коммерческие расходы .....	16
18. Налог на прибыль .....	17
19. Прибыль на акцию .....	17
20. Раскрытие информации о связанных сторонах .....	17
21. Управление финансовыми рисками .....	18
22. События после отчетной даты .....	20

## Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах рублей)

	Прим.	30.06.2018	31.12.2017
		(не аудировано)	
<b>Активы</b>			
<b>Оборотные активы:</b>			
Денежные средства и эквиваленты - депозиты (до 3 месяцев)	6	24 434	75 169
Краткосрочные займы выданные	11	88 098	267 058
Дебиторская задолженность	10	1 187 523	888 879
Запасы	8	635 841	529 070
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>1 935 896</b>	<b>1 760 176</b>
<b>Внеоборотные активы:</b>			
Основные средства	9	2 053 544	1 823 657
Внеоборотные биологические активы	7	1 140 155	993 926
Долгосрочные займы выданные			5 426
Авансы на покупку основных средств		29 318	17 781
Гудвил	5	27 504	27 504
Долгосрочные отложенные налоговые активы		1 960	22 437
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>3 252 481</b>	<b>2 890 731</b>
<b>Итого активы</b>		<b>5 188 376</b>	<b>4 650 907</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	1 230 215	1 420 853
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам	13	250 422	136 000
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>1 480 637</b>	<b>1 556 853</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	14	1 704 001	1 242 378
Долгосрочные отложенные налоговые обязательства		213 839	301 765
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>1 917 840</b>	<b>1 544 143</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>3 398 477</b>	<b>3 100 996</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал		21 020	21 020
Резервы		699 023	691 349
Нераспределенная прибыль		1 069 857	837 542
<b>Итого капитал</b>	3	<b>1 789 900</b>	<b>1 549 911</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>5 188 377</b>	<b>4 650 907</b>

Платошин В.В.

Директор по экономике и финансам

Управляющей организации

АО Агрохолдинг «СТЕПЬ»

31.07. 2018 г.

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет  
о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**  
(в тысячах рублей, кроме сумм в расчете на акцию)

		<i>За 6 месяцев, закончившихся 30.06.2018</i>	<i>За 6 месяцев, закончившихся 30.06.2017</i>
	<b>Прим.</b>	(не аудировано)	(не аудировано)
Реализация товаров, работ и услуг внешним заказчикам и клиентам	15	2 096 362	1 664 292
<b>Итого выручка</b>		<b>2 096 362</b>	<b>1 664 292</b>
Себестоимость товаров и услуг	16	(1 895 061)	(1 243 302)
Изменение стоимости биоактивов		112 602	(36 251)
<b>Итого себестоимость</b>		<b>(1 782 459)</b>	<b>(1 279 552)</b>
<b>Валовая прибыль</b>		<b>313 903</b>	<b>384 739</b>
Административно-управленческие и коммерческие расходы	17	(89 745)	(38 200)
Другие доходы/расходы		27 024	7 300
<b>Операционная прибыль</b>		<b>251 182</b>	<b>353 839</b>
Финансовый доход		5 617	22 400
Финансовый расход		(68 610)	(75 802)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто		(3 725)	(6 328)
<b>Прибыль до вычета налога на прибыль, доли миноритариев и эффекта от изменения учетной политики</b>		<b>184 463</b>	<b>294 108</b>
Налог на прибыль	18	47 853	(16 874)
<i>Прибыль до вычета доли миноритариев</i>		<i>232 316</i>	<i>277 234</i>
Прибыль за период		232 316	277 234
<b>Итого совокупный доход</b>		<b>232 316</b>	<b>277 234</b>
Количество обыкновенных акций		20 019 506	20 019 506
<b>Прибыль на акцию</b>	19	<b>12</b>	<b>14</b>

Платошин В.В.

Директор по экономике и финансам  
Управляющей организации  
АО Агрохолдинг «СТЕПЬ»  
31.07. 2018 г.

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет  
об изменениях в капитале  
(не аудировано)  
(в тысячах рублей)**

	Обыкновен- ные акции	Привилегиро- ванные акции	Нераспре- деленная прибыль	Прочие фонды и резервы	Итого капитал	Прим.
<b>На 1 января 2017 года</b>	<b>20 020</b>	<b>1 000</b>	<b>852 662</b>	<b>522 921</b>	<b>1 396 602</b>	<b>3</b>
Чистая прибыль			277 234	2 727	279 961	
Прочий совокупный доход						
<b>Итого совокупный доход</b>			<b>277 234</b>	<b>2 727</b>	<b>279 961</b>	
Дивиденды						
Операции с капиталом дочерних компаний						
Продажа выкупленных акций						
Погашение выкупленных акций						
Дивиденды, выплаченные по неконтролирующим долям участия						
<b>На 30 июня 2017 года</b>	<b>20 020</b>	<b>1 000</b>	<b>1 129 896</b>	<b>525 648</b>	<b>1 676 563</b>	<b>3</b>
<b>На 1 января 2018 года</b>	<b>20 020</b>	<b>1 000</b>	<b>837 542</b>	<b>691 349</b>	<b>1 549 911</b>	<b>3</b>
Чистая прибыль			232 316	7 674	239 990	
Прочий совокупный убыток						
<b>Итого совокупный доход</b>			<b>232 316</b>	<b>7 674</b>	<b>239 990</b>	
Дивиденды						
Выкуп собственных акций						
Продажа выкупленных акций						
Погашение выкупленных акций						
Дивиденды, выплаченные по неконтролирующим долям участия						
<b>На 30 июня 2018 года</b>	<b>20 020</b>	<b>1 000</b>	<b>1 069 857</b>	<b>699 023</b>	<b>1 789 900</b>	<b>3</b>



Платошин В.В.

Директор по экономике и финансам  
Управляющей организации  
АО Агрохолдинг «СТЕПЬ»  
31.07. 2018 г.



## Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах рублей)

	Прим.	6М 2018	6М 2017
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Чистая прибыль(убыток)		232 316	277 234
<b>Корректировки ЧП к поступлению денежных средств от основной деятельности</b>			
Изменение справедливой стоимости биологических активов		57 058	36 251
Амортизация ОС и НМА	9	104 003	64 565
Отложенные налоги		78 489	12 973
<b>Изменения в текущих активах и обязательствах, за вычетом изменений, произошедших в результате приобретения дочерних предприятий</b>			
Дебиторская задолженность по основной деятельности		(5 267)	58 974
Прочая дебит. задолженность и расходы будущих периодов		68 647	(32 664)
НДС к возмещению		(13 691)	(17 733)
Товарно-материальные запасы		(81 040)	(140 254)
Кредиторская задолженность		1 691 807	(4 934)
Налоги к уплате		(16 535)	-
Предоплаты		-	-
Начисленные расходы и прочие обязательства		(571 216)	(120 469)
<b>ИТОГО Чистое поступление денежных средств от основной деятельности</b>		<b>1 078 413</b>	<b>333 944</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Приобретение ОС		(522 662)	(485 050)
Приобретение НМА		(27 503)	-
Приобретение дочерних предприятий, за вычетом приобретенных денежных средств		(0)	(1)
Приобретение долгосрочных финансовых вложений		(503 983)	(259 616)
Увеличение займов покупателям		-	-
<b>ИТОГО Чистый расход денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		<b>(2 076 441)</b>	<b>(744 667)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>			
Поступления/погашения основной суммы краткосрочных кредитов и займов, нетто		197 116	61 489
Поступления от долгосрочных заимствований		1 727 597	395 660
Выплаты основной суммы долга по долгосрочным заимствованиям		(977 419)	(27 314)
<b>ИТОГО Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>947 293</b>	<b>429 835</b>
<b>Увеличение (Уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(50 735)</b>	<b>19 112</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода</b>	6	<b>75 169</b>	<b>16 909</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода</b>	6	<b>24 434</b>	<b>36 021</b>

Платошин В.В.

Директор по экономике и финансам

Управляющей организации

АО Агрохолдинг «СТЕПЬ»

31.07. 2018 г.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **1. Общие сведения о ПАО «Родина», его дочерних компаниях и их деятельности**

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Компании: 353715, ул. Красная, 119, станция Челбасская, район Каневской, Краснодарский край, Российская Федерация.

На 30 июня 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. ПАО АФК «Система» контролировало Компанию через АО «Агрохолдинг «Степь», которое владеет ПАО «Родина» на 85%. ПАО АФК «Система» является единственным акционером Агрохолдинг «Степь». Контролирующим акционером ПАО АФК «Система» является Владимир Евтушенков; миноритарный пакет принадлежит некоторым руководителям и директорам компании. Акции АФК «Система» котируются на Лондонской фондовой бирже в форме глобальных депозитарных расписок («ГДР») и на Московской бирже.

Компания была образована с целью создания холдинга и осуществления инвестиций в сельскохозяйственный бизнес в Российской Федерации.

### **2. Краткое изложение принципов учетной политики**

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, описанным в годовой консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних структур (Группы) за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, принятых с 1 января 2018 года.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО и промежуточной консолидированной финансовой отчетностью Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

#### ***Новые стандарты и интерпретации***

Нижеследующие новые стандарты начали применяться Группой с 1 января 2018 года:

#### ***МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»***

Группа признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю.

Выручка оценивается по цене сделки или ее части равной сумме возмещения, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая суммы, полученные от третьих сторон (например, за вычетом возмещаемых налогов).

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 15, Группа выбрала возможность применить стандарт ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы, соответственно, остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года не корректировался.

### ***МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»***

Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования. Так как Группа не применяет учет хеджирования основные изменения стандарта, применимые к Группе, оказали влияние на ее учетную политику по классификации финансовых инструментов и обесценению финансовых активов. Согласно МСФО (IFRS) 9, финансовые активы должны быть классифицированы по следующим категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки и оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация зависит от бизнес-модели по управлению финансовыми активами и предусмотренными договорами характеристик денежных потоков. Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В отношении учета обесценения МСФО (IFRS) 9, заменяет модель «понесенного убытка», применявшуюся в МСФО (IAS) 39, «Финансовые инструменты: признание и оценка» на новую модель «ожидаемого кредитного убытка» (далее – «ОКУ»), призванную обеспечить своевременность признания ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки создается для финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости. Согласно МСФО (IFRS) 9, резервы под обесценение оцениваются либо на основании 12-месячных ОКУ, которые являются результатом возможных невыполнений обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо ОКУ за весь срок жизни, которые являются результатом всех возможных случаев невыполнения обязательств в течение ожидаемого срока финансового инструмента. Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности оценивается Группой с применением упрощенного подхода в сумме, равной ОКУ за весь срок. Резервы под обесценение других финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются на основании 12-месячных ОКУ, если не было значительного увеличения кредитного риска с



момента признания. В противном случае резерв рассчитывается на основании ОКУ за весь срок жизни.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 9, Группа применила новые правила ретроспективно, за исключением инструментов, признание которых уже было прекращено по состоянию на дату первоначального применения, т.е. на 1 января 2018 года г. Группа также воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил по классификации и оценке, а признавать разницы в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Первоначальное применение данного стандарта не привело к каким-либо существенным изменениям в оценке финансовых инструментов.

Следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2018 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2);
- Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию (Поправки к МСФО (IAS) 40);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014–2016 годы;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 Операции в иностранной валюте и предварительная оплата.

Нижеследующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

#### ***МСФО (IFRS) 16 «Аренда».***

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» был выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (т.е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Группа намерена применить оба освобождения. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив,

представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Группа будет обязана признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Группа вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Группа рассматривает влияние этого стандарта на свою консолидированную финансовую отчетность.

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

### **3. Капитал**

#### *Акционерный капитал*

По состоянию на 30 июня 2018 года Компания имела 20 019 506 разрешенных к выпуску обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль и 1 000 привилегированных акций. Общая стоимость акционерного капитала составила 21020.

На 31 декабря 2017 года Компания имела 20 019 506 разрешенных к выпуску обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль и 1 000 привилегированных акций. Общая стоимость акционерного капитала составила 21 020.

Статья «Прочие фонды и резервы» включает резервы, созданные в соответствии с требованиями российского законодательства и используется для покрытия убытков Компании, погашения облигаций и выкупа собственных акций в случае отсутствия других источников капитала.

### **4. Объединения бизнеса**

Гудвил, признанный в отчетности в результате приобретения, относится прежде всего к ожидаемым синергиям от приобретения, а также стоимости человеческого капитала.

Руководство продолжает оценивать распределение гудвила между отчетными единицами. Признанный гудвил не принимается к вычету для налога на прибыль.

Распределение долей участия в дочерних компаниях представлено следующим образом:

		<u>Доля участия (%)</u>	
	<b>Основная деятельность</b>	<b>Страна регистрации</b>	
			<b>30.06.2018</b> <b>31.12.2017</b>
<b>ООО "МТС ГК-Степь"</b>	Производство и реализация сельскохозяйственной продукции	Россия	100            100
<b>ООО "ТехЮгСнаб"</b>	Производство и реализация сельскохозяйственной продукции	Россия	100            100

## 5. Гудвил

Расчет гудвила, который образовался в результате приобретения в 2015 году дочерних компаний, представлен ниже:

<b><u>Консолидация МТС ГК Степь</u></b>	<b><u>30.06.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
Инвестиции	(7 724)	(7 724)
Инвестиции в акции предприятий бизнес-направления учтенные "по доле"	(224)	(224)
Акционерный капитал простые (голосующие) акции	15 660	15 660
Нераспределенная (прибыль)/накопленный убыток прошлых лет	(39 235)	(39 235)
Доля миноритариев	7 096	7 096
Гудвил	24 426	24 426
<b><u>Консолидация Техюгснаб</u></b>		
Инвестиции	(10)	(10)
Акционерный капитал простые (голосующие) акции	10	10
Нераспределенная (прибыль)/накопленный убыток прошлых лет	(3 078)	(3 078)
Гудвил	3 078	3 078
<b>Итого гудвил</b>	<b><u>27 504</u></b>	<b><u>27 504</u></b>

Группа проводит ежегодное тестирование гудвила на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года на основе актуальных данных, имеющих на дату проведения тестирования.

В рамках тестирования гудвила на обесценение было произведено сравнение балансовой стоимости ЕГДС (включая гудвил) с их оценочной возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость ЕГДС была определена как справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу.

Руководство считает, что любое изменение в любом из указанных допущений, которое в настоящее время было бы разумно ожидать, не вызовет превышения общей балансовой стоимости ни одной из ЕГДС над возмещаемой стоимостью.

## 6. Денежные средства и эквиваленты

	30.06.2018	31.12.2017
Рубли	24 432	75 169
Доллары США	2	
<b>Итого</b>	<b>24 433</b>	<b>75 169</b>

## 7. Биологические активы

Движение биологических активов животноводства и растениеводства за 6 месяцев, завершившихся 30 июня 2018 года, было следующим:

	Остаток на 31.12.2017	Перевод из другой группы	Перевод в другую группу	Забой, падеж	Приплод	Привес	Реализация	Остаток на 30.06.2018
<b>Животноводство</b>								
Бычки 0-90	1 108	38	84	100	1	772	272	1 463
Бычки 210-500	16 301	1 561	10 393	1 465		11 353	4 007	13 351
Бычки 90-210	5 843	560	2 668	525		4 070	1 436	5 843
Коровы откорм	-	60 589	-	-		-	-	60 589
Нетели	44 789	25 069	3 390	4 024		31 194	11 010	82 627
Телочки 0-90	54 003	5 171	10 972	4 852	73	37 612	13 275	67 760
Телочки 210-330	77 173	7 390	32 012	6 933		53 749	18 970	80 397
Телочки 330-540	107 596	10 304	29 049	9 667		74 938	26 449	127 673
Телочки 540-660	111 457	10 674	93 747	10 014		77 627	27 398	68 599
Телочки 90-210	49 488	4 739	12 799	4 446		34 467	12 165	59 284
Корректировка по переоценке	- 374	374						
Коровы основное стадо	526 543	93 474	-	47 448				572 568
<b>Итого стоимость биоактивов</b>	<b>993 926</b>	<b>219 943</b>	<b>- 195 115</b>	<b>89 473</b>	<b>74</b>	<b>325 781</b>	<b>- 114 983</b>	<b>1 140 155</b>

## 8. Запасы

	30.06.2018	31.12.2017
Сырье и материалы	78577	225333
Готовая продукция и товары	324377	231670
Незавершенное производство	232886	72067
<b>Итого</b>	<b>635 841</b>	<b>529 070</b>

## 9. Основные средства

Основные средства представлены следующим образом:

Основные средства	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>На 1 января 2017</b>	<b>342 851</b>	<b>1 250 793</b>	<b>459 055</b>	<b>77 085</b>	<b>71 540</b>	<b>2 201 324</b>
Поступления	-	1 492	6	28	250 860	252 386
Выбытия	-	5	3 724	1 016	-	4 745
Переоценка	-	18 133	5 415	246 886	-	223 338
<b>На 31 декабря 2017</b>	<b>342 851</b>	<b>1 234 147</b>	<b>449 922</b>	<b>322 983</b>	<b>322 400</b>	<b>2 672 302</b>
Поступления	-	-	-	208 742	175 974	384 716
Выбытия	-	-	35 400	47 489	-	82 889
Переоценка	-	-	-	-	-	-
<b>На 30 июня 2018</b>	<b>342 851</b>	<b>1 234 147</b>	<b>414 522</b>	<b>484 236</b>	<b>498 374</b>	<b>2 974 130</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
<b>На 1 января 2017</b>	<b>-</b>	<b>379 623</b>	<b>271 282</b>	<b>35 554</b>	<b>-</b>	<b>686 460</b>
Поступления	-	42	1 067	145 588	-	146 698
Выбытия	-	0	4	4	-	8
Переоценка	-	-	-	15 492	-	-
<b>На 31 декабря 2017</b>	<b>-</b>	<b>379 666</b>	<b>272 345</b>	<b>196 634</b>	<b>-</b>	<b>848 645</b>
Поступления	-	-	8 251	95 752	-	104 003
Выбытия	-	-	32 062	16 827	-	48 889
Переоценка	-	-	-	-	-	-
<b>На 30 июня 2018</b>	<b>-</b>	<b>379 666</b>	<b>248 534</b>	<b>292 386</b>	<b>-</b>	<b>920 586</b>
<b>31 декабря 2017</b>	<b>342 851</b>	<b>854 482</b>	<b>177 576</b>	<b>126 349</b>	<b>322 400</b>	<b>1 823 657</b>
<b>30 июня 2018</b>	<b>342 851</b>	<b>854 482</b>	<b>165 987</b>	<b>191 851</b>	<b>498 374</b>	<b>2 053 544</b>

## 10. Дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

	31.12.2018	31.12.2017
Торговая дебиторская задолженность связанным компаниям	594 819	446 014
Торговая дебиторская задолженность внешним компаниям		280 429
Резервы, начисленные на торговую дебиторскую задолженность связанных сторон		53
Резервы, начисленные на внешнюю торговую дебиторскую задолженность		3 566
Прочая задолженность по авансам связанным компаниям	444 286	5 692
Прочая дебиторская задолженность по расчетам с внешними компаниями	148 419	153 125
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>1 187 523</b>	<b>888 879</b>

**11. Оборотные финансовые активы (займы выданные)**

	Процентная ставка	31.12.2018	Процентная ставка	31.12.2017
Кочура Сергей Иванович		-		
Прилепская Елена Александровна	6/п	211		271
Агрохолдинг "Степь"	11%	69 100	9%	256 646
Конструкции интенсивных садов	2%	628	2%	8 512
Корниенко Александр Иванович	5,5%	244		344
Трояновская Татьяна Сергеевна	5,5%	-	6%	200
Юндин Олег Владимирович	1%	-	1%	1 000
ТРУД АО		10 500		
Белое АО		5 000		
Гашунский АО		909		
СК Стройиндустрия ООО		1 421		
Клименко Дмитрий Николаевич		43		43
Черногорец Алексей Алексеевич		43		43
<b>Итого</b>		<b>88 098</b>		<b>267 058</b>

**12. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	30.06.2018	31.12.2017
Кредиторская задолженность по основной деятельности внешним поставщикам и подрядчикам	316 299	265 263
Обязательства по авансам полученным	875 507	1 061 267
Прочая кредиторская задолженность внешним поставщикам и подрядчи	13 329	84 328
Задолженность по оплате труда	11 265	7 957
Проценты к уплате	3 480	2 039
По дивидендам к оплате внешним организациям	8	
Прочие начисленные обязательства перед внешними предприятиями	10 326	
<b>Итого</b>	<b>1 230 215</b>	<b>1 420 853</b>

**13. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам**

	Валюта	Ставка процента	Срок погашения	30.06.2018	31.12.2017
<b>Краткосрочные кредиты</b>					
Сбербанк России	Рубли	15,00%	27.04.2017		100 000
Сбербанк России	Рубли	16,50%	25.05.2016		
Агрохлебопродукт АО	Рубли	8,53%	08.12.2018	11 000	
Ставропольское Руно ООО	Рубли	11,00%	05.06.2018	31 000	11 000
Сбербанк России	Рубли	12,25%	06.12.2017		
Сбербанк России	Рубли	12,25%	06.12.2017		25 000
Альфа-банк	Рубли	11,00%	27.12.2017	208 422	
<b>Итого краткосрочные займы</b>				<b>250 422</b>	<b>136 000</b>



#### 14. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам

	Валюта	Ставка процента	Срок погашения	30.06.2018	31.12.2017
<b>Долгосрочные кредиты</b>					
Альфа-банк	Рубли	2,00%	07.09.2027	560 118	66 300
Сбербанк России	Рубли	14,50%	26.10.2017		
Сбербанк России	Рубли	11,75%	26.09.2023	41 847	41 847
Сбербанк России	Рубли	11,75%	12.11.2021	34 946	34 946
Сбербанк России	Рубли	11,75%	13.06.2022	1 043 943	82 665
Сбербанк России	Рубли	11,75%	26.04.2018		2 560
Сбербанк России	Рубли	15,00%	27.03.2017		370 293
Сбербанк России	Рубли	8,90%	08.05.2019		608 700
Де Лаге Ланден Лизинг				23 148	35 068
<b>Итого займы полученные</b>				<b>1 704 001</b>	<b>1 242 378</b>

#### 15. Выручка

Выручка	За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2017
Пшеница	94 907	12 388
Ячмень	8 302	1 271
Кукуруза	6 331	10 524
Подсолнечник	-	-
Сахарная свекла	-	-
Биоактивы	75 362	59 320
Молоко	524 114	459 078
Корма	719	96 087
Семена	626 017	20 754
Техническое обслуживание	15 401	2 943
Продажа ГСМ	178 160	123 930
Прочие услуги	19 738	50 161
Товары и материалы	547 309	57 701
Прочее	-	770 135
<b>Итого выручка</b>	<b>2 096 362</b>	<b>1 664 292</b>

**16. Себестоимость**

<b>Себестоимость</b>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2018</b>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2017</b>
Закупка биоактивов	63485	63027
Транспортные расходы	0	14733
Услуги сторонних организаций	473000	
Аренда	7197	3643
Запчасти	122692	79
Корма	814	105729
Семена	501191	22623
Сырье, материалы, товары	726683	1026141
Прочие услуги		7327
<b>Итого себестоимость</b>	<b>1 895 061</b>	<b>1 243 302</b>

**17. Административно-управленческие и коммерческие расходы**

	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2018</b>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30.06. 2017</b>
Начисленная амортизация по основным средствам	779	262
Расходы на оплату труда и ЕСН	25 185	2 873
Коммерческие расходы	21 622	
Прочее	1 863	377
Расходы на персонал	10 942	12 756
ЕСН административного персонала	7 395	488
Аренда офисных помещений	2 818	2 518
Аренда прочая	331	
Коммунальные услуги		11 667
Расходы по содержанию помещений	59	
Канцелярские товары	265	221
Сырье, материалы, инвентарь	446	2 507
Содержание автопарка (вкл. ГСМ, аренду и ремонт)	3 482	33
Транспортные расходы		947
Услуги связи	676	371
Прочие расходы на персонал		439
Оргтехника - расходные материалы и ремонт	507	14
Страхование (кроме страхования персонала)	21	
Аудит	1 958	73
Прочие консультации		2 654
Прочие налоги	206	
Банковская комиссия	1 526	
Налог на имущество	8 646	
Штрафы, пени	156	
Командировочные расходы	382	
Проведение семинаров	481	
<b>Итого административные расходы</b>	<b>89 745</b>	<b>38 200</b>

**18. Налог на прибыль**

	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2018</b>	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2017</b>
Текущий налог на прибыль	-19527	-3901
Отложенный налог на прибыль	67380	-12973
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>47853</b>	<b>-16874</b>

**19. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию представлена в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2018</b>	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2017</b>
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Компании	232 316	277 234
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	20 019 506	20 019 506
<b>Прибыль на акцию - базовая, rub</b>	<b>12</b>	<b>14</b>

Компания имеет право дополнительно размещать 140 136 542 обыкновенных именных акций. В результате такого размещения может уменьшиться прибыль на акцию. Разводненная прибыль на акцию представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2018</b>	За 6 месяцев, закончившихся <b>30.06. 2017</b>
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам Компании	232 316	277 234
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	160 156 048	160 156 048
<b>Прибыль на акцию - разводненная, rub</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**20. Раскрытие информации о связанных сторонах**

Информация об общих суммах сделок, которые были заключены со связанными сторонами за соответствующий отчетный период, а также сведения по балансовым остаткам по состоянию на 30 июня 2018 и 30 июня 2017 приведены ниже.

	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2017</b>
<b>Остатки</b>		
Займы выданные	85 806	575 230
Дебиторская задолженность	210 433	100 295
Резервы, начисленные на дебиторскую задолженность		
Прочая задолженность по авансам	75 447	449 345
Резервы, начисленные на прочую дебиторскую задолженность		
Проценты к получению		
Пр дебит задолж по прочим расчетам	133	102 169
Кредиторская задолженность по основной деятельности	58 480	57 349
Обязательства по авансам полученным	189 923	621 366
Прочая кредиторская задолженность	6 718	53 234
Проценты к уплате по займам		3 728
Векселя к оплате и краткосрочная задолженность по кредитам и займам		24 900
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам		
<b>Операции</b>		-
Реализация товаров, работ и услуг	533 496	432 137
Себестоимость товаров и услуг	7 183	

## **21. Управление финансовыми рисками**

### ***Принципы управления рисками***

Деятельность Группы подвержена влиянию разного рода рисков, связанных с использованием финансовых инструментов. Наиболее существенными среди них являются: кредитный риск;

риск ликвидности;

рыночные риски (валютный риск, процентный риск, ценовой риск).

В данном примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками. Информация количественного характера раскрывается в соответствующих Примечаниях к настоящей Консолидированной финансовой отчетности.

Политика управления рисками проводится Группой в целях выявления и анализа рисков, связанных с ее хозяйственной деятельностью, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля над уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. В конечном итоге данная политика направлена на минимизацию потенциальных негативных последствий, оказывающих влияние на финансовое положение и финансовый результат деятельности Группы. Политика и система управления рисками регулярно анализируются руководством Группы с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Группы. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Группа стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей. Группа не применяет политику хеджирования финансовых рисков.

### ***Основные категории финансовых инструментов***

У Группы имеется ряд финансовых инструментов со специфическими характеристиками и применимыми финансовыми рисками. Основные финансовые обязательства Группы включают обязательства по кредитам и займам, финансовой аренде, торговой и прочей кредиторской задолженности. Основной целью этих финансовых инструментов является привлечение финансирования, необходимого для деятельности Группы. У Группы имеются различные финансовые активы, такие как торговая и прочая дебиторская задолженность, займы выданные, денежные средства и их эквиваленты.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск представляет собой риск возникновения финансовых убытков в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны контрагентов Группы в отношении определенных категорий финансовых активов. Для Группы этот риск связан, в основном, с дебиторской задолженностью и займами выданными. Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Группы, на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. В компаниях Группы разработаны

процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что дебитор (заемщик) является контрагентом с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния контрагентов, опыта прошлых деловых отношений, информации из общедоступных источников и прочих факторов, анализируемых до даты заключения соответствующих договоров. Кроме того, в целях управления кредитным риском Группа, по возможности, стремится использовать систему предоплаты во взаимоотношениях с покупателями и заказчиками. Подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента. Группа не применяет на регулярной основе систему залогов или какого-либо другого обеспечения в отношении дебиторской задолженности и займов выданных. Однако в отдельно взятых ситуациях дебиторская задолженность и займы выданные могут быть обеспечены поручительством (гарантией) третьих лиц.

Группа начисляет резерв по сомнительной дебиторской, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в части указанных финансовых активов. Группа не использует счета резервов, когда существует уверенность, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов (покупателей, заказчиков, заемщиков) Группы определяется разными экономическими факторами, руководство Группы считает, что созданный резерв является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения непредвиденных убытков и не подвергая риску репутацию Группы. В рамках реализации данного подхода Группой анализируются даты оплаты, относящиеся к финансовым активам, прогнозируются денежные потоки от операционной деятельности, отслеживается возможность недостатка денежных средств. Управление ликвидностью Группы предполагает также привлечение внешних источников финансирования, прежде всего, за счет обеспечения достаточного объема открытых кредитных линий. Основные финансовые риски в деятельности Группы связаны с увеличением кассовых разрывов вследствие несвоевременной оплаты продукции Группы покупателями, которые усугубляются кризисными явлениями в экономике. Рост дебиторской задолженности пропорционально отражается на величине кредитного портфеля, что, в свою очередь, влечет увеличение расходов на обслуживание заемного капитала.

### ***Рыночные риски***

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных показателей, в частности, обменных курсов иностранных валют, процентных ставок и цен на акции, окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы в результате изменения стоимости

имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления данным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность влиянию перечисленных выше факторов и удерживать уровень риска в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций и иных финансовых активов.

### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что изменения обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю (функциональной валюте) окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы. Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, и, как правило, не осуществляет значительных операций в иностранной валюте. Таким образом, влияние изменения курсов обмена валют на финансовые результаты Группы незначительно.

### ***Процентный риск***

Процентный риск – это риск того, что изменения процентных ставок окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы.

## **22. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты у Группы не было.