

ПАО «ФосАгро»

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2023 год

Млн руб.	Прим.	2023	2022
Выручка	5	440,304	569,527
Себестоимость реализованной продукции Группы	6	(235,560)	(253,419)
Себестоимость товаров для перепродажи		(16,056)	(15,599)
Валовая прибыль		188,688	300,509
Административные и коммерческие расходы	7	(32,282)	(42,403)
Налоги, кроме налога на прибыль	8	(12,779)	(11,327)
Прочие расходы, нетто	9	(7,557)	(9,371)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц по операционной деятельности, нетто	27 (в)	14,686	(9,068)
Прибыль от операционной деятельности		150,756	228,340
Финансовые доходы	10	3,353	4,439
Финансовые расходы	10	(7,881)	(11,967)
Доход от переоценки инвестиции в долевыми инструментами, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16	1,025	-
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц по финансовой деятельности, нетто	27 (в)	(32,650)	11,485
Прибыль до налогообложения		114,603	232,297
Расход по налогу на прибыль	11	(28,462)	(47,583)
Прибыль за отчетный год		86,141	184,714
Причитающаяся:			
акционерам Компании		86,084	184,662
держателям неконтролирующих долей*		57	52
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в руб.)	22	665	1,426
Прочий совокупный убыток			
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Актuarные убытки	25	(35)	(276)
Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Курсовые разницы от пересчета операций в иностранной валюте		-	(2,929)
Курсовые разницы от пересчета операций в иностранной валюте, реклассифицированные в состав прибыли или убытка в результате потери контроля над иностранными дочерними компаниями		-	(6,302)
Актuarные убытки, реклассифицированные в состав прибыли или убытка в результате потери контроля над иностранными дочерними компаниями		-	61
Прочий совокупный убыток за отчетный год		(35)	(9,446)
Общий совокупный доход за отчетный год		86,106	175,268
Причитающийся:			
акционерам Компании		86,049	175,216
держателям неконтролирующих долей*		57	52

*Под неконтролирующей долей следует понимать миноритарных акционеров дочерних компаний ПАО «ФосАгро»

Консолидированная финансовая отчетность утверждена 26 апреля 2024 года:

Генеральный директор
Рыбников М. К.Заместитель генерального директора
по финансам и международным проектам
Шарабайко А. Ф.

Показатели консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 5 – 37, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

13 АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Признано в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

Млн руб.	2023	2022
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	1,129	1,186
Расходы, относящиеся к договорам с переменной арендной ставкой	562	498
Расходы, относящиеся к краткосрочным договорам аренды	387	349
Процентные расходы по обязательствам по аренде	284	244

Признано в консолидированном отчете о движении денежных средств:

Млн руб.	2023	2022
Арендные платежи (прим. 24)	(1,416)	(1,429)
Расходы, относящиеся к договорам с переменной арендной ставкой	(562)	(498)
Расходы, относящиеся к краткосрочным договорам аренды	(387)	(349)
Процентные платежи (прим. 24)	(284)	(244)
Итого платежи	(2,649)	(2,520)

14 ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Балансовые стоимости инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия и доли владения Группы в них представлены ниже:

Млн руб.	31 декабря 2023 года		31 декабря 2022 года	
	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
АО «Хибинская тепловая компания» (Россия)	534	50%	504	50%
АО «Гипроруда» (Россия)	62	25%	62	25%
АО «Солигаличский известковый комбинат» (Россия)	39	26%	26	26%
ООО «Аврора-Хибины» (Россия)	1	50%	-	-
Итого	636		592	

15 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(а) Отложенные налоговые активы и обязательства по видам временных разниц

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

Млн руб.	31 декабря 2023 года			31 декабря 2022 года		
	Активы	Обязательства	Нетто	Активы	Обязательства	Нетто
Основные средства, активы в форме права пользования и нематериальные активы	85	(18,314)	(18,229)	104	(15,986)	(15,882)
Прочие внеоборотные активы	39	(1,615)	(1,576)	41	(1,199)	(1,158)
Оборотные активы	721	(1,158)	(437)	765	(1,945)	(1,180)
Обязательства	5,514	-	5,514	1,345	(1,565)	(220)
Накопленные налоговые убытки	10,876	-	10,876	8,523	-	8,523
Отложенные налоговые активы/(обязательства)	17,235	(21,087)	(3,852)	10,778	(20,695)	(9,917)
Взаимозачет	(7,484)	7,484	-	(2,875)	2,875	-
Отложенные налоговые активы/(обязательства), нетто	9,751	(13,603)	(3,852)	7,903	(17,820)	(9,917)