

## ФИНАНСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ В 2021–2023 ГОДАХ (МСФО)<sup>1</sup>

Финансовые коэффициенты в 2021–2023 годах

Показатель	2021	2022	2023	Отклонение, 2023/2022	
				абс.	%
Чистый долг / EBITDA <sup>2</sup>	1,31	0,86	<b>0,51</b>	-0,35	-40,7
Рентабельность по EBITDA <sup>3</sup> , %	22,9	24,4	<b>26,4</b>	2,0	8,2
Отношение капитализации к прибыли	2,61	2,54	<b>2,48</b>	-0,06	-2,4
Коэффициент текущей ликвидности	0,59	0,56	<b>0,93</b>	0,37	66,1
Финансовый рычаг	0,90	1,07	<b>0,93</b>	-0,14	-13,1
Доля долгосрочных заемных средств	0,71	0,40	<b>0,96</b>	0,56	140,0
Чистый денежный поток, тыс. руб.	2 319 498	11 601 047	<b>9 823 864</b>	-1 777 183	-15,3

# 0,93

коэффициент текущей ликвидности (+66,1 % к 2022 году)

# 0,51

чистый долг / EBITDA (-40,7 % к 2022 году)

# 26,4%

рентабельность по EBITDA (+2 п. п. к 2022 году)

Изменение коэффициента рентабельности по EBITDA незначительное.

Значение коэффициента текущей ликвидности, характеризующего способность предприятия погасить краткосрочные обязательства за счет текущих активов, выросло относительно значения по итогам 2022 года главным образом ввиду снижения краткосрочных обязательств при одновременном росте денежных средств. Общество планирует своевременно погашать свои краткосрочные обязательства как за счет свободных кредитных линий и размещения облигационных займов, так и за счет собственных оборотных средств.

Снижение коэффициента «финансовый рычаг» обусловлено ростом собственного капитала. Значение показателя — в пределах допустимых значений.

Доля долгосрочных кредитов и займов в общем долге по итогам 2023 года выросла и составила 96 %, что связано с привлечением долгосрочных заемных средств для целей рефинансирования ссудной задолженности.

Снижение чистого денежного потока связано с увеличением затрат на приобретение основных средств и нематериальных активов.

Показатель «Чистый долг / EBITDA» снижается по сравнению с предыдущими периодами главным образом за счет роста остатка денежных средств и увеличения показателя EBITDA. Эта тенденция положительная для Компании.

<sup>1</sup> Расчет производится на основании консолидированной финансовой отчетности по МСФО.

<sup>2</sup> EBITDA рассчитывается по следующей формуле: Прибыль до налогообложения – Процентные расходы по финансовым обязательствам (отрицательные) – Процентные расходы по обязательствам по аренде (отрицательные) + Амортизация – Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (отрицательное).

<sup>3</sup> EBITDA рассчитывается по следующей формуле: Прибыль до налогообложения – Процентные расходы по финансовым обязательствам (отрицательные) – Процентные расходы по обязательствам по аренде (отрицательные) + Амортизация – Чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (отрицательное).

## Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость<sup>4</sup>

GRI 201-1

Созданная прямая экономическая стоимость, млн руб.

Показатель	2021	2022	2023
Чистые продажи	106 687	114 011	<b>132 029</b>
Доход от финансовых инвестиций	114	624	<b>1 372</b>
Доход от продажи активов	0	0	<b>0</b>
<b>Созданная прямая экономическая стоимость</b>	<b>106 801</b>	<b>114 635</b>	<b>133 401</b>

Распределенная экономическая стоимость, млн руб.

Показатель	2021	2022	2023
Операционные затраты	59 646	61 350	<b>69 770</b>
Зарботная плата и другие выплаты и льготы работникам	19 060	20 110	<b>22 991</b>
Выплаты поставщикам капитала	5 257	6 620	<b>7 852</b>
Выплаты государству	4 951	5 596	<b>6 879</b>
Затраты на благотворительность (GRI 203-1)	111	110	<b>145</b>
<b>Распределенная экономическая стоимость</b>	<b>89 025</b>	<b>93 787</b>	<b>107 638</b>

Нераспределенная экономическая стоимость<sup>5</sup>, млн руб.

Показатель	2021	2022	2023
Созданная прямая экономическая стоимость	106 801	114 635	<b>133 401</b>
Распределенная экономическая стоимость	89 025	93 787	<b>107 638</b>
<b>Нераспределенная экономическая стоимость</b>	<b>17 776</b>	<b>20 848</b>	<b>25 762</b>

## ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОДДЕРЖКА

GRI 201-4

В 2023 году Компания получила бюджетные средства в сумме 11 350 тыс. руб. на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма

и профессиональных заболеваний. Эта сумма была использована полностью в текущем периоде.

<sup>4</sup> На основе данных отчетности МСФО с учетом ретроспективного отражения данных.

<sup>5</sup> Разница между созданной прямой экономической стоимостью и распределенной экономической стоимостью.