

**ПАО «Ростелеком»
и его дочерние компании («Группа»)**

Неаудированная управленческая промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность
специального назначения

*за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.,
подготовленная в соответствии с учетной политикой Группы,
основанной на Международных стандартах финансовой
отчетности*

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о финансовом положении

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	30 сентября 2024 г. (неаудированные)	31 декабря 2023 г. (пересмотренный*)
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	677 548	637 473
Гудвил и прочие нематериальные активы	204 555	180 415
Активы в форме права пользования	126 846	127 649
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6 150	5 570
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	24 904	23 230
Прочие финансовые активы	16 411	13 128
Прочие внеоборотные активы	16 381	16 099
Отложенные налоговые активы	7 437	4 301
Активы по договору	—	371
Активы по расходам по договорам с покупателями	22 043	20 626
Итого внеоборотные активы	1 102 275	1 028 862
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	45 913	32 343
Активы по договору	23 575	12 824
Активы по расходам по договорам с покупателями	780	358
Торговая и прочая дебиторская задолженность	70 602	62 439
Предоплаты	22 709	27 438
Предоплата по текущему налогу на прибыль	22	18
Прочие финансовые активы	16 269	17 019
Прочие оборотные активы	11 366	17 425
Денежные средства и их эквиваленты	37 331	44 646
Активы, предназначенные для продажи	715	683
Итого оборотные активы	229 282	215 193
Итого активы	1 331 557	1 244 055
Капитал и обязательства		
Капитал, причитающийся акционерам Группы		
Акционерный капитал	95	95
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(9 802)	(12 279)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	227 810	234 189
Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	218 103	222 005
Доля неконтролирующих акционеров	51 732	52 538
Итого собственный капитал	269 835	274 543
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	375 233	272 937
Обязательства по аренде	105 222	109 892
Обязательства по вознаграждениям сотрудникам	11 882	11 413
Отложенные налоговые обязательства	61 632	49 164
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	257	1 243
Обязательства по договору	9 933	8 761
Резервы	7 363	6 979
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	1 813	1 958
Прочие долгосрочные обязательства	56 533	57 154
Итого долгосрочные обязательства	629 868	519 501
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	171 759	214 934
Обязательства по аренде	30 203	27 161
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	123 273	103 947
Обязательства по текущему налогу на прибыль	1 570	1 878
Обязательства по договору	47 499	46 096
Резервы	29 580	27 250
Прочие финансовые обязательства	904	6 942
Прочие краткосрочные обязательства	27 066	21 803
Итого краткосрочные обязательства	431 854	450 011
Итого обязательства	1 061 722	969 512
Итого капитал и обязательства	1 331 557	1 244 055

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют аудированному консолидированному отчету о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 г. и отражают корректировки в связи с заведением оценки чистых активов, контроль над которыми был приобретен в 2023 году.

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения была утверждена руководством ПАО «Ростелеком» 11 ноября 2024 г. и подписана от его имени:

Президент
Осеевский М.Э.

Заместитель Президента,
Председателя Правления
Трегубенкова А.Б.

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Десять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2024 г.	2023 г.*
Выручка	546 055	498 464
Операционные расходы		
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления	(140 359)	(120 784)
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	(124 950)	(111 599)
Расходы по услугам операторов связи	(69 119)	(66 484)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	(36 085)	(32 052)
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	6 381	6 525
Убытки от обесценения финансовых активов учитываемых по амортизированной стоимости	(2 784)	(3 979)
Прочие операционные доходы	18 073	19 831
Прочие операционные расходы	(104 254)	(97 106)
Итого операционные расходы, нетто	(453 097)	(405 648)
Операционная прибыль	92 958	92 816
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	(1 957)	(3 809)
Финансовые доходы	4 836	2 907
Финансовые расходы	(58 821)	(34 955)
Прочие инвестиционные расходы, нетто	(856)	(3 162)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(279)	(347)
Прибыль до налогообложения	35 881	53 450
Расходы по налогу на прибыль	(16 540)	(12 998)
Прибыль за период	19 341	40 452
Прочий совокупный доход		
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли и убытка в последующих периодах</i>		
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления за вычетом налога на прибыль	393	1 304
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли и убытка в последующих периодах	393	1 304
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	393	1 304
Итого совокупный доход за период	19 734	41 756
Прибыль, причитающаяся:		
Акционерам Группы	13 373	36 628
Неконтролирующим акционерам	5 968	3 824
Итого совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Группы	13 766	37 932
Неконтролирующим акционерам	5 968	3 824
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – базовая (в рублях)	3,96	10,93
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – разводненная (в рублях)	3,94	10,87

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2023 г. и отражают реклассификацию в размере 2 995 из строки «Расходы по услугам операторов связи» в «Прочие операционные расходы» для обеспечения соответствия презентации отчетного периода.

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Десять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2024 г.	2023 г.*
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	35 881	53 450
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к денежным потокам, полученным от операционной деятельности</i>		
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	124 950	111 599
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(6 381)	(6 525)
Убытки от обесценения финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости	2 784	3 979
Доля в (убытках)/прибылях ассоциированных компаний и совместных предприятий	1 957	3 809
Финансовые доходы	(4 836)	(2 907)
Финансовые расходы (за исключением финансовых расходов по пенсионным и прочим долгосрочным социальным обязательствам)	58 774	34 917
Прочие инвестиционные убытки, нетто	856	3 162
Убыток от курсовых разниц, нетто	279	347
Расходы, связанные с платежами, основанными на акциях	1 080	1 238
Увеличение дебиторской задолженности и активов по договору	(19 562)	(27 000)
Увеличение обязательств по вознаграждениям работникам	468	469
Увеличение товарно-материальных запасов	(13 699)	(14 647)
Увеличение кредиторской задолженности, резервов и начисленных расходов	6 753	15 210
Увеличение активов по расходам по договорам с покупателями, авансов и прочих активов	(3 849)	(1 020)
Уменьшение прочих обязательств	3 974	12 496
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов уплаченных	189 429	188 577
Проценты уплаченные	(57 874)	(33 921)
Налог на прибыль уплаченный	(9 455)	(10 250)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	122 100	144 406
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(113 387)	(77 270)
Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов и активов на продажу	7 635	7 320
Приобретение финансовых активов	(20 172)	(23 638)
Поступления от продажи финансовых активов	9 152	9 806
Проценты полученные	2 103	2 307
Правительственная субсидия	3 047	7 405
Дивиденды полученные	1 404	528
Приобретение дочерних компаний и бизнесов, за вычетом полученных денежных средств	(35 096)	(7 470)
Приобретение долей ассоциированных компаний	(1 671)	(3 416)
Выбытие долей ассоциированных компаний	11	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(146 974)	(84 428)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Продажа обыкновенных акций	64	-
Выкуп обыкновенных акций	(72)	(781)
Поступление денежных средств по банковским и корпоративным кредитам и займам	1 424 707	410 787
Погашение банковских и корпоративных кредитов и займов	(1 443 653)	(433 062)
Поступление денежных средств по облигациям	84 347	20 134
Погашение облигаций	(8 585)	(26 764)
Погашение обязательств по правам аренды	(21 095)	(18 521)
Погашение обязательств по коммерческим кредитам	(451)	(200)
Погашение обязательств по факторингу	-	(14 933)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	(3 738)	(1 414)
Дивиденды, уплаченные акционерам Группы	(6 541)	(6)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам дочерних компаний	(7 164)	(4 560)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	17 819	(69 320)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	68	279
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(6 987)	(9 063)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	39 942	47 268
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	32 955	38 205

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2023 г. и отражают корректировку денежных средств и их эквивалентов на суммы физического пулинга от ассоциированных компаний и совместных предприятий. Баланс займов, полученных по договорам физического пулинга, от ассоциированных компаний и совместных предприятий на начало девятимесячного периода, закончившегося 30 сентября 2023 г., составлял 5 054, на конец – 1 893.

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Причитающийся акционерам Группы										
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Объединение бизнеса под общим контролем	Пересчет деятельности иностранного подразделения в валюту представления	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Прочие резервы в капитале	Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	Доля неконтролирующих акционеров	Итого собственный капитал
Сальдо на 1 января 2024 г. (пересмотренные)*	95	66 000	(75 326)	2 495	(12 279)	1 460	6 295	233 265	222 005	52 538	274 543
Прибыль за год (неаудированная)	–	–	–	–	–	–	–	13 373	13 373	5 968	19 341
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	–	–	–	393	–	–	–	–	393	–	393
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	–	–	–	393	–	–	–	–	393	–	393
Итого совокупный доход за период (неаудированный)	–	–	–	393	–	–	–	13 373	13 766	5 968	19 734
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды акционерам Группы	–	–	–	–	–	–	–	(20 409)	(20 409)	–	(20 409)
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(7 019)	(7 019)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	1 649	1 649	(1 676)	(27)
Выкуп обыкновенных акций	–	–	–	–	(72)	–	–	25	(47)	–	(47)
Продажа обыкновенных акций	–	–	–	–	57	–	–	–	57	–	57
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1 921	1 921
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	–	–	–	–	2 492	(530)	–	(882)	1 080	–	1 080
Прочие изменения собственного капитала	–	–	–	–	–	–	–	2	2	–	2
Итого операции с акционерами (неаудированные)	–	–	–	–	2 477	(530)	–	(19 615)	(17 668)	(6 774)	(24 442)
Сальдо на 30 сентября 2024 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	2 888	(9 802)	930	6 295	227 023	218 103	51 732	269 835

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют аудированному консолидированному отчету о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 г. и отражают корректировки в связи с завершением оценки чистых активов, контроль над которыми был приобретен в 2023 году.

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала (продолжение)

	Причитающийся акционерам Группы										
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Объединение бизнеса под общим контролем	Пересчет деятельности иностранного подразделения в валюту представления	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Прочие резервы в капитале	Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	Доля неконтролирующих акционеров	Итого собственный капитал
Сальдо на 1 января 2023 г. (аудированное)	95	66 000	(75 326)	1 722	(13 925)	1 168	6 235	214 024	199 993	43 698	243 691
Прибыль за период (неаудированная)	–	–	–	–	–	–	–	36 628	36 628	3 824	40 452
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	–	–	–	1 304	–	–	–	–	1 304	–	1 304
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	–	–	–	1 304	–	–	–	–	1 304	–	1 304
Итого совокупный доход	–	–	–	1 304	–	–	–	36 628	37 932	3 824	41 756
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды акционерам Группы	–	–	–	–	–	–	–	100	100	–	100
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(4 422)	(4 422)
Выкуп обыкновенных акций	–	–	–	–	(781)	–	–	–	(781)	–	(781)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	60	60	(239)	(179)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(518)	(518)
Продажа доли неконтролирующих акционеров без потери контроля	–	–	–	–	–	–	–	3 989	3 989	6 331	10 320
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	–	–	–	–	2 391	(108)	–	229	2 512	–	2 512
Прочие изменения собственного капитала	–	–	–	–	–	–	–	(11)	(11)	–	(11)
Итого операции с акционерами (неаудированные)	–	–	–	–	1 610	(108)	–	4 367	5 869	1 152	7 021
Сальдо на 30 сентября 2023 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	3 026	(12 315)	1 060	6 235	255 019	243 794	48 674	292 468

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

ПАО «Ростелеком»

Примечания к неаудированной управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

1 Основа подготовки

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г., была подготовлена для целей предоставления информации руководству ПАО «Ростелеком». Управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения была подготовлена в соответствии с принципами признания, оценки и представления статей, использованными в консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за 2023 год, включая указанные в ней вступившие в силу с 1 января 2024 г. новые учетные положения, которые не оказали существенного влияния на данную управленческую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность специального назначения.

Данная управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения не содержит всех данных и не раскрывает полной информации, предписанной требованиями МСФО (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*».