

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

Неаудированная управленческая промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность
специального назначения

*за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.,
подготовленная в соответствии с учетной политикой Группы,
основанной на Международных стандартах финансовой отчетности*

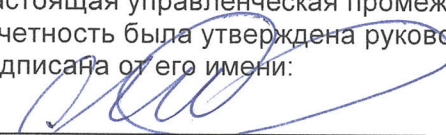
ПАО «Ростелеком»

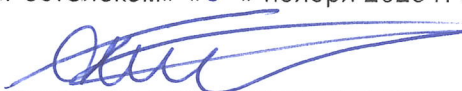
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о финансовом положении

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	30 сентября 2023 г. (неаудированные)	31 декабря 2022 г. (аудированные)
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	605 260	605 294
Гудвил и прочие нематериальные активы	176 653	152 406
Активы в форме права пользования	114 935	110 035
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 851	6 858
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	24 974	14 404
Прочие финансовые активы	7 549	5 478
Прочие внеоборотные активы	14 114	16 414
Отложенные налоговые активы	9 426	8 370
Активы по договору	–	5
Активы по расходам по договорам с покупателями	19 747	18 206
Итого внеоборотные активы	978 509	937 470
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	35 612	17 713
Активы по договору	13 895	6 008
Активы по расходам по договорам с покупателями	905	374
Торговая и прочая дебиторская задолженность	80 235	55 826
Предоплаты	20 108	25 440
Предоплата по текущему налогу на прибыль	1 333	1 099
Прочие финансовые активы	17 138	15 584
Прочие оборотные активы	10 414	12 185
Денежные средства и их эквиваленты	40 098	52 322
Активы, предназначенные для продажи	585	642
Итого оборотные активы	220 323	187 193
Итого активы	1 198 832	1 124 663
Капитал и обязательства		
Капитал, причитающийся акционерам Группы		
Акционерный капитал	95	95
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(12 315)	(13 925)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	256 014	213 823
Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	243 794	199 993
Доля неконтролирующих акционеров	48 674	43 698
Итого собственный капитал	292 468	243 691
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	245 200	335 766
Обязательства по аренде	99 084	97 627
Обязательства по вознаграждениям сотрудникам	7 973	7 504
Отложенные налоговые обязательства	50 888	46 810
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 334	671
Обязательства по договору	9 020	8 308
Резервы	7 043	6 511
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	28	2 796
Прочие долгосрочные обязательства	61 636	52 524
Итого долгосрочные обязательства	482 206	558 517
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	183 950	113 363
Обязательства по аренде	26 757	23 157
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	89 424	74 263
Обязательства по текущему налогу на прибыль	3 984	4 299
Обязательства по договору	49 359	54 389
Резервы	27 946	19 708
Прочие финансовые обязательства	7 923	19 720
Прочие краткосрочные обязательства	34 815	13 556
Итого краткосрочные обязательства	424 158	322 455
Итого обязательства	906 364	880 972
Итого капитал и обязательства	1 198 832	1 124 663

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством ПАО «Ростелеком» « 8 » ноября 2023 г. и подписана от его имени:


Президент
Осеевский М.Э.


Первый Вице Президент –
Финансовый директор
Анохин С.Н.

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения. 2

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)	
	2023 г.	2022 г.
Выручка	498 464	435 564
Операционные расходы		
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления	(120 784)	(108 049)
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	(111 599)	(105 580)
Расходы по услугам операторов связи	(69 479)	(66 907)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	(32 052)	(30 682)
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	6 525	5 279
Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	(3 979)	(3 060)
Прочие операционные доходы	19 831	14 560
Прочие операционные расходы	(94 111)	(66 100)
Итого операционные расходы, нетто	(405 648)	(360 539)
Операционная прибыль	92 816	75 025
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	(3 809)	662
Финансовые доходы	2 907	2 185
Финансовые расходы	(34 955)	(42 019)
Прочие инвестиционные (расходы)/доходы, нетто	(3 162)	3 756
Убыток от курсовых разниц, нетто	(347)	(410)
Прибыль до налогообложения	53 450	39 199
Расходы по налогу на прибыль	(12 998)	(7 854)
Прибыль за период	40 452	31 345
Прочий совокупный доход/(убыток)		
<i>Прочий совокупный доход/(убыток), 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	1 304	(220)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период за вычетом налога на прибыль	1 304	(220)
Итого совокупный доход за период	41 756	31 125
Прибыль, причитающаяся:		
Акционерам Группы	36 628	29 679
Неконтролирующим акционерам	3 824	1 666
Итого совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Группы	37 932	29 459
Неконтролирующим акционерам	3 824	1 666
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – базовая (в рублях)	10,93	8,87
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – разводненная (в рублях)	10,87	8,87

Примечание является неотъемлемой частью настоящей управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения. 3

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	53 450	39 199
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к денежному потокам, полученным от операционной деятельности</i>		
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	111 599	105 580
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(6 525)	(5 279)
Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	3 979	3 060
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	3 809	(662)
Финансовые доходы	(2 907)	(2 185)
Финансовые расходы (за исключением финансовых расходов по пенсионным и прочим долгосрочным социальным обязательствам)	34 917	41 988
Прочие инвестиционные расходы/(доходы), нетто	3 162	(3 756)
Убыток от курсовых разниц, нетто	347	410
Расходы, связанные с платежами, основанными на акциях	1 238	966
Увеличение дебиторской задолженности и активов по договору	(27 000)	(12 362)
Увеличение обязательств по вознаграждениям работникам	469	201
Увеличение товарно-материальных запасов	(14 647)	(8 197)
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности, резервов и начисленных расходов	15 210	(7 819)
Увеличение активов по расходам по договорам с покупателями, предоплат и прочих активов	(1 020)	(6 080)
Увеличение прочих обязательств	12 496	6 963
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов уплаченных	188 577	152 027
Проценты уплаченные	(33 921)	(39 744)
Возврат налога на прибыль	157	21
Налог на прибыль уплаченный	(10 407)	(4 943)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	144 406	107 361
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(77 270)	(70 680)
Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов и активов на продажу	7 320	5 395
Приобретение финансовых активов	(23 638)	(17 068)
Поступления от продажи финансовых активов	9 806	13 014
Проценты полученные	2 307	1 086
Государственная субсидия	7 405	4 471
Дивиденды полученные	528	232
Приобретение дочерних компаний и бизнесов, за вычетом полученных денежных средств	(7 470)	(3 802)
Распределение уставного капитала от совместного предприятия	—	1 130
Выбытие долей ассоциированных компаний	—	180
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств	—	550
Приобретение долей ассоциированных компаний	(3 416)	(571)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(84 428)	(66 063)

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

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств (продолжение)

	Десять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Выкуп обыкновенных акций	(781)	(580)
Поступление денежных средств по банковским и корпоративным кредитам и займам	420 496	521 405
Погашение банковских и корпоративных кредитов и займов	(445 932)	(559 719)
Размещение облигаций	20 134	38 085
Погашение облигаций	(26 764)	(22 991)
Погашение обязательств по коммерческим кредитам	(200)	–
Погашение обязательств по факторингу	(14 933)	–
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(18 521)	(16 336)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	(1 414)	–
Дивиденды, уплаченные акционерам Группы	(6)	(15 210)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам дочерних компаний	(4 560)	(666)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(72 481)	(56 012)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	279	(1 206)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(12 224)	(15 920)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	52 322	49 570
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	40 098	33 650

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 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 (неаудированный)	–	–	–	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»

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 2022 г. (аудированное)	95	66 000	(75 326)	1 349	(13 345)	3 682	6 217	198 804	187 476	39 926	227 402
Прибыль за период (неаудированная)	-	-	-	-	-	-	-	29 679	29 679	1 666	31 345
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	-	-	-	(220)	-	-	-	-	(220)	-	(220)
Итого прочий совокупный убыток, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	-	-	-	(220)	-	-	-	-	(220)	-	(220)
Итого совокупный доход (неаудированный)	-	-	-	(220)	-	-	-	29 679	29 459	1 666	31 125
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды акционерам Группы	-	-	-	-	-	-	-	(15 249)	(15 249)	-	(15 249)
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(572)	(572)
Выкуп обыкновенных акций	-	-	-	-	(580)	-	-	-	(580)	-	(580)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240	240
Продажа доли неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	-	-	-	63	63	(63)	-
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	-	-	-	-	-	966	-	-	966	-	966
Выплаты по программе мотивации сотрудников, основанной на акциях	-	-	-	-	-	(3 684)	-	-	(3 684)	-	(3 684)
Прочие изменения собственного капитала	-	-	-	-	-	-	-	2	2	15	17
Итого операции с акционерами (неаудированные)	-	-	-	-	(580)	(2 718)	-	(15 184)	(18 482)	(380)	(18 862)
Сальдо на 30 сентября 2022 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	1 129	(13 925)	964	6 217	213 299	198 453	41 212	239 665

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

ПАО «Ростелеком»

Примечания к неаудированной управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.

1 Основа подготовки

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 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 2022 год, включая указанные в ней вступившие в силу с 1 января 2023 г. новые учетные положения, которые не оказали существенного влияния на данную управленческую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность специального назначения.