

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

Неаудированная управленческая промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность

*за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 2021 г. (неаудированные)	31 декабря 2020 г. (пересмотренные)*
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	586 136	575 558
Гудвил и прочие нематериальные активы	143 275	141 353
Активы в форме права пользования	111 871	95 733
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6 248	6 317
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	10 918	10 896
Прочие финансовые активы	781	815
Прочие внеоборотные активы	14 242	12 975
Отложенные налоговые активы	8 353	8 970
Активы по договору	726	972
Активы по расходам по договорам с покупателями	16 865	16 326
Итого внеоборотные активы	899 415	869 915
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	13 474	10 792
Активы по договору	15 725	6 710
Активы по расходам по договорам с покупателями	816	674
Торговая и прочая дебиторская задолженность	67 635	50 166
Предоплаты	7 404	8 953
Предоплата по текущему налогу на прибыль	877	1 377
Прочие финансовые активы	14 579	11 482
Прочие оборотные активы	8 365	7 892
Денежные средства и их эквиваленты	26 907	31 215
Активы, предназначенные для продажи	545	831
Итого оборотные активы	156 327	130 092
Итого активы	1 055 742	1 000 007
Капитал и обязательства		
Капитал, причитающийся акционерам Группы		
Акционерный капитал	95	95
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(11 761)	(14 374)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	204 637	194 424
Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	192 971	180 145
Доля неконтролирующих акционеров	38 836	37 587
Итого собственный капитал	231 807	217 732
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	359 053	372 406
Обязательства по аренде	103 000	86 392
Обязательства по вознаграждениям сотрудникам	6 917	6 670
Отложенные налоговые обязательства	44 724	41 672
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	864	1 580
Обязательства по договору	12 844	15 811
Резервы	5 473	5 848
Прочие финансовые обязательства	19 411	10 912
Прочие долгосрочные обязательства	41 918	32 831
Итого долгосрочные обязательства	594 204	574 122
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	62 460	32 535
Обязательства по аренде	19 460	17 399
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	83 222	96 033
Обязательства по текущему налогу на прибыль	2 236	3 023
Обязательства по договору	33 082	34 680
Резервы	12 260	9 413
Прочие финансовые обязательства	—	1 914
Прочие краткосрочные обязательства	17 011	13 156
Итого краткосрочные обязательства	229 731	208 153
Итого обязательства	823 935	782 275
Итого капитал и обязательства	1 055 742	1 000 007

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют аудированному консолидированному отчету о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 г. и отражают корректировки в связи с завершением оценки чистых активов, контроль над которыми был приобретен в 2020 году.

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством ПАО «Ростелеком» 8 ноября 2021 г. и подписана от его имени:

Президент
Осеевский М.Э.

Старший Вице Президент –
Финансовый директор

ПАО «Ростелеком»

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

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2021 г.	2020 г. (пересмотренные)*
Выручка	411 760	383 880
Операционные расходы		
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления	(97 848)	(96 086)
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	(100 631)	(84 457)
Расходы по услугам операторов связи	(71 702)	(69 153)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	(30 425)	(27 920)
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	7 377	3 841
Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	(1 788)	(3 135)
Прочие операционные доходы	15 814	15 280
Прочие операционные расходы	(66 859)	(60 580)
Итого операционные расходы, нетто	(346 062)	(322 210)
Операционная прибыль	65 698	61 670
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	(22)	448
Финансовые доходы	1 607	1 709
Финансовые расходы	(27 915)	(27 861)
Прочие инвестиционные доходы, нетто	1 924	470
(Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто	145	(1 716)
Прибыль до налогообложения	41 437	34 720
Расходы по налогу на прибыль	(10 055)	(7 850)
Прибыль за период	31 382	26 870
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	96	526
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний	55	—
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	151	526
Итого совокупный доход за период	31 533	27 396
Прибыль, причитающаяся:		
Акционерам Группы	30 044	26 084
Неконтролирующим акционерам	1 338	786
Итого совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Группы	30 195	26 610
Неконтролирующим акционерам	1 338	786
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – базовая (в рублях)	8,94	8,50
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – разводненная (в рублях)	8,87	8,42

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного управленческого промежуточного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г., и отражают изменение в учетной политике в результате применения решения Комитета по интерпретации МСФО в отношении прекращаемой или возобновляемой аренды и связанными с этим неотделимыми улучшениями арендованного имущества и прочих реклассов.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Десять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные)	
	2021 г.	2020 г. (пересмотренные)*
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	41 437	34 720
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к денежным потокам, полученным от операционной деятельности</i>		
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	100 631	84 457
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(7 377)	(3 841)
Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	1 788	3 135
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	22	(448)
Финансовые доходы	(1 607)	(1 709)
Финансовые расходы (за исключением финансовых расходов по пенсionным и прочим долгосрочным социальным обязательствам)	27 890	27 827
Прочие инвестиционные доходы, нетто	(1 924)	(470)
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто	(145)	1 716
Расходы, связанные с платежами, основанными на акциях	2 364	2 586
Увеличение дебиторской задолженности и активов по договору	(24 911)	(22 186)
Увеличение обязательств по вознаграждениям работникам	247	574
Увеличение товарно-материальных запасов	(2 680)	(2 601)
Уменьшение кредиторской задолженности, резервов и начисленных расходов	(2 118)	(1 205)
Увеличение активов по расходам по договорам с покупателями, предоплат и прочих активов	(7 429)	(12 791)
Увеличение/(уменьшение) прочих обязательств	1 524	(1 387)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов уплаченных	127 712	108 377
Проценты уплаченные	(27 731)	(26 897)
Возврат налога на прибыль	42	1 005
Налог на прибыль уплаченный	(6 895)	(5 439)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	93 128	77 046
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(91 258)	(83 842)
Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов и активов на продажу	8 139	4 495
Приобретение финансовых активов	(14 369)	(8 157)
Поступления от продажи финансовых активов	11 631	3 072
Проценты полученные	837	494
Государственная субсидия	5 715	4 822
Дивиденды полученные	444	402
Приобретение дочерних компаний и бизнесов, за вычетом полученных денежных средств	(983)	(115 131)
Распределение уставного капитала от совместного предприятия	399	—
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств	47	(74)
Приобретение долей ассоциированных компаний	(252)	(125)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(79 650)	(194 044)

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств (продолжение)

	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные)	
	2021 г.	2020 г. (пересмотренные)*
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Увеличение уставного капитала	—	66 000
Выкуп обыкновенных акций	(2 759)	—
Поступление денежных средств по банковским и корпоративным кредитам и займам	459 527	701 971
Погашение банковских и корпоративных кредитов и займов	(456 188)	(658 998)
Размещение облигаций	14 934	40 000
Погашение облигаций	(1 945)	(2 034)
Погашение обязательств по коммерческим кредитам	—	(2)
Поступление прочих долгосрочных финансовых обязательств	—	(29)
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(13 266)	(10 611)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	—	(36)
Дивиденды, уплаченные акционерам Группы	(16 864)	(16 751)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам дочерних компаний	(1 198)	(1 305)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности	(17 759)	118 205
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(27)	(283)
Нетто (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(4 308)	924
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	31 215	19 955
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	26 907	20 879

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного управленческого промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г., и отражают изменение в учетной политике в результате применения решения Комитета по интерпретации МСФО в отношении прекращаемой или возобновляемой аренды и связанными с этим неотделимыми улучшениями арендованного имущества.

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 2021 г. (пересмотренное)*	95	66 000	(75 326)	1 153	(14 374)	3 639	6 157	192 803	180 147	37 587	217 734
Прибыль за период (неаудированная)	–	–	–	–	–	–	–	30 044	30 044	1 338	31 382
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	–	–	–	96	–	–	–	–	96	–	96
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний	–	–	–	–	–	–	–	55	55	–	55
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	–	–	–	96	–	–	–	55	151	–	151
Итого совокупный доход (неаудированный)	–	–	–	96	–	–	–	30 099	30 195	1 338	31 533
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды акционерам Группы	–	–	–	–	–	–	–	(16 907)	(16 907)	–	(16 907)
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(380)	(380)
Выкуп обыкновенных акций	–	–	–	–	(2 759)	–	–	–	(2 759)	–	(2 759)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	–	–	–	–	–	–	–	–	–	250	250
Выбытие доли неконтролирующих акционеров без потери контроля	–	–	–	–	–	–	–	(64)	(64)	41	(23)
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	–	–	–	–	5 372	(1 101)	–	(1 907)	2 364	–	2 364
Прочие изменения собственного капитала	–	–	–	–	–	–	–	(5)	(5)	–	(5)
Итого операции с акционерами (неаудированные)	–	–	–	–	2 613	(1 101)	–	(18 883)	(17 371)	(89)	(17 460)
Сальдо на 30 сентября 2021 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	1 249	(11 761)	2 538	6 157	204 019	192 971	38 836	231 807

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют аудированному консолидированному отчету об изменениях собственного капитала за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., и отражают корректировки в связи с завершением оценки чистых активов, контроль над которыми был приобретен в 2020 году.

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 2020 г. (аудированное)	93	–	65 831	972	(53 391)	4 005	6 140	185 835	209 485	4 585	214 070
Прибыль за период (неаудированная)	–	–	–	–	–	–	–	26 084	26 084	786	26 870
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	–	–	–	526	–	–	–	–	526	–	526
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	–	–	–	526	–	–	–	–	526	–	526
Итого совокупный доход (неаудированный)	–	–	–	526	–	–	–	26 084	26 610	786	27 396
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды акционерам Группы	–	–	–	–	–	–	–	(16 767)	(16 767)	–	(16 767)
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(1 176)	(1 176)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	(14)	(14)	(2)	(16)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	–	–	–	–	–	–	–	–	–	8	8
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	–	–	–	–	5 905	(1 639)	–	(2 673)	1 593	–	1 593
Приобретение Т2 РТК Холдинг под общим контролем	2	66 000	(141 157)	–	33 112	–	–	–	(42 043)	–	(42 043)
Прочие изменения собственного капитала	–	–	–	–	–	–	–	5	5	–	5
Итого операции с акционерами (неаудированные)	2	66 000	(141 157)	–	39 017	(1 639)	–	(19 449)	(57 226)	(1 170)	(58 396)
Сальдо на 30 сентября 2020 г. (пересмотренное)*	95	66 000	(75 326)	1 498	(14 374)	2 366	6 140	192 470	178 869	4 201	183 070

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного управленческого промежуточного консолидированного отчета об изменениях собственного капитала за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г., и отражают изменение в учетной политике в результате применения решения Комитета по интерпретации МСФО в отношении прекращаемой или возобновляемой аренды и связанными с этим неотделимыми улучшениями арендованного имущества.