

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

Неаудированная управленческая промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность
специального назначения

*за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г., подготовленная
в соответствии с учетной политикой Группы, основанной на
Международных стандартах финансовой отчетности*

ПАО «Ростелеком»

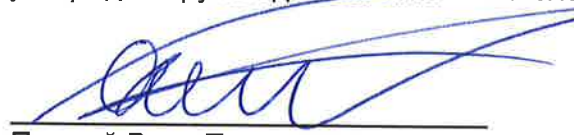
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

	31 марта 2024 г. (неаудированные)	31 декабря 2023 г. (аудированные)
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	642 865	637 469
Гудвил и прочие нематериальные активы	196 438	180 175
Активы в форме права пользования	126 172	127 658
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 180	5 570
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	25 280	23 230
Прочие финансовые активы	14 053	13 128
Прочие внеоборотные активы	14 657	16 099
Отложенные налоговые активы	4 575	4 301
Активы по договору	214	371
Активы по расходам по договорам с покупателями	20 986	20 626
Итого внеоборотные активы	1 050 420	1 028 627
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	32 818	32 344
Активы по договору	20 086	12 824
Активы по расходам по договорам с покупателями	716	358
Торговая и прочая дебиторская задолженность	63 820	62 431
Предоплаты	12 697	27 438
Предоплата по текущему налогу на прибыль	57	18
Прочие финансовые активы	16 828	17 019
Прочие оборотные активы	13 997	17 420
Денежные средства и их эквиваленты	34 671	44 646
Активы, предназначенные для продажи	558	683
Итого оборотные активы	196 248	215 181
Итого активы	1 246 668	1 243 808
Капитал и обязательства		
Капитал, причитающийся акционерам Группы		
Акционерный капитал	95	95
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(12 279)	(12 279)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	245 356	234 189
Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	233 172	222 005
Доля неконтролирующих акционеров	54 921	52 279
Итого собственный капитал	288 093	274 284
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	241 813	272 937
Обязательства по аренде	106 210	109 901
Обязательства по вознаграждениям сотрудникам	11 656	11 413
Отложенные налоговые обязательства	50 012	49 164
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	878	1 259
Обязательства по договору	10 673	8 751
Резервы	7 187	6 976
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	2 463	1 958
Прочие долгосрочные обязательства	57 943	57 154
Итого долгосрочные обязательства	488 835	519 513
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	242 850	214 934
Обязательства по аренде	29 780	27 161
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	88 958	103 947
Обязательства по текущему налогу на прибыль	2 325	1 878
Обязательства по договору	40 897	46 096
Резервы	27 698	27 250
Прочие финансовые обязательства	6 230	6 942
Прочие краткосрочные обязательства	31 002	21 803
Итого краткосрочные обязательства	469 740	450 011
Итого обязательства	958 575	969 524
Итого капитал и обязательства	1 246 668	1 243 808

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения была утверждена руководством ПАО «Ростелеком» 15 мая 2024 г. и подписана от его имени:


Президент
Осеевский М.А.


Первый Вице Президент –
Финансовый директор
Анохин С.Н.

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)

	Три месяца, закончившиеся 31 марта (неаудированные)	
	2024 г.	2023 г.*
Выручка	173 756	159 560
Операционные расходы		
Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления	(45 833)	(39 791)
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	(40 989)	(36 179)
Расходы по услугам операторов связи	(22 642)	(20 935)
Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги	(11 800)	(10 863)
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	2 685	2 277
Убытки от обесценения финансовых активов учитываемых по амортизированной стоимости	(967)	(486)
Прочие операционные доходы	6 473	7 470
Прочие операционные расходы	(28 876)	(27 314)
Итого операционные расходы, нетто	(141 949)	(125 821)
Операционная прибыль	31 807	33 739
Доля в прибылях/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	90	(853)
Финансовые доходы	1 422	872
Финансовые расходы	(18 216)	(11 431)
Прочие инвестиционные доходы, нетто	159	147
Убыток от курсовых разниц, нетто	(190)	(91)
Прибыль до налогообложения	15 072	22 383
Расходы по налогу на прибыль	(2 561)	(5 010)
Прибыль за период	12 511	17 373
Прочий совокупный доход		
Прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли и убытка в последующих периодах		
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления за вычетом налога на прибыль	285	367
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли в последующих периодах	285	367
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	285	367
Итого совокупный доход за период	12 796	17 740
Прибыль, причитающаяся:		
Акционерам Группы	10 362	16 087
Неконтролирующим акционерам	2 149	1 286
Итого совокупный доход, причитающийся:		
Акционерам Группы	10 647	16 454
Неконтролирующим акционерам	2 149	1 286
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – базовая (в рублях)	3,09	4,81
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – разводненная (в рублях)	3,06	4,80

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2023 г. и отражают реклассификацию в размере 1 165 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)

	Три месяца, закончившиеся 31 марта (неаудированные)	
	2024 г.	2023 г.*
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	15 072	22 383
Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к денежным потокам, полученным от операционной деятельности		
Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов	40 989	36 179
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(2 685)	(2 277)
Убытки от обесценения финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости	967	486
Доля в (прибылях)/убытках ассоциированных компаний и совместных предприятий	(90)	853
Финансовые доходы	(1 422)	(872)
Финансовые расходы (за исключением финансовых расходов по пенсионным и прочим долгосрочным социальным обязательствам)	18 200	11 418
Прочие инвестиционные доходы, нетто	(159)	(147)
Убыток от курсовых разниц, нетто	190	91
Расходы, связанные с платежами, основанными на акциях	521	194
Увеличение дебиторской задолженности и активов по договору	(7 800)	(8 813)
Увеличение обязательств по вознаграждениям работникам	243	168
Увеличение товарно-материальных запасов	(610)	(3 875)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности, резервов и начисленных расходов	(4 861)	3 263
Уменьшение активов по расходам по договорам с покупателями, авансов и прочих активов	13 228	8 949
Увеличение прочих обязательств	5 678	11 897
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов уплаченных	77 461	79 897
Проценты уплаченные	(17 857)	(10 672)
Налог на прибыль уплаченный	(2 231)	(1 989)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	57 373	67 236
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(38 446)	(18 978)
Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов и активов на продажу	2 632	1 998
Приобретение финансовых активов	(4 287)	(2 464)
Поступления от продажи финансовых активов	1 547	1 684
Проценты полученные	521	364
Правительственная субсидия	1 320	2 412
Дивиденды полученные	45	26
Приобретение дочерних компаний и бизнесов, за вычетом полученных денежных средств	(12 936)	(2 580)
Приобретение долей ассоциированных компаний	(1 641)	(35)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(51 245)	(17 573)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств по банковским и корпоративным кредитам и займам	387 055	76 328
Погашение банковских и корпоративных кредитов и займов	(385 333)	(112 169)
Поступление денежных средств по облигациям	1 160	10 041
Погашение облигаций	(4 574)	(15 000)
Погашение обязательств по правам аренды	(6 415)	(6 040)
Погашение обязательств по коммерческим кредитам	—	(200)
Погашение обязательств по факторингу	—	(6 194)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	(9)	(28)
Дивиденды, уплаченные акционерам Группы	(6 581)	(2)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам дочерних компаний	(160)	(89)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(14 857)	(53 353)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	16	92
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(8 713)	(3 598)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	39 942	47 268
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	31 229	43 670

* Суммы, указанные здесь, не соответствуют данным неаудированного промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 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 трехмесячного периода, закончившегося 31 марта 2023 г., составлял 5 054, на конец — 2 743.

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								Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы	Доля неконтролирующих акционеров	Итого собственный капитал
	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			
Сальдо на 1 января 2024 г. (аудированное)	95	66 000	(75 326)	2 495	(12 279)	1 460	6 295	233 265	222 005	52 279	274 284
Прибыль за период (неаудированная)	–	–	–	–	–	–	–	10 362	10 362	2 149	12 511
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	–	–	–	285	–	–	–	–	285	–	285
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	–	–	–	285	–	–	–	–	285	–	285
Итого совокупный доход за период (неаудированный)	–	–	–	285	–	–	–	10 362	10 647	2 149	12 796
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(125)	(125)
Выбытие доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	(1)	(1)	1	–
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(28)	(28)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	–	–	–	–	–	–	–	–	–	645	645
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	–	–	–	–	–	521	–	–	521	–	521
Итого операции с акционерами (неаудированные)	–	–	–	–	–	521	–	(1)	520	493	1 013
Сальдо на 31 марта 2024 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	2 780	(12 279)	1 981	6 295	243 626	233 172	54 921	288 093

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								Итого собственный капитал, причитаю- щийся акционерам Группы	Доля неконтро- лирующих акционеров	Итого собственный капитал
	Акционерный капитал	Эмиссион- ный доход	Объединение бизнеса под общим контролем	Пересчет деятельности иностранного подразделе- ния в валюту представле- ния	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Прочие резервы в капитале	Переоценка пенсионных планов с установлен- ными выплатами	Нераспре- деленная прибыль			
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)	-	-	-	-	-	-	-	16 087	16 087	1 286	17 373
Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления	-	-	-	367	-	-	-	-	367	-	367
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный)	-	-	-	367	-	-	-	-	367	-	367
Итого совокупный доход	-	-	-	367	-	-	-	16 087	16 454	1 286	17 740
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные)											
Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56)	(56)
Выбытие доли неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41)	(41)
Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 223)	(1 223)
Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях	-	-	-	-	2 104	(977)	-	331	1 458	-	1 458
Прочие изменения собственного капитала	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)	-	(8)
Итого операции с акционерами (неаудированные)	-	-	-	-	2 104	(977)	-	323	1 450	(1 320)	130
Сальдо на 31 марта 2023 г. (неаудированное)	95	66 000	(75 326)	2 089	(11 821)	191	6 235	230 434	217 897	43 664	261 561

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

Примечания к неаудированной управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

1 Основа подготовки

Настоящая управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения за три месяца, закончившихся 31 марта 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».