

ПАО «Ростелеком» и его дочерние организации

Неаудированная управленческая промежуточная
сокращенная консолидированная финансовая отчетность

*за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.,
подготовленная в соответствии с учетной политикой Группы,
основанной на Международных стандартах финансовой отчетности*

ПАО «Ростелеком» и его дочерние организации

Неаудированная управленческая промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.

Содержание

| | |
|--|---|
| Заключение по результатам обзорной проверки управленческой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации | 1 |
| Неаудированная управленческая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность | |
| Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении | 3 |
| Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 4 |
| Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств | 5 |
| Промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала | 6 |

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | 30 сентября 2016 г. (неаудированные) | 31 декабря 2015 г. |
|---|---|-----------------------|
| Активы | | |
| Внеоборотные активы | | |
| Основные средства | 334 580 | 338 699 |
| Инвестиционная собственность | 99 | 107 |
| Гудвил и прочие нематериальные активы | 60 730 | 60 755 |
| Инвестиции в ассоциированные компании | 70 205 | 74 474 |
| Прочие финансовые активы | 845 | 621 |
| Отложенные налоговые активы | 620 | 627 |
| Прочие внеоборотные активы | 9 821 | 8 241 |
| Итого внеоборотные активы | 476 900 | 483 524 |
| Оборотные активы | | |
| Товарно-материальные запасы | 4 709 | 4 060 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 50 337 | 43 152 |
| Предоплаты | 2 140 | 2 822 |
| Предоплата по текущему налогу на прибыль | 2 870 | 927 |
| Прочие финансовые активы | 5 913 | 5 719 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4 427 | 7 165 |
| Прочие оборотные активы | 2 063 | 2 600 |
| Итого оборотные активы | 72 459 | 66 445 |
| Активы, удерживаемые на продажу | 1 727 | 1 351 |
| Итого активы | 551 086 | 551 320 |
| Капитал и обязательства | | |
| Капитал, причитающийся акционерам Группы | | |
| Акционерный капитал | 93 | 93 |
| Добавочный капитал | 90 | 87 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | (66 932) | (68 669) |
| Нераспределенная прибыль и прочие резервы | 308 238 | 314 237 |
| Итого собственный капитал, причитающийся акционерам Группы | 241 489 | 245 748 |
| Доля неконтролирующих акционеров | 4 246 | 3 916 |
| Итого собственный капитал | 245 735 | 249 664 |
| Долгосрочные обязательства | | |
| Кредиты и займы | 140 543 | 126 620 |
| Обязательства по вознаграждениям сотрудникам | 5 522 | 5 021 |
| Отложенные налоговые обязательства | 33 175 | 30 238 |
| Кредиторская задолженность, резервы и начисленные расходы | 5 018 | 3 545 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 5 908 | 5 543 |
| Итого долгосрочные обязательства | 190 166 | 170 967 |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Кредиты и займы | 59 868 | 59 934 |
| Кредиторская задолженность, резервы и начисленные расходы | 48 367 | 62 268 |
| Обязательства по текущему налогу на прибыль | 42 | 215 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 6 908 | 8 272 |
| Итого краткосрочные обязательства | 115 185 | 130 689 |
| Итого обязательства | 305 351 | 301 656 |
| Итого собственный капитал и обязательства | 551 086 | 551 320 |

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством ПАО «Ростелеком» 09 ноября 2016 г. и подписана от его имени:

Президент
Калугин С.Б.

Старший Вице Президент -
Финансовый директор
Мельхорн К.-У.

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные) | |
|--|--|------------------|
| | 2016 г. | 2015 г. |
| Выручка | 217 039 | 216 336 |
| Операционные расходы | | |
| Заработная плата, прочие выплаты и социальные отчисления | (68 474) | (68 511) |
| Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов | (42 247) | (44 461) |
| Расходы по услугам операторов связи | (36 704) | (34 395) |
| Материалы, ремонт и обслуживание, коммунальные услуги | (17 304) | (17 382) |
| Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов | 1 363 | 724 |
| Расходы по сомнительным долгам | (2 675) | (1 978) |
| Прочие операционные доходы | 10 266 | 10 797 |
| Прочие операционные расходы | (32 676) | (31 802) |
| Итого операционные расходы, нетто | (188 451) | (187 008) |
| Операционная прибыль | 28 588 | 29 328 |
| Убыток от ассоциированных компаний | (5 004) | (2 302) |
| Финансовые расходы | (12 724) | (12 026) |
| Прочие инвестиционные и финансовые доходы, нетто | 640 | 108 |
| Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто | 547 | (802) |
| Прибыль до налогообложения | 12 047 | 14 306 |
| Расходы по налогу на прибыль | (3 384) | (4 032) |
| Прибыль за период | 8 663 | 10 274 |
| Прочий совокупный доход | | |
| <i>Статьи, подлежащие реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i> | | |
| Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления за вычетом налога на прибыль | (417) | 257 |
| Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль | (417) | 257 |
| Итого совокупный доход за период | 8 246 | 10 531 |
| Прибыль, причитающаяся: | | |
| Акционерам Группы | 8 253 | 9 924 |
| Неконтролирующим акционерам | 410 | 350 |
| Итого совокупный доход, причитающийся: | | |
| Акционерам Группы | 7 834 | 10 157 |
| Неконтролирующим акционерам | 412 | 374 |
| Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – базовая (в рублях) | 3.68 | 4,39 |
| Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы – разводненная (в рублях) | 3.64 | 4,33 |

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября (неаудированные) | |
|---|--|-----------------|
| | 2016 г. | 2015 г. |
| Денежные потоки от операционной деятельности | | |
| Прибыль до налогообложения | 12 047 | 14 306 |
| <i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к денежным потокам, полученным от операционной деятельности:</i> | | |
| Амортизационные отчисления и убытки от обесценения внеоборотных активов | 42 247 | 44 461 |
| Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов | (1,363) | (724) |
| Расходы по сомнительным долгам | 2,675 | 1 978 |
| Убыток от ассоциированных компаний | 5 004 | 2 302 |
| Финансовые расходы, за исключением финансовых расходов по пенсионным и прочим долгосрочным социальным обязательствам | 12 366 | 11 473 |
| Прочие инвестиционные и финансовые доходы, нетто | (640) | (108) |
| (Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто | (547) | 802 |
| Расходы, связанные с платежами, основанными на акциях | 1,184 | 938 |
| <i>Изменения чистой величины оборотного капитала</i> | | |
| Увеличение дебиторской задолженности | (9 258) | (6 919) |
| Увеличение обязательств по вознаграждениям работникам | 128 | 147 |
| (Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов | (615) | 1 523 |
| Уменьшение кредиторской задолженности, резервов и начисленных расходов | (2 142) | (2 311) |
| Уменьшение прочих обязательств | (1 932) | (211) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | 59 154 | 67 657 |
| Проценты уплаченные | (14 383) | (12 590) |
| Возврат по налогу на прибыль | 1 395 | 2 260 |
| Налог на прибыль уплаченный | (3 822) | (2 653) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | 42 344 | 54 674 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | (46 797) | (43 383) |
| Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов | 2,133 | 1 597 |
| Приобретение финансовых активов | (5 737) | (10 250) |
| Поступления от продажи финансовых активов | 6 376 | 5 890 |
| Проценты полученные | 827 | 705 |
| Дивиденды полученные | 20 | 5 |
| Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств | (2 438) | (464) |
| Поступления от выбытия ассоциированных компаний | - | 322 |
| Поступления от выбытия дочерних компаний | (1) | - |
| Приобретение долей ассоциированных компаний | (778) | (98) |
| Чистые денежные средства использованные в инвестиционной деятельности | (46 395) | (45 676) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | |
| Приобретение собственных акций | - | (2 867) |
| Поступления от продажи собственных акций | 8 | - |
| Поступление денежных средств по банковским и корпоративным кредитам и займам | 496 127 | 368 768 |
| Погашение банковских и корпоративных кредитов и займов | (492 822) | (376 378) |
| Поступление денежных средств от выпуска облигаций | 15 000 | 10 000 |
| Погашение облигаций | (2 734) | (2 408) |
| Погашение обязательств по коммерческим кредитам | (7) | (44) |
| Погашение прочих долгосрочных финансовых обязательств | - | (3) |
| Выплаты, связанные с опционами | (231) | (448) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | (116) | (56) |
| Приобретение доли неконтролирующих акционеров | - | (2 079) |
| Дивиденды, уплаченные акционерам Группы | (13 295) | (7 676) |
| Дивиденды, уплаченные неконтролирующим акционерам дочерних компаний | (248) | (287) |
| Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности | 1 682 | (13 478) |
| Нето уменьшение денежных средств и их эквивалентов | (2 738) | (4 479) |
| Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты | (369) | 1 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 7 165 | 16 945 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 4 427 | 12 466 |

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала

(В миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Акционерный капитал | Добавочный капитал | Нереализованный убыток по финансовым вложениям, имеющимся в наличии для продажи | Пересчет деятельности и 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 2016 г. | 93 | 87 | (10) | 1 385 | (68 669) | 2 120 | 6 153 | 304 589 | 245 748 | 3 916 | 249 664 |
| Прибыль за период (неаудированная) | – | – | – | – | – | – | – | 8 253 | 8 253 | 410 | 8 663 |
| Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления (неаудированные) | – | – | – | (419) | – | – | – | – | (419) | 2 | (417) |
| Итого прочий совокупный (убыток)/доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный) | – | – | – | (419) | – | – | – | – | (419) | 2 | (417) |
| Итого совокупный (убыток)/доход (неаудированный) | – | – | – | (419) | – | – | – | 8 253 | 7 834 | 412 | 8 246 |
| Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные) | | | | | | | | | | | |
| Дивиденды акционерам Группы | – | – | – | – | – | – | – | (13 295) | (13 295) | – | (13 295) |
| Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (236) | (236) |
| Приобретение доли неконтролирующих акционеров | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 21 | 21 |
| Продажа собственных акций | – | – | – | – | 12 | – | – | (4) | 8 | – | 8 |
| Выбытие доли неконтролирующих акционеров | – | – | – | – | – | – | – | 9 | 9 | (34) | (25) |
| Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 167 | 167 |
| Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях | – | – | – | – | 1 725 | 58 | – | (599) | 1 184 | – | 1 184 |
| Прочие изменения собственного капитала | – | 3 | – | – | – | – | – | (2) | 1 | – | 1 |
| Итого операции с акционерами (неаудированные) | – | 3 | – | – | 1 737 | 58 | – | (13 891) | (12 093) | (82) | (12 175) |
| Сальдо на 30 сентября 2016 г. (неаудированное) | 93 | 90 | (10) | 966 | (66 932) | 2 178 | 6 153 | 298 951 | 241 489 | 4 246 | 245 735 |

ПАО «Ростелеком»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала (продолжение)

| | Акционерный капитал | Добавочный капитал | Нереализованный убыток по финансовым вложениям, имеющимся в наличии для продажи | 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 2015 г. | 97 | 819 | (10) | 817 | (82 023) | 1 850 | 6 483 | 313 118 | 241 151 | 4 076 | 245 227 |
| Прибыль за период (неаудированная) | – | – | – | – | – | – | – | 9 924 | 9 924 | 350 | 10 274 |
| Курсовые разницы при пересчете деятельности иностранного подразделения в валюту представления (неаудированные) | – | – | – | 233 | – | – | – | – | 233 | 24 | 257 |
| Итого прочий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль (неаудированный) | – | – | – | 233 | – | – | – | – | 233 | 24 | 257 |
| Итого совокупный доход (неаудированный) | – | – | – | 233 | – | – | – | 9 924 | 10 157 | 374 | 10 531 |
| Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала (неаудированные) | | | | | | | | | | | |
| Дивиденды акционерам Группы | | | | | | | | (7 676) | (7 676) | – | (7 676) |
| Дивиденды неконтролирующим акционерам дочерних компаний | | | | | | | | – | – | (295) | (295) |
| Приобретение собственных акций | – | – | – | – | (2 867) | – | – | – | (2 867) | – | (2 867) |
| Выкуп доли неконтролирующих акционеров | – | – | – | – | – | (298) | – | 281 | (17) | (2 381) | (2 398) |
| Доля неконтролирующих акционеров в приобретенных дочерних компаниях | – | – | – | – | – | – | – | – | – | 1 469 | 1 469 |
| Вознаграждение работникам в рамках программы мотивации сотрудников, основанной на акциях | – | – | – | – | 915 | 344 | – | (321) | 938 | – | 938 |
| Прочие изменения собственного капитала | – | (732) | – | – | – | (387) | – | 518 | (601) | 808 | 207 |
| Итого операции с акционерами (неаудированные) | – | (732) | – | – | (1 952) | (341) | – | (7 198) | (10 223) | (399) | (10 622) |
| Сальдо на 30 сентября 2015 г. (неаудированные) | 97 | 87 | (10) | 1 050 | (83 975) | 1 509 | 6 483 | 315 844 | 241 085 | 4 051 | 245 136 |