

ПАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД (в миллионах российских рублей)

	2025	2024
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Прибыль за год	38,637	51,300
Корректировки:		
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	125,086	110,757
Ожидаемые кредитные убытки	30,407	34,285
Доход от продажи операций в Армении (Прим. 10)	-	(19,074)
Финансовые доходы	(14,350)	(6,796)
Финансовые расходы	148,724	104,805
Расход по налогу на прибыль	8,384	4,018
Доля в чистой прибыли зависимых и совместных предприятий	(10,348)	(6,102)
Чистая прибыль от курсовых разниц и изменение справедливой стоимости финансовых инструментов	(22,459)	(605)
Убыток от обесценения запасов	2,146	1,845
Изменение в резервах	19,115	(7,358)
Прочие неденежные корректировки	7,483	2,713
Изменение операционных активов и обязательств:		
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(730)	(10,461)
Увеличение банковских депозитов и займов выданных	(2,599)	(76,107)
Уменьшение товарно-материальных запасов	3,115	2,239
Увеличение авансов выданных, расходов будущих периодов и прочих финансовых активов	(41,416)	(45,892)
(Увеличение) / уменьшение НДС к возмещению	(2,516)	871
(Уменьшение) / увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности, контрактных обязательств и прочих краткосрочных обязательств	(1,746)	14,093
Увеличение банковских депозитов и обязательств	137,895	103,624
Дивиденды полученные	8,908	5,355
Налог на прибыль уплаченный	(25,414)	(12,038)
Проценты полученные	9,093	6,106
Проценты выплаченные (за вычетом процентов, включенных в стоимость внеоборотных активов)	(142,984)	(98,619)
Чистый приток денежных средств от операционной деятельности	274,431	158,959
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение дочерних компаний, за вычетом приобретенных денежных средств (Прим. 4)	(889)	(4,288)
Приобретение основных средств (включая капитализированные проценты в сумме 1,103 млн руб. и 1,241 млн руб. соответственно)	(61,249)	(67,112)
Приобретение прочих нематериальных активов (включая капитализированные проценты в сумме 3,447 млн руб. и 1,982 млн руб. соответственно)	(59,361)	(65,261)
Приобретение инвестиционной собственности	(55)	(89)
Расходы на заключение и выполнение договоров	(7,784)	(6,032)
Поступления от продажи основных средств и активов, предназначенных для продажи	5,047	8,223
Приобретение краткосрочных и прочих инвестиций	(261,673)	(78,747)
Поступления от продажи краткосрочных и прочих инвестиций	77,988	28,909
Вложения в зависимые и совместные предприятия (Прим.15)	(1,344)	(4,704)
Выплаты по контрактам своп	(13,390)	(2,489)
Поступления от продажи дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств (Прим. 10)	658	15,561
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	113	-
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности	(321,939)	(176,029)

ПАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в миллионах российских рублей)

	2025	2024
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Погашение облигационных займов	(55,565)	(56,126)
Поступления от выпуска облигационных займов	153,665	64,094
Оплата расходов по привлечению заемных средств	(1,006)	(569)
Погашение основной суммы обязательств по аренде	(20,269)	(18,925)
Выплата дивидендов	(49,279)	(47,318)
Денежные потоки от операций с предприятиями под общим контролем	-	(50)
Продажа доли в дочерних компаниях без изменения контроля	-	10,979
Покупка доли в дочерних компаниях без изменения контроля	(831)	(1,019)
Привлечение кредитов и займов	303,567	220,510
Погашение кредитов и займов	(349,953)	(118,062)
Выкуп собственных акций	-	(2,647)
Поступления по поставочному свопу на акции (Прим. 27)	35,509	-
Прочие финансовые потоки	89	(723)
Чистый приток денежных средств по финансовой деятельности	15,927	50,144
Эффект изменения обменного курса на остаток денежных средств и их эквиваленты	(229)	892
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(31,810)	33,966
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	109,776	75,810
За минусом денежных средств и их эквивалентов в составе активов для продажи	-	2,058
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	109,776	73,752
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	77,966	109,776

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный отчет о движении денежных средств включает денежные потоки и от продолжающейся, и от прекращенной деятельности. Отдельно денежные потоки от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности, относящиеся к прекращенной деятельности представлены, в Примечании 10.

Соглашения по финансированию поставщиков – Группа заключает договоры агентского факторинга, в соответствии с которыми банки по поручению Группы проводят оплаты определённым поставщикам за установленное вознаграждение. Группа не предоставляет банкам дополнительных гарантий или залогов в отношении оплаченных в рамках факторинга счетов. По оценке Группы, обязательства в рамках факторинга являются тесно связанными с ее операционной закупочной деятельностью и наличие факторингового соглашения не ведёт к существенному изменению сути затронутых обязательств, в связи с чем Группа классифицирует данные обязательства как торговую кредиторскую задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов остаток кредиторской задолженности по соглашениям агентского факторинга составлял 5,375 млн. руб. и 12,009 млн. руб., соответственно. Сроки погашения кредиторской задолженности по агентскому факторингу не превышают 180 дней и полностью prepaid факторами.

Сделки по передаче ценных бумаг, включая казначейские акции компании – При заключении сделок по передаче ценных бумаг, включая казначейские акции (далее – активы), Группа, согласно IFRS 9, проводит анализ факторов, указывающих на передачу или сохранение рисков и выгод, связанных с владением акциями, и контроля над ними.

В декабре 2025 года Группа заключила соглашение о продаже 165 млн собственных обыкновенных акций, находящихся на балансе, с обязательством обратного выкупа через 6 месяцев с даты продажи и заключила договор своп на совокупный доход от акций.

Условия продажи акций не предусматривают передачу покупателю всех рисков и выгод, связанных с владением акциями (получение дивидендов и участие в управлении), и приводят к возникновению у Группы обязательства по обратному выкупу акций. Условиями свопа предусмотрены регулярные взаиморасчеты между Группой и покупателем, что не ограничивает права Группы в отношении акций. На основании этого Группа сделала вывод о том, что контроль над акциями не перешел к покупателю.

Для покрытия рисков покупателя, связанных с обязательством по свопу, Группа выплатила покупателю обеспечение, которое было учтено как финансовый актив, оцениваемый по амортизированной стоимости в составе краткосрочных финансовых вложений отчета о финансовом положении в сумме 10.8 млрд руб. на 31 декабря 2025 года.

На 31 декабря 2025 года обязательство по обратному выкупу акций в сумме 35.9 млрд руб. было признано Группой в составе прочих финансовых обязательств отчета о финансовом положении. Информация об оценке справедливой стоимости инструмента своп представлена в Примечании 27 «Справедливая стоимость финансовых инструментов».

Методология перевода в валюту представления – По состоянию на 31 декабря 2025 года предприятия Группы использовали следующие функциональные валюты:

- предприятия, зарегистрированные на территории Российской Федерации – российский рубль (далее – «руб.»);
- «МТС Беларусь» – белорусский рубль.

Транзакции, номинированные в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату транзакции. На дату составления отчетности все монетарные статьи в валюте, отличной от функциональной, пересчитываются по курсу на дату составления отчетности, немонетарные статьи в валюте, отличной от функциональной, учитываются по курсам на дату их возникновения. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибылей и убытков.