



Ozon сообщает о положительных значениях скорректированной EBITDA и свободного денежного потока в 3 квартале 2022 года

15 ноября 2022 г. — Ozon Holdings PLC (NASDAQ и MOEX: "OZON", далее "мы", "нас", "наш", "Ozon" или "Компания"), ведущая российская e-commerce площадка, объявляет неаудированные финансовые результаты за третий квартал, закончившийся 30 сентября 2022 года.

Основные финансовые и операционные результаты за третий квартал 2022 года

- **Оборот от продаж (GMV) включая услуги** увеличился на 74% в годовом выражении и составил 188,1 млрд рублей в 3 квартале 2022 года, что обусловлено значительным ростом GMV маркетплейса Ozon (ЗР)¹ на уровне 104% до 147,1 млрд рублей, несмотря на эффект высокой базы и последствия пожара в нашем фулфилмент-центре в Московской области.
- **Общая выручка** увеличилась на 48% в годовом выражении до 61,4 млрд рублей на фоне стабильного роста выручки от оказания услуг, частично нивелированного снижением выручки от продажи товаров.
- **Валовая прибыль** продемонстрировала значительный рост на уровне 135% год к году и составила 36,6 млрд рублей, при этом доля валовой прибыли от GMV вкл. услуги увеличилась на 5,1 пп в годовом выражении до 19,5%, что обусловлено значительным увеличением выручки от комиссий маркетплейса, а также реализации рекламных и финансово-технологических услуг.
- В 3 квартале 2022 года **скоррект. EBITDA** составила 1,6 млрд рублей по сравнению с отрицательным показателем в 11,3 млрд рублей в 3 квартале 2021 года за счет повышения валовой прибыли, повышения эффективности расходов и инициатив по контролю за расходами. Значительное улучшение показателя **скоррект. EBITDA** второй квартал подряд свидетельствует о стремлении Компании повышать прибыльность, в то же время обеспечивая достаточные темпы роста.
- **Убыток за период** составил 20,7 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с 14,0 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, что связано с разовым увеличением операционных расходов на сумму 10,8 млрд рублей в результате упомянутого выше пожара.
- **Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности**, составили 7,8 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с чистым использованием 9,1 млрд рублей в операционной деятельности в 3 квартале 2021 года, что обусловлено повышением прибыльности операционной деятельности Компании, а также увеличением торговой кредиторской задолженности.

¹ GMV маркетплейса Ozon (ЗР) — общая стоимость заказов ЗР, обработанных через наш Маркетплейс, включая налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований. GMV ЗР включает в себя только стоимость товаров, обработанных через нашу платформу, и не включает в себя доход от услуг.

- **Свободный денежный поток** составил 0,9 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с оттоком в 14,6 млрд рублей в 3 квартале 2021 года на фоне увеличения чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности.
- Сумма **денежных средств, их эквивалентов и краткосрочных банковских депозитов** на 30 сентября 2022 года составила 65,6 млрд рублей (1,1 млрд в долларовом эквиваленте¹) по сравнению с 56,7 млрд рублей (1,1 млрд в долларовом эквиваленте¹) на 30 июня 2022 года, в основном за счет денежных средств, полученных от операционной деятельности, и чистых поступлений от заимствований.

¹ Сумма в долларовом эквиваленте была рассчитана как сумма денежных средств, их эквивалентов и краткосрочных банковских депозитов в рублях, конвертированная на основании обменного курса на конец соответствующего отчетного периода: 51,1580 рубля за 1 доллар США на 30 июня 2022 года и 57,413 рубля за 1 доллар США на 30 сентября 2022 года (источник: Центральный банк Российской Федерации).

Ключевые операционные и финансовые показатели

В таблице ниже представлены ключевые операционные и финансовые показатели за три месяца и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 30 сентября 2021 года. В отношении данных результатов аудиторами Компании не проводился аудит.

| (млн рублей, если не указано иное) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | | |
|--|--|-------------------|---------------|--|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 ¹ | Год к году, % | 2022 | 2021 ¹ | Год к году, % |
| GMV вкл. услуги | 188 125 | 108 290 | 74% | 536 221 | 271 455 | 98% |
| Количество заказов, млн | 107,5 | 56,2 | 91% | 290,7 | 131,2 | 122% |
| Количество активных покупателей, млн | 32,7 | 21,3 | 54% | 32,7 | 21,3 | 54% |
| Частотность заказов | 11,7 | 7,5 | 56% | 11,7 | 7,5 | 56% |
| Доля GMV маркетплейса от GMV вкл. услуги, % | 78,2% | 66,7% | 11,5 пп | 74,9% | 62,9% | 12,0 пп |
| Общая выручка | 61 396 | 41 492 | 48% | 183 489 | 111 917 | 64% |
| Валовая прибыль | 36 612 | 15 547 | 135% | 100 566 | 39 021 | 158% |
| Валовая прибыль, отнесенная к GMV вкл. услуги, % | 19,5% | 14,4% | 5,1 пп | 18,8% | 14,4% | 4,4 пп |
| Маржинальная прибыль/(убыток) | 9 720 | (3 233) | — | 20 453 | (5 714) | — |
| Скоррект. EBITDA | 1 610 | (11 285) | — | (7 148) | (25 270) | (72%) |
| Отношение скоррект. EBITDA к GMV вкл. услуги, % | 0,9% | (10,4%) | 11,3 пп | (1,3%) | (9,3%) | 8,0 пп |
| Убыток за период | (20 718) | (14 018) | 48% | (46 975) | (35 985) | 31% |
| Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности | 7 841 | (9 101) | — | (27 287) | (28 892) | (6%) |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | (4 407) | (7 368) | (40%) | (7 308) | (12 760) | (43%) |
| Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) финансовой деятельности | 2 490 | 9 267 | (73%) | (1 264) | 56 048 | — |
| Свободный денежный поток | 864 | (14 554) | — | (61 502) | (41 905) | 47% |

Обращаем внимание, что Маржинальная прибыль/(убыток), скоррект. EBITDA и свободный денежный поток не являются финансовыми показателями, рассчитываемыми в соответствии с МСФО. Определения показателей, не рассчитываемых в соответствии с МСФО, описание

¹ В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с поддержанием контента на платформе маркетплейса, что привело к соответствующему переносу суммы в 650 млн рублей за девять месяцев и 285 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории расходов на продажи и маркетинг в расходы на технологии и контент, а также переносу суммы в 159 млн рублей за девять месяцев и 91 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории общих и административных расходов в расходы на технологии и контент по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году. В 4 квартале 2021 года мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с приобретением определенных упаковочных материалов, что привело к соответствующему переносу суммы в 232 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории себестоимости продаж в категорию расходов на фулфилмент и доставку по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году.

ограничений, связанных с их использованием, а также сверка данных показателей с ближайшими соответствующими им показателями МСФО, приведены в разделе "Предоставление финансовой и иной информации" данного пресс-релиза. Определения операционных показателей, таких как GMV вкл. услуги, валовая прибыль, количество заказов, количество активных покупателей, количество активных продавцов и доля маркетплейса от GMV смотрите в разделе "Прочие ключевые операционные показатели" данного пресс-релиза.

Ключевые этапы развития бизнеса

Маркетплейс Ozon

В 3 квартале 2022 года доля маркетплейса Ozon (ЗР) от общего GMV вкл. услуги составила 78% по сравнению с 66,7% в 3 квартале 2021 года, что обусловлено быстрым расширением базы продавцов, а также увеличением объема продаж активных продавцов.

- **Количество заказов** продемонстрировало значительный рост на уровне 91% год к году в 3 квартале 2022 года на фоне расширения клиентской базы и повышения активности клиентов. Кроме того, сезон распродаж начался для Компании успешно: за первые четыре дня акции "11.11" рост количества принятых заказов достиг 98% в годовом выражении.
- **Количество активных покупателей** достигло 32,7 млн в 3 квартале 2022 года на фоне ускорения роста органического трафика. **Компания продолжает повышать активность клиентов:** на 30 сентября 2022 года частотность заказов составила 11,7 заказов в год, увеличившись на 56% в годовом выражении по сравнению с 7,5 заказами в год на 30 сентября 2021 года.
- **Количество активных продавцов на нашей платформе увеличилось более чем в три раза** в годовом выражении и превысило 180 000 на 30 сентября 2022 года: доступ к огромной базе покупателей продолжает привлекать на платформу новых продавцов.
- Кроме того, увеличение базы продавцов способствовало расширению ассортимента, благодаря чему покупатели получили доступ к более широкому выбору товаров по более низким ценам. **Ассортимент превысил 150 млн товарных наименований** на 30 сентября 2022 года по сравнению с 46 млн товарных наименований на 30 сентября 2021 года. **Категория "Одежда" является приоритетной** для Ozon. На 30 сентября 2022 года количество товарных наименований в этой категории превысило 43 млн, увеличившись в 3,7 раза в годовом выражении.

Ozon Global

Ozon Global привлекает на платформу новых зарубежных продавцов, благодаря чему наши покупатели получают доступ к товарам из других стран. В настоящее время Ozon Global активно сотрудничает более чем с 12 000 активных продавцов из 45 стран, включая Китай, Турцию, Индию, Южную Корею, Казахстан, Беларусь, Израиль и Таиланд. В 3 квартале 2022 года Ozon запустил программу партнерской доставки товаров из Турции и Китая, и на маркетплейсе мы запустили прямые продажи одежды и обуви популярных брендов в рамках платформы Ozon Global. В октябре 2022 года мы открыли представительство в Турции в целях привлечения новых местных продавцов, расширения ассортимента и сокращения времени доставки.

Фулфилмент и логистика

Ozon остается одним из ведущих операторов инфраструктуры последней мили в России. На 30 сентября 2022 года наша сеть фирменных пунктов выдачи заказов и постаматов включала более 23 000 объектов, обеспечивая доступ более чем к 50% населения России. На 30 сентября 2022 года, после открытия новых фулфилмент-центров в Москве и Нижнем Новгороде, общая площадь наших складских помещений составила приблизительно 1,2 млн кв. м. Складские мощности позволяют Ozon хранить товары ближе к покупателям и обеспечивать более высокую доступность ассортимента.

Пожар на Новой Риге

3 августа 2022 года в фулфилмент-центре Компании в Московской области произошло возгорание. Площадь пожара составила 55 тыс. квадратных метров, в результате чего пострадали два из трех блоков складского комплекса. В сентябре 2022 года Ozon выплатил основную часть общего предполагаемого объема компенсации продавцам, чьи товары пострадали в результате пожара. Остальные продавцы получат компенсацию до конца года.

Расходы Компании в связи с пожаром составили 10,8 млрд рублей, включая оценочный ущерб товарно-материальным ценностям Компании, убытки от выбытия, обесценения и прекращения признания основных средств Компании, а также оценку обязательств по требованиям третьих лиц и прочие расходы.

Компанией были заключены договоры страхования на товары и прочие активы, хранившиеся в пострадавшем складском комплексе, а также страхования гражданской ответственности на случай смерти, угрозы здоровью или ущерба для имущества третьих лиц. В настоящее время вопрос о компенсации понесенных убытков решается со страховыми компаниями. Если такая компенсация будет предоставлена, она может не соответствовать фактическим масштабам убытков. Группа не отражала какие-либо страховые возмещения в финансовых результатах за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года.

Компания продолжила принимать товары от продавцов и отправлять заказы клиентам из других фулфилмент-центров в обычном режиме. Для обеспечения бесперебойных поставок Ozon ускорил запуск новых складов в Москве и Нижнем Новгороде. Кроме того, Компания предложила продавцам возможность сдавать свои товары в любых пунктах выдачи заказов в качестве дополнительной меры поддержки.

Финансовые услуги Ozon

В сфере финансовых услуг Ozon продолжает развивать B2B- и B2C-сервисы для развития вовлеченности пользователей и лояльности клиентов и уделять внимание улучшению экономики продукции.

Финтех-инициативы в сфере B2B

Гибкий план платежей Ozon помогает продавцам повышать эффективность управления оборотным капиталом и адаптировать график платежей к индивидуальным потребностям своего бизнеса. На 30 сентября 2022 года этим инструментом воспользовалось более 17 000 продавцов. Ozon Invest предлагает уникальные решения в сфере кредитования, благодаря которым продавцы могут получить финансирование в течение двух дней. Ozon Invest использует методы машинного обучения для более точной оценки кредитоспособности и кредитных рисков.

Финтех-инициативы в сфере B2C

Карта Ozon.Card предлагает покупателям повышенный кэшбек и мгновенный возврат средств за покупки. В 3 квартале 2022 года карта заняла второе место в рейтинге самых популярных платежных методов на нашей платформе, а ее доля в обороте GMV вкл. услуги за соответствующий период превысила 35%. Карту Ozon.Card активно использует более 10,7 млн покупателей. Ozon также предлагает своим клиентам возможности оплаты в рассрочку, что способствует росту частотности заказов и объема продаж.

Ozon в странах СНГ

Компания продолжает развивать бизнес в странах СНГ. В целях осуществления бесперебойной поставки продукции и повышения качества обслуживания Ozon активно расширяет операции в Белоруссии и Казахстане. Мы запустили собственные каналы логистики, сортировочные предприятия и пункты выдачи, а также начали развивать в регионе цифровую платежную инфраструктуру. В июне 2022 года Ozon открыл фулфилмент-центр в Минске. Мы уверены, что эти меры позволят значительно облегчить для местных предпринимателей доступ к российскому рынку.

Конвертируемые облигации и привлечение заемного капитала

В результате процесса Делистинга на 30 сентября 2022 года держатели Облигаций имели право требовать погашения необеспеченных старших конвертируемых облигаций с погашением в 2026 году на сумму 750 млн долл. США с купоном 1,875% (далее — “Облигации”) и получить сумму основного долга и накопленных процентов по Облигациям на дату погашения, которая наступила 31 мая 2022 года.

В сентябре 2022 года Компания и Специальный комитет держателей Облигаций достигли соглашения в отношении условий реструктуризации Облигаций (далее — “Реструктуризация”). Условия реструктуризации изложены в меморандуме о запросе согласия от 23 сентября 2022 года. 25 октября 2022 года держатели Облигаций, представляющих более 75 процентов от основной суммы, непогашенной по Облигациям, проголосовали за принятие решений и утвердили определенные соглашения и поправки в связи с условиями Облигаций для проведения Реструктуризации. Держатели Облигаций полностью отказались от предъявления претензий в связи с любыми событиями дефолта, потенциальными событиями дефолта и прочими нарушениями Компанией своих обязательств в рамках Акта учреждения доверительной собственности или условий Облигаций. Более подробная информация о Реструктуризации доступна на сайте Компании по адресу <https://ir.ozon.com/restructuring>.

Компания намерена финансировать погашение Облигаций в основном за счет перевода денежных средств от российских дочерних организаций и получила одобрение на такой перевод денежных средств в целях Реструктуризации от Министерства финансов Российской Федерации. На дату настоящего пресс-релиза Компания располагает достаточными средствами для финансирования Реструктуризации.

В сентябре 2022 года Компания заключила соглашение о привлечении заемного капитала на общую сумму 60 млрд рублей. Срок окончательного погашения составляет 4 года с даты подписания соглашения. Кредит будет направлен на пополнение капитала и финансирование операционных расходов.

Финансовые результаты Ozon за третий квартал

В таблице ниже представлены финансовые показатели за три месяца и за девять

месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 30 сентября 2021 года. В отношении данных результатов аудиторами Компании не проводился аудит. Неаудированные промежуточные финансовые результаты приведены с учетом всех стандартных поправок, которые мы считаем необходимыми для достоверного отображения представленной информации в соответствии с МСФО.

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | | |
|---|---|---------------|------------------|---|----------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | Год к году, % | 2022 | 2021 | Год к году, % |
| Выручка от продажи товаров | 26 624 | 27 279 | (2%) | 94 148 | 78 053 | 21% |
| Выручка от оказания услуг | 34 772 | 14 213 | 145% | 89 341 | 33 864 | 164% |
| Комиссии маркетплейса | 25 876 | 11 004 | 135% | 67 945 | 26 322 | 158% |
| Рекламная выручка | 6 709 | 2 434 | 176% | 15 126 | 5 288 | 186% |
| Услуги доставки | 1 480 | 586 | 153% | 4 556 | 1 597 | 185% |
| Комиссии за бронирование | 236 | 79 | 199% | 556 | 355 | 57% |
| Финансовые услуги | 261 | — | — | 563 | — | — |
| Прочая выручка | 210 | 110 | 91% | 595 | 302 | 97% |
| Итого выручка | 61 396 | 41 492 | 48% | 183 489 | 111 917 | 64% |
| Себестоимость продаж | 24 784 | 25 945 | (4%) | 82 923 | 72 896 | 14% |
| Валовая прибыль | 36 612 | 15 547 | 135% | 100 566 | 39 021 | 158% |
| <i>Валовая прибыль, отнесенная к GMV вкл. услуги, %</i> | <i>19,5%</i> | <i>14,4%</i> | <i>5,1 пп</i> | <i>18,8%</i> | <i>14,4%</i> | <i>4,4 пп</i> |

В 3 квартале 2022 года Ozon продемонстрировал значительные успехи в монетизации платформы: выручка от оказания услуг увеличилась на 145% в годовом выражении на фоне повышения рекламной выручки, а также доходов от комиссий маркетплейса.

- Эффективная ставка комиссии маркетплейса¹ увеличилась на 2,4 пп в годовом выражении и достигла 17,6% в результате изменения категорийной структуры продаж и повышения комиссий маркетплейса в марте 2022 года. Доходы от комиссий маркетплейса увеличились на 135% в годовом выражении на фоне расширения базы продавцов и изменений в структуре комиссий.
- Рекламная выручка выросла на 176% год к году и достигла 6,7 млрд рублей, а ее доля от GMV вкл. услуги увеличилась на 1,4 пп год к году и составила 3,6%, что обусловлено повышением популярности таких инструментов среди продавцов, более 60% из которых активно пользуются нашими услугами в сфере рекламы. Наши инструменты помогают продавцам рекламировать свою продукцию, а также анализировать тенденции на рынке и поведение потребителей, в результате чего GMV продавцов, использующих наши алгоритмы продвижения, примерно в 4,6 раза выше среднего уровня.

Стремительный рост выручки от оказания услуг был частично нивелирован некоторым снижением выручки от продажи товаров на 2% в годовом выражении (в рамках продаж по модели 1P), что связано со перебоями поставок товаров 1P и последствиями пожара. В результате общая выручка увеличилась на 48% в годовом выражении.

Валовая прибыль продемонстрировала значительный рост, увеличившись на 135% в годовом выражении до 36,6 млрд рублей, а доля валовой прибыли от GMV вкл. услуги

¹ Эффективная ставка комиссии маркетплейса — доля комиссии Маркетплейса от GMV 3P за соответствующий период.

увеличилась на 5,1 пп и составила 19,5% в 3 квартале 2022 года, что обусловлено существенным ростом выручки от оказания услуг.

Операционные расходы увеличились на 15% год к году в 3 квартале без учета эффекта разовых расходов от пожара. Операционные расходы продолжают демонстрировать значительное улучшение в годовом выражении второй квартал подряд (как в расчете на заказ, так и по отношению к GMV вкл. услуги), что связано с оптимизацией расходов и эффектом масштаба.

| Операционные расходы (в млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | | |
|--|--|-------------------|------------------|---|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 ¹ | Год к году, % | 2022 | 2021 ¹ | Год к году, % |
| Себестоимость продаж | 24 784 | 25 945 | (4%) | 82 923 | 72 896 | 14% |
| от GMV вкл. услуги, % | 13,2% | 24,0% | (10,8 пп) | 15,5% | 26,9% | (11,4 пп) |
| Фулфилмент и доставка | 26 892 | 18 780 | 43% | 80 113 | 44 735 | 79% |
| от GMV вкл. услуги, % | 14,3% | 17,3% | (3,0 пп) | 14,9% | 16,5% | (1,6 пп) |
| Продажи и маркетинг | 5 239 | 6 217 | (16%) | 18 513 | 15 349 | 21% |
| от GMV вкл. услуги, % | 2,8% | 5,7% | (2,9 пп) | 3,5% | 5,7% | (2,2 пп) |
| Технологии и контент | 5 464 | 4 110 | 33% | 16 685 | 8 324 | 100% |
| от GMV вкл. услуги, % | 2,9% | 3,8% | (0,9 пп) | 3,1% | 3,1% | 0,0 пп |
| Общие и административные расходы | 5 011 | 3 335 | 50% | 14 924 | 7 186 | 108% |
| от GMV вкл. услуги, % | 2,7% | 3,1% | (0,4 пп) | 2,8% | 2,6% | 0,2 пп |
| Расходы, связанные с пожаром | 10 785 | — | — | 10 785 | — | — |
| от GMV вкл. услуги, % | 5,7% | — | — | 2,0% | — | — |
| Итого операционные расходы | 78 175 | 58 387 | 34% | 223 943 | 148 490 | 51% |
| от GMV вкл. услуги, % | 41,6% | 53,9% | (12,3 пп) | 41,8% | 54,7% | (12,9 пп) |

Себестоимость продаж снизилась на 4%, что в основном связано с менее эффективными результатами в рамках модели 1P и снижением продаж в результате пожара.

Расходы на фулфилмент и доставку увеличились на 43% в годовом выражении в 3 квартале 2022 года, что обусловлено ростом GMV и открытием новых фулфилмент-центров в Москве и Нижнем Новгороде. Рост был частично нивелирован снижением комиссии за эквайринг до сентября 2022 года. Доля расходов на фулфилмент и доставку от GMV вкл. услуги снизилась на 3,0 пп год к году и составила 14,3% в 3 квартале 2022 года, что обусловлено повышением эффективности использования складских помещений, введенных в эксплуатацию ранее, проектами по снижению расходов, направленными на повышение эффективности сортировки и операций фулфилмента, а

¹ В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с поддержанием контента на платформе маркетплейса, что привело к соответствующему переносу суммы в 650 млн рублей за девять месяцев и 285 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории расходов на продажи и маркетинг в расходы на технологии и контент, а также переносу суммы в 159 млн рублей за девять месяцев и 91 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории общих и административных расходов в расходы на технологии и контент по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году. В 4 квартале 2021 года мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с приобретением определенных упаковочных материалов, что привело к соответствующему переносу суммы в 232 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории себестоимости продаж в категорию расходов на фулфилмент и доставку по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году.

также оптимизацией инфраструктуры последней мили и тарифов пунктов выдачи заказов.

Расходы на продажи и маркетинг сократились на 16% в годовом выражении в 3 квартале 2022 года, а их доля от GMV вкл. услуги снизилась на 2,9 пп до 2,8% благодаря стабильному росту органического трафика и сокращению расходов на маркетинг с использованием цифровых каналов.

Расходы на технологии и контент увеличились на 33% в годовом выражении в 3 квартале 2022 года на фоне продолжающихся инвестиций в разработку продукции и привлечение персонала, что имеет важное значение для развития основного бизнеса Компании и новых вертикалей. В то же время отношение расходов к GMV вкл. услуги снизилось на 0,9 пп до 2,9% в 3 квартале 2022 года благодаря эффектам масштабирования.

Общие и административные расходы увеличились на 50% в годовом выражении в 3 квартале 2022 года на фоне роста расходов на выплаты сотрудникам, на износ и амортизацию. Доля общих и административных расходов от GMV вкл. услуги снизилась на 0,4 пп и составила 2,7% в 3 квартале 2022 года благодаря продолжающимся инициативам по контролю за расходами и повышению эффективности, включая проекты оптимизации расходов на персонал.

В 3 квартале 2022 года **операционный убыток** составил 16,8 млрд рублей, включая разовые расходы, связанные с пожаром в размере 10,8 млрд рублей, по сравнению с 16,9 млрд рублей в 3 квартале 2021 года. За вычетом разовых расходов операционный убыток составил 6,0 млрд рублей, продемонстрировав значительное снижение в годовом выражении за счет сокращения расходов и повышения эффективности.

Неоперационные расходы составили 3,9 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с неоперационными доходами в 2,9 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, что связано в основном с переоценкой обязательств по облигациям, повышением процентных расходов и убытком от курсовых разниц.

Убыток за период составил 20,7 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с 14,0 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, включая разовые расходы, связанные с пожаром.

Общее количество размещенных и находящихся в обращении акций на 30 сентября 2022 года составило 216 413 735 (включая 216 413 733 обыкновенных акций и две акции класса А).

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили 7,8 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с использованием 9,1 млрд рублей в операционной деятельности в 3 квартале 2021 года, что связано с повышением прибыльности операционной деятельности, а также поступлением оборотного капитала. Оборотный капитал Компании состоит преимущественно из торговой и прочей кредиторской задолженности, а также из товарно-материальных запасов. Значительное улучшение оборотного капитала в годовом выражении в основном обусловлено увеличением торговой кредиторской задолженности, связанным с развитием деятельности маркетплейса.

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, составили 4,4 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с 7,4 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, что обусловлено размещением банковских депозитов в 3 квартале 2021 года.

Капитальные затраты составили 4,7 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с 4,6 млрд рублей в 3 квартале 2021 года. Инвестиции были направлены преимущественно на приобретение оборудования для новых инфраструктурных объектов, при этом капитальные инвестиции в ИТ сократились в годовом выражении, поскольку Компания ускорила запланированное приобретение серверного оборудования и прочего ИТ-оборудования в первой половине 2022 года для обеспечения бесперебойных поставок.

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности, составили 2,5 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с 9,3 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, что главным образом связано с рефинансированием в 3 квартале 2022 г. банковского кредита, полученного в 3 квартале 2021 года.

Свободный денежный поток составил 0,9 млрд рублей в 3 квартале 2022 года по сравнению с отрицательным показателем в 14,6 млрд рублей в 3 квартале 2021 года, что в основном связано с увеличением чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности, которое было частично нивелировано повышением платежей по погашению основной суммы обязательств по аренде в связи с запуском новых фулфилмент-центров и увеличением складских мощностей.

Обязательства по аренде

Обязательства Ozon по аренде на 30 сентября 2022 года составили 62,9 млрд рублей по сравнению с 42,5 млрд рублей на 31 декабря 2021 года. Наши обязательства по аренде представлены в основном договорами на аренду офисных помещений, фулфилмент-центров и сортировочных центров, транспортных средств и пунктов выдачи заказов. Эти обязательства в основном выражены в российских рублях, а их срок погашения варьируется в широком диапазоне от одного до тринадцати лет.

На 30 сентября 2022 года период аренды некоторых действующих договоров на аренду Компанией офисных помещений, фулфилмент-центров и сортировочных центров еще не начался. Будущие арендные обязательства Ozon по таким договорам на 30 сентября 2022 года составили 35,9 млрд рублей по сравнению с 87,4 млрд рублей на 31 декабря 2021 года.

Риски и факторы неопределенности, связанные с текущей ситуацией

Основной регион деятельности Компании — Россия. Таким образом, деятельность и результаты Компании зависят от экономической ситуации в России. В последние два десятилетия российская экономика периодически сталкивалась с такими явлениями как значительная волатильность ВВП, высокий уровень инфляции, повышение или высокий уровень процентной ставки, резкое падение цен на нефть и другие природные ресурсы, а также нестабильность на местном валютном рынке.

Санкции, введенные рядом стран в отношении России и российских граждан в связи с продолжающимся геополитическим кризисом вокруг Украины, а также регулирующие меры, принятые правительством России в ответ, оказывают значительное, а во многих случаях беспрецедентное влияние на компании, работающие в России. В ответ на геополитический кризис вокруг Украины Соединенные Штаты, Европейский союз, Великобритания и другие страны ввели жесткие санкции в отношении российских финансовых учреждений, включая запрет на операции с Банком России, блокировку активов и отключение некоторых российских банков от SWIFT, индивидуальные санкции в отношении российских бизнесменов и их активов, санкции в отношении компаний нефтяной и военно-промышленной отрасли и прочих государственных предприятий, а также импортные и экспортные ограничения. В ответ Россия признала ряд стран,

включая все страны Европейского союза, США и Великобританию "недружественными" и ввела в связи с их действиями ряд экономических мер, включая меры, направленные на обеспечение финансовой стабильности в России.

Из-за ограничений, связанных с недавно принятыми в России мерами по контролю и защите капитала, возможности перевода денежных средств Компании от российских дочерних организаций ограничены. Кроме того, две банковские организации Компании были включены в перечень банков в указе президента Российской Федерации, которым запрещено проводить сделки с долевыми инструментами без особого разрешения со стороны президента Российской Федерации. На 30 сентября 2022 года чистые активы этих двух банковских организаций составили 4 014 млн рублей.

Поскольку глобальные и экономические последствия геополитического кризиса вокруг Украины продолжают развиваться стремительно, непредсказуемо и вне контроля Компании, сложно точно оценить все эффекты введенных санкций и мер, принимаемых правительством России в ответ на такие санкции.

О компании

Ozon — ведущая универсальная e-commerce платформа и одна из крупнейших интернет-компаний России. Компания является одним из лидеров российского рынка e-commerce по широте охвата фулфилмент-инфраструктуры и сети доставки, благодаря чему Ozon обеспечивает быструю и удобную доставку заказов жителям России в рамках курьерской службы, пунктов выдачи и постаматов. Широкая логистическая сеть и быстро развивающаяся платформа маркетплейса позволяют тысячам предпринимателей продавать свою продукцию на территории всех 11 часовых поясов России и предлагать миллионам покупателей широчайший ассортимент товаров во многих категориях продукции. Ozon стремится развивать дополнительные услуги, включая финтех и другие вертикальные услуги, например онлайн-сервис доставки продуктов питания Ozon fresh. Более подробная информация представлена на сайте <https://corp.ozon.com/>.

Контакты

Связи с инвесторами

ir@ozon.ru

Пресс-служба

pr@ozon.ru

Оговорка об ограничении ответственности

Настоящий пресс-релиз содержит заявления прогнозного характера по смыслу закона США от 1995 года "О реформе судопроизводства по частным ценным бумагам", которые отражают текущие взгляды Ozon Holdings PLC (Озон Холдингс ПиЭлСи) ("мы", "наш", "нас", или "Компания") в отношении будущих событий и финансовых показателей. Любые заявления, содержащиеся в настоящем пресс-релизе и не имеющие отношения к историческим событиям, являются заявлениями прогнозного характера.

Такие заявления прогнозного характера основаны на текущих ожиданиях менеджмента. Однако наш менеджмент не может предсказать все риски, а также оценить влияние всех факторов на наш бизнес или степень, в которой любой фактор или сочетание факторов могут привести к тому, что фактические результаты будут существенно отличаться от тех, которые содержатся в любых заявлениях прогнозного характера, которые мы можем сделать. Такие заявления не являются ни обязательствами, ни гарантиями, а связаны с известными и неизвестными рисками, неопределенностями, а также другими важными факторами и обстоятельствами, которые могут привести к тому, что фактические результаты, показатели или достижения Ozon будут существенно отличаться от ожиданий, прямо выраженных или подразумеваемых в заявлениях прогнозного характера, включая условия на рынках капитала США, негативные глобальные экономические условия, потенциальное негативное развитие пандемии COVID-19, геополитический кризис вокруг Украины, а также санкции и ответные правительственные меры, иные негативные изменения в бизнесе Ozon или неблагоприятные законодательные или регуляторные изменения. В результате чего мы предостерегаем вас не полагаться на заявления прогнозного характера, и мы распространяем данное предостережение на все такие заявления прогнозного характера. Пожалуйста, ознакомьтесь с нашим Годовым отчетом по форме 20-F за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и другими документами, поданными в SEC, в отношении факторов, которые могут привести к существенному отличию фактических результатов от тех, которые описаны в наших заявлениях прогнозного характера.

В результате настоящих и иных важных факторов фактические результаты могут существенно отличаться от тех, которые содержатся в любых заявлениях прогнозного характера, содержащихся в настоящем пресс-релизе. Любые такие заявления прогнозного характера представляют собой оценки менеджмента на дату настоящего пресс-релиза. Несмотря на то, что Ozon может обновить в будущем настоящие заявления прогнозного характера, Ozon отказывается от любых обязательств по обновлению таких заявлений, даже если в результате последующих событий его прогнозы изменятся. Не стоит полагаться на настоящие заявления прогнозного характера как на представляющие прогнозы Ozon на любую дату, следующую за датой настоящего пресс-релиза.

Данный пресс-релиз включает некоторые финансовые показатели, не представленные в соответствии с МСФО, включая, но не ограничиваясь, Маржинальная прибыль/(убыток) (Contribution (Loss)/(Profit)), Скорректированный EBITDA (Adjusted EBITDA) и Свободный денежный поток (Free Cash Flow). Такие финансовые показатели не являются показателями финансовых результатов или ликвидности в соответствии с МСФО и могут не содержать параметры, которые являются существенными для понимания и оценки наших финансовых результатов. Следовательно, такие показатели не должны рассматриваться отдельно или в качестве альтернативы убытку за отчетный период или другим показателям рентабельности, ликвидности или результатов деятельности в соответствии с МСФО. Следует принимать во внимание, что представление Компанией таких показателей может быть несопоставимо с аналогично

названными показателями, используемыми другими компаниями, которые могут определяться и рассчитываться по-другому. Для соотнесения конкретных показателей, которые не относятся к показателям МСФО, с наиболее сопоставимыми показателями по МСФО, смотрите раздел "Предоставление финансовой и иной информации".

Настоящий пресс-релиз включает промежуточные финансовые результаты за три месяца и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 2021 года. В отношении промежуточных финансовых результатов аудиторами Компании не проводился аудит.

Товарные знаки, используемые в настоящем пресс-релизе, являются собственностью их владельцев и используются только в справочных целях. Такое использование не должно толковаться как одобрение продуктов или услуг Компании.

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе (в миллионах российских рублей)

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | | |
|--|--|-------------------|---------------|---|-------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 ¹ | Год к году | 2022 | 2021 ¹ | Год к году |
| Выручка: | | | | | | |
| Выручка от продажи товаров | 26 624 | 27 279 | (2%) | 94 148 | 78 053 | 21% |
| Выручка от оказания услуг | 34 772 | 14 213 | 145% | 89 341 | 33 864 | 164% |
| Итого выручка | 61 396 | 41 492 | 48% | 183 489 | 111 917 | 64% |
| Операционные расходы: | | | | | | |
| Себестоимость продаж | (24 784) | (25 945) | (4%) | (82 923) | (72 896) | 14% |
| Фулфилмент и доставка | (26 892) | (18 780) | 43% | (80 113) | (44 735) | 79% |
| Продажи и маркетинг | (5 239) | (6 217) | (16%) | (18 513) | (15 349) | 21% |
| Технологии и контент | (5 464) | (4 110) | 33% | (16 685) | (8 324) | 100% |
| Общие и административные расходы | (5 011) | | 50% | (14 924) | (7 186) | |
| | | (3 335) | | | | 108% |
| Расходы, связанные с пожаром | (10 785) | — | — | (10 785) | — | — |
| Итого операционные расходы | (78 175) | (58 387) | 34% | (223 943) | (148 490) | 51% |
| Операционный убыток | (16 779) | (16 895) | 1% | (40 454) | (36 573) | (11%) |
| Процентные расходы | (2 687) | (1 615) | 66% | (8 100) | (3 739) | 117% |
| Процентные доходы | 454 | 388 | 17% | 2 028 | 745 | 172% |
| Чистый (убыток)/прибыль от курсовых разниц | (1 888) | 515 | — | 8 987 | (868) | — |
| Переоценка конвертируемых облигаций | — | — | — | (8 567) | — | — |
| (Убыток)/прибыль от выбытия внеоборотных активов | (297) | 2 | — | (902) | (11) | — |
| Чистая прибыль от переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 538 | 3 536 | (85%) | 1 155 | 4 304 | (73%) |
| Доля в прибыли ассоциированного предприятия | 97 | 70 | 39% | 293 | 206 | 42% |

¹ В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с поддержанием контента на платформе маркетплейса, что привело к соответствующему переносу суммы в 650 млн рублей за девять месяцев и 285 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории расходов на продажи и маркетинг в расходы на технологии и контент, а также переносу суммы в 159 млн рублей за девять месяцев и 91 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории общих и административных расходов в расходы на технологии и контент по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году. В 4 квартале 2021 года мы пересмотрели свой подход к представлению информации о расходах, связанных с приобретением определенных упаковочных материалов, что привело к соответствующему переносу суммы в 232 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, из категории себестоимости продаж в категорию расходов на фулфилмент и доставку по сравнению с информацией, представленной в отчетности в 2021 году.

| | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| Обесценение нефинансовых активов | — | — | — | (233) | — | — |
| Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам | (81) | — | — | (163) | — | — |
| Прочие неоперационные расходы | (9) | — | — | (9) | — | — |
| Итого неоперационные (расходы)/доходы | (3 873) | 2 896 | — | (5 511) | 637 | — |
| Убыток до налогообложения | (20 652) | (13 999) | 48% | (45 965) | (35 936) | 28% |
| Расходы по налогу на прибыль | (66) | (19) | 247% | (1 010) | (49) | — |
| Убыток за период | (20 718) | (14 018) | 48% | (46 975) | (35 985) | 31% |

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в миллионах российских рублей)

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|----------|--|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Денежный поток от операционной деятельности | | | | |
| Убыток до налогообложения | (20 652) | (13 999) | (45 965) | (35 936) |
| С учетом корректировок: | | | | |
| Амортизация внеоборотных активов | 5 161 | 2 678 | 14 243 | 6 549 |
| Процентные расходы | 2 687 | 1 615 | 8 100 | 3 739 |
| Процентные доходы | (454) | (388) | (2 028) | (745) |
| Чистая (прибыль)/убыток от курсовых разниц | 1 888 | (515) | (8 987) | 868 |
| Чистая прибыль от переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | (538) | (3 536) | (1 155) | (4 304) |
| Списания и убытки по товарно-материальным запасам | 1 385 | 970 | 3 792 | 1 661 |
| Убыток от выбытия внеоборотных активов | 306 | (2) | 911 | 11 |
| Доля в прибыли ассоциированного предприятия | (97) | (70) | (293) | (206) |
| Изменения ожидаемых кредитных убытков | (27) | 35 | 183 | (1) |
| Переоценка конвертируемых облигаций | — | — | 8 567 | — |
| Расходы на вознаграждения, основанные на акциях | 2 443 | 2 932 | 8 278 | 4 754 |
| Прекращение признания и обесценение нефинансовых активов | 2 126 | — | 2 359 | — |
| Изменения оборотного капитала: | | | | |
| Изменение товарно-материальных запасов | (5 183) | (2 632) | 1 291 | (5 659) |
| Изменение дебиторской задолженности | (632) | (1 162) | 2 678 | (917) |
| Изменение займов, выданных клиентам | (1 565) | — | (2 525) | — |
| Изменение прочих нефинансовых активов | (2 881) | (1 334) | (2 504) | (3 430) |

| | | | | |
|---|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Изменение торговой кредиторской задолженности | 15 438 | 5 312 | (27 346) | 3 417 |
| Изменение прочих обязательств | 8 178 | 2 374 | 15 862 | 4 751 |
| Изменение финансовых обязательств | 1 089 | — | 1 089 | — |
| Изменение средств клиентов | 1 221 | — | 2 326 | — |
| Денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности | 9 893 | (7 722) | (21 124) | (25 448) |
| Уплаченные проценты | (1 930) | (1 357) | (6 007) | (3 312) |
| Уплаченный налог на прибыль | (122) | (22) | (156) | (132) |
| Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности | 7 841 | (9 101) | (27 287) | (28 892) |

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

(в миллионах российских рублей)

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|--|----------------|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Денежный поток от инвестиционной деятельности | | | | |
| Приобретение основных средств | (4 608) | (4 417) | (27 048) | (9 994) |
| Приобретение нематериальных активов | (99) | (201) | (345) | (506) |
| Возврат/(размещение) банковских депозитов | — | (2 966) | 18 297 | (2 966) |
| Полученные проценты | 444 | 353 | 2 020 | 702 |
| Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний | 70 | — | 205 | 141 |
| Выдача займов сотрудникам | (214) | (137) | (437) | (137) |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | (4 407) | (7 368) | (7 308) | (12 760) |
| Денежный поток от финансовой деятельности | | | | |
| Поступления от выпуска конвертируемых облигаций | — | — | — | 54 499 |
| Поступления от реализации опциона на акции | — | 313 | — | 313 |
| Поступления от заимствований | 14 980 | 9 900 | 16 165 | 10 131 |
| Возврат заемных средств | (10 220) | (111) | (10 607) | (6 382) |
| Погашение основной суммы обязательств по аренде | (2 270) | (835) | (6 822) | (2 513) |
| Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) финансовой деятельности | 2 490 | 9 267 | (1 264) | 56 048 |
| Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 5 924 | (7 202) | (35 859) | 14 396 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 56 739 | 122 849 | 108 037 | 103 702 |
| Влияние изменений обменных курсов валют на баланс денежных средств в иностранной валюте | 2 935 | 821 | (6 580) | (1 630) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 65 598 | 116 468 | 65 598 | 116 468 |

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (в миллионах российских рублей)

| (млн рублей) | На | |
|--|---|--------------------------------------|
| | 30 сентября 2022 г. (неаудированные) | 31 декабря 2021 г. (аудированные) |
| Активы | | |
| Внеоборотные активы | | |
| Основные средства | 49 015 | 29 970 |
| Активы в форме права пользования | 57 515 | 39 940 |
| Нематериальные активы | 702 | 1 171 |
| Инвестиции в ассоциированные предприятия | 1 326 | 1 238 |
| Отложенные налоговые активы | 38 | 80 |
| Прочие финансовые активы | 2 840 | 2 312 |
| Прочие нефинансовые активы | 114 | 41 |
| Итого внеоборотные активы | 111 550 | 74 752 |
| Оборотные активы | | |
| Товарно-материальные запасы | 21 169 | 26 362 |
| Дебиторская задолженность | 4 204 | 6 611 |
| НДС к возврату | 614 | 3 440 |
| Займы, выданные клиентам | 2 571 | 43 |
| Прочие финансовые активы | 334 | 32 |
| Прочие нефинансовые активы | 7 573 | 4 107 |
| Краткосрочные банковские депозиты | — | 17 954 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 65 598 | 108 037 |
| Итого оборотные активы | 102 063 | 166 586 |
| Итого активы | 213 613 | 241 338 |
| Капитал и обязательства | | |
| Капитал | | |
| Акционерный капитал | 12 | 12 |
| Эмиссионный доход | 135 523 | 134 924 |
| Выкупленные собственные акции | (1) | (1) |
| Резерв на вознаграждения персонала, основанные на акциях | 15 479 | 7 800 |
| Прочие капитальные резервы | (73) | (3) |
| Накопленный убыток | (159 099) | (112 124) |
| Итого капитал | (8 159) | 30 608 |

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение) (в миллионах российских рублей)

| (млн рублей) | На | |
|--|---|--------------------------------------|
| | 30 сентября 2022 г. (неаудированные) | 31 декабря 2021 г. (аудированные) |
| Долгосрочные обязательства | | |
| Заемные средства | 15 759 | 50 577 |
| Обязательства по аренде | 52 853 | 34 770 |
| Обязательства по производным финансовым инструментам | 739 | 594 |
| Отложенные налоговые обязательства | 839 | 46 |
| Доходы будущих периодов | 245 | 289 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 284 | 518 |
| Итого долгосрочные обязательства | 70 719 | 86 794 |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 64 503 | 89 273 |
| Заемные средства | 44 809 | 11 539 |
| Прочие финансовые обязательства | 1 089 | — |
| Обязательства по аренде | 9 999 | 7 697 |
| Задолженность по налогам | 4 030 | 1 077 |
| Начисленные расходы | 10 234 | 4 716 |
| Контрактные обязательства и доходы будущих периодов | 14 063 | 9 634 |
| Привлеченные средства клиентов | 2 326 | — |
| Итого краткосрочные обязательства | 151 053 | 123 936 |
| Итого обязательства | 221 772 | 210 730 |
| Итого капитал и обязательства | 213 613 | 241 338 |

Предоставление финансовой и иной информации

Использование показателей, не являющихся финансовыми показателями по МСФО

Мы предоставляем отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"), утвержденными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности ("СМСФО"). Мы не составляем финансовую отчетность в соответствии с принципами бухгалтерской отчетности, принятыми в США. Мы составляем консолидированную финансовую отчетность в рублях.

В некоторых разделах данного пресс-релиза используются финансовые показатели, не представленные в соответствии с МСФО, включая, но не ограничиваясь, Маржинальный (убыток)/прибыль (Contribution (Loss)/Profit), Скорректир. EBITDA (Adjusted EBITDA) и Свободный денежный поток (Free Cash Flow). Мы определяем эти показатели следующим образом:

- **Маржинальный (убыток)/прибыль** — валовая прибыль за вычетом расходов на фулфилмент и доставку.

- **Скоррект. EBITDA** — убыток за период до учета выгоды по налогу на прибыль, общих неоперационных расходов/(доходов), расходов на износ, амортизацию и вознаграждения, основанные на акциях, а также расходов, связанных с пожаром.
- **Свободный денежный поток** — чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности за вычетом платежей за приобретение основных средств и нематериальных активов, а также платежей для погашения основной суммы обязательств по аренде.

Маржинальный (убыток)/прибыль, Скоррект. EBITDA и Свободный денежный поток используются нашим руководством для контроля результатов и операционной деятельности Компании. Многие другие компании также используют данные показатели в различных целях, и обычно порядок расчета таких показателей отражает обстоятельства таких компаний. Проявляйте внимательность при сопоставлении указанных показателей Ozon и аналогичных или похожих показателей других компаний. Маржинальный (убыток)/прибыль, Скоррект. EBITDA и Свободный денежный поток могут быть несопоставимы с аналогично названными показателями, используемыми другими компаниями. Эти показатели не были проверены аудитором, а также не были подготовлены в соответствии с МСФО или какими-либо иными общепринятыми принципами бухгалтерской отчетности.

Маржинальная прибыль/(убыток), Скоррект. EBITDA и Свободный денежный поток не являются показателями результатов деятельности или ликвидности в соответствии с МСФО или другими общепринятыми принципами бухгалтерской отчетности. Следовательно, такие показатели не должны рассматриваться в качестве альтернативы убытку за отчетный период, операционному убытку, чистым денежным средствам, полученным от/(использованным в) операционной деятельности или прочим финансовым показателям, определенным в соответствии с МСФО или другими общепринятыми принципами бухгалтерской отчетности. Использование таких показателей в качестве аналитических инструментов имеет определенные ограничения, и такие показатели не должны рассматриваться отдельно. Соответственно, потенциальным инвесторам не следует полагаться на такие показатели, представленные в данном пресс-релизе и не являющиеся показателями по МСФО.

Прочие ключевые операционные показатели

Некоторые разделы данного пресс-релиза содержат наши ключевые операционные показатели, такие как оборот от продаж, включая выручку от услуг ("GMV вкл. услуги"), валовая прибыль, доля нашего онлайн-маркетплейса ("Маркетплейс") в процентах от GMV ("Доля маркетплейса в процентах от GMV"), количество заказов, количество активных покупателей и количество активных продавцов. Мы определяем эти показатели следующим образом:

- **GMV вкл. услуги** (оборот от продаж, включая выручку от услуг) — это общая стоимость заказов, обработанных через нашу платформу, а также доход от услуг, предоставляемых нашим покупателям, продавцам и прочим клиентам, таких как доставка, реклама и другие услуги. GMV вкл. услуги включает в себя налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований. GMV вкл. услуги не представляет собой выручку Ozon. GMV вкл. услуги не включает в себя комиссионные за билеты и бронирование номеров в гостиницах, прочую выручку от оказания услуг или стоимость соответствующих обработанных заказов.
- **Валовая прибыль** — это доход за вычетом себестоимости продаж за данный период.

- **Доля маркетплейса в процентах от GMV** — это отношение общей стоимости заказов, обработанных через наш Маркетплейс, включая налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований, к GMV вкл. услуги за указанный период. Доля маркетплейса в процентах от GMV включает в себя только стоимость товаров, обработанных через нашу платформу, и не включает в себя доход от услуг.
- **Капитальные затраты** — платежи за приобретение основных средств и нематериальных активов.
- **Количество заказов** — это общее количество заказов, доставленных в данный период, за вычетом возвратов и аннулирований.
- **Количество активных покупателей** — это количество уникальных покупателей, разместивших заказ на нашей платформе в течение 12-месячного периода, предшествующего соответствующей дате, за вычетом возвратов и аннулирований.
- **Количество активных продавцов** — это количество уникальных продавцов, осуществивших продажу на нашем Маркетплейсе в течение 12-месячного периода, завершившегося 30 сентября 2022 года.

Использование показателей, не являющихся финансовыми показателями по МСФО

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|----------|--|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Маржинальная прибыль/(убыток) ⁽¹⁾ | 9 720 | (3 233) | 20 453 | (5 714) |
| Скоррект. EBITDA ⁽²⁾ | 1 610 | (11 285) | (7 148) | (25 270) |
| Свободный денежный поток ⁽³⁾ | 864 | (14 554) | (61 502) | (41 905) |

(1) Чтобы предоставить инвесторам дополнительную информацию о результатах нашей деятельности, в этом и других разделах настоящего пресс-релиза представлена информация о Маржинальном (убытке)/прибыли — финансовом показателе, который не является показателем в соответствии с МСФО и рассчитывается как валовая прибыль за вычетом расходов на фулфилмент и доставку.

Маржинальный (убыток)/прибыль — это дополнительный показатель нашей операционной деятельности, который не требуется согласно МСФО и не является обязательным для отражения по МСФО. Мы включили Маржинальный (убыток)/прибыль в данный пресс-релиз, поскольку этот показатель является важным и используется нашим руководством для оценки результатов, так как он отражает результаты нашей операционной деятельности без учета категорий, на которые приходится большая часть наших переменных расходов.

Маржинальный (убыток)/прибыль — это показатель прибыльности операционной деятельности Компании, поскольку он отражает прямые затраты на выполнение и доставку заказов покупателям. Таким образом, мы считаем, что Маржинальный

(убыток)/прибыль представляет собой полезную информацию, которая позволяет инвесторам понимать и оценивать наши операционные результаты в соответствии с принципами нашего руководства и Совета директоров.

Маржинальный (убыток)/прибыль не учитывает значимые статьи расходов, включая расходы на продажи и маркетинг, расходы на технологии и контент, общие и административные расходы, а также прочие категории расходов, которые не относятся непосредственно к процессу продаж. Эти категории расходов являются неотъемлемой частью нашего бизнеса. С учетом этих и других ограничений Маржинальный (убыток)/прибыль не должен рассматриваться отдельно или в качестве альтернативы или замены для анализа наших результатов деятельности в соответствии с МСФО, включая показатели убытка и операционного убытка за такой период.

В таблицах ниже представлена сверка убытка и Маржинального (убытка)/прибыли за каждый из указанных периодов:

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--------------------------------------|--|----------------|--|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Валовая прибыль | 36 612 | 15 547 | 100 566 | 39 021 |
| Расходы на фулфилмент и доставку | (26 892) | (18 780) | (80 113) | (44 735) |
| Маржинальная прибыль/(убыток) | 9 720 | (3 233) | 20 453 | (5 714) |

(2) Чтобы предоставить инвесторам дополнительную информацию о результатах нашей деятельности, в этом и других разделах настоящего пресс-релиза представлена информация о скоррект. EBITDA — финансовом показателе, который не является показателем в соответствии с МСФО и рассчитывается как убыток за период до учета выгоды/(расходов) по налогу на прибыль, общих неоперационных (доходов)/расходов, расходов на износ, амортизацию и вознаграждения, основанные на акциях, а также расходов от пожара.

Скоррект. EBITDA — это дополнительный финансовый показатель, который не требуется согласно МСФО и не является обязательным для отражения по МСФО. Мы включили Скоррект. EBITDA в данный пресс-релиз, поскольку этот показатель является ключевым и используется нашим руководством и Советом директоров для оценки результатов нашей операционной деятельности, составления планов дальнейшей операционной деятельности и принятия стратегических решений о распределении капитала. В частности, исключение определенных категорий расходов при расчете Скоррект. EBITDA упрощает сопоставление результатов операционной деятельности за различные отчетные периоды, поскольку позволяет избежать воздействия эффекта неденежных расходов и неоперационных доходов/(расходов), а также расходов от пожара. Таким образом, мы считаем, что показатель Скоррект. EBITDA представляет собой полезную информацию, которая позволяет инвесторам понимать и оценивать наши операционные результаты в соответствии с принципами нашего руководства и Совета директоров.

Мы считаем, что необходимо исключать из расчета Скоррект. EBITDA такие показатели, как расходы, связанные с пожаром и расходы в неденежной форме, включая расходы на износ, амортизацию и вознаграждения, основанные на акциях, поскольку общая сумма таких расходов за конкретный период может не отражать особенности нашей операционной деятельности. Мы считаем, что необходимо исключать из расчета выгоду/(расходы) по налогу на прибыль и общие неоперационные доходы/(расходы), поскольку эти показатели не являются составляющими нашего основного вида деятельности. Финансовый показатель Скоррект. EBITDA имеет определенные

ограничения и не должен рассматриваться отдельно или в качестве альтернативы убытку за отчетный период или другим показателям деятельности в соответствии с МСФО. В частности, этот показатель имеет следующие ограничения:

- несмотря на то, что амортизация и износ представляют собой расходы в неденежной форме, в будущем может потребоваться замена активов, подлежащих износу и амортизации, а показатель Скоррект. EBITDA не отражает размер капитальных затрат на замену таких активов или новых капиталовложений;
- Скоррект. EBITDA не включает в себя расходы на вознаграждения, основанные на акциях, которые являются и в обозримом будущем будут оставаться регулярной статьей расходов нашей Компании и важной составляющей нашей компенсационной стратегии;
- Скоррект. EBITDA не включает в себя расходы, связанные с пожаром, поскольку такие расходы возникли в результате существенного разового события, которое не характеризует результаты Компании в будущем; и
- другие компании, включая представителей нашей отрасли, могут использовать другие способы расчета Скоррект. EBITDA, что не позволяет эффективно использовать этот показатель для сопоставления с результатами других компаний.

С учетом указанных ограничений Скоррект. EBITDA следует рассматривать в сочетании с другими финансовыми результатами, включая различные показатели денежного потока, операционный убыток, убыток за период и другие показатели по МСФО.

В таблице ниже представлена сверка убытка и Скоррект. EBITDA за каждый из указанных периодов:

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|-----------------|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Убыток за период | (20 718) | (14 018) | (46 975) | (35 985) |
| Расходы по налогу на прибыль | 66 | 19 | 1 010 | 49 |
| Итого неоперационные расходы/(доходы) | 3 873 | (2 896) | 5 511 | (637) |
| Износ и амортизация | 5 161 | 2 678 | 14 243 | 6 549 |
| Расходы на вознаграждения, основанные на акциях | 2 443 | 2 932 | 8 278 | 4 754 |
| Расходы, связанные с пожаром | 10 785 | — | 10 785 | — |
| Скоррект. EBITDA | 1 610 | (11 285) | (7 148) | (25 270) |

(3) Чтобы предоставить инвесторам дополнительную информацию о ликвидности Компании, в этом и других разделах настоящего пресс-релиза также представлена информация о Свободном денежном потоке — финансовом показателе, который не является показателем в соответствии с МСФО и рассчитывается как чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности за вычетом капитальных затрат, включающих платежи за приобретение основных средств и нематериальных активов, а также платежей для погашения основной суммы обязательств по аренде.

Свободный денежный поток — это дополнительный финансовый показатель, который не требуется согласно МСФО и не является обязательным для отражения по МСФО. Мы включили Свободный денежный поток в данный пресс-релиз, поскольку это важный показатель ликвидности Компании, который отражает сумму

полученных/(использованных) нами денежных средств, а также позволяет дополнительно оценить воздействие наличных капитальных затрат и использования нами активов в рамках обязательств по аренде. Таким образом, мы считаем, что Свободный денежный поток представляет собой полезную информацию, которая позволяет инвесторам понимать и оценивать наши операционные результаты в соответствии с принципами нашего руководства и Совета директоров.

Свободный денежный поток имеет определенные ограничения и не должен рассматриваться отдельно или в качестве альтернативы чистым денежным средствам, полученным от/(использованным в) операционной деятельности, в качестве показателя ликвидности или других показателей деятельности в соответствии с МСФО. Финансовые показатели, которые не относятся к показателям МСФО, имеют определенные ограничения: в частности, другие компании, включая представителей нашей отрасли, могут использовать другие способы расчета Свободного денежного потока. С учетом указанных ограничений Свободный денежный поток следует рассматривать в сочетании с другими финансовыми результатами, включая чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности, капитальные затраты и другие показатели по МСФО.

В таблице ниже представлена сверка чистых денежных средств, полученных от/(использованных в) операционной деятельности и Свободного денежного потока за каждый из указанных периодов:

| (млн рублей) | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|-----------------|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Чистые денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности | 7 841 | (9 101) | (27 287) | (28 892) |
| Приобретение основных средств | (4 608) | (4 417) | (27 048) | (9 994) |
| Приобретение нематериальных активов | (99) | (201) | (345) | (506) |
| Погашение основной суммы обязательств по аренде | (2 270) | (835) | (6 822) | (2 513) |
| Свободный денежный поток | 864 | (14 554) | (61 502) | (41 905) |