



Озон объявляет финансовые результаты за второй квартал 2023 года и повышает годовой прогноз по обороту

23 августа 2023 г. – Ozon Holdings PLC (NASDAQ, MOEX и AIX: «OZON», далее «мы», «нас», «наш», «Ozon» или «Компания») объявляет неаудированные финансовые результаты за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года.

Прогноз по обороту за 2023 год

На основании текущих тенденций и перспектив Ozon повышает свой прогноз за полный 2023 год. Компания ожидает, что **оборот от продаж (GMV), включая услуги**, вырастет на 80–90% год к году, а скорректированная EBITDA за полный 2023 год будет положительной¹.

Основные финансовые и операционные результаты за второй квартал 2023 года

- Во втором квартале 2023 года GMV, включая услуги, увеличился на 118% год к году. Уверенное повышение этого показателя обеспечил ускоренный рост заказов: их количество увеличилось на 131% год к году и составило 209 млн благодаря расширению клиентской базы и повышению лояльности клиентов. Количество активных покупателей возросло на 29% год к году и составило 39,5 млн. Частотность заказов на одного активного клиента выросла до 17 заказов в год во втором квартале 2023 года с 11 заказов во втором квартале 2022 года.
- **Общая выручка** увеличилась на 61% год к году, чему способствовал прежде всего рост выручки от услуг на 88% при значительно возросших продажах товаров по модели 1P.
- **Скорректированная EBITDA** осталась положительной и составила 0,1 млрд рублей во втором квартале 2023 года по сравнению с 0,2 млрд рублей во втором квартале 2022 года. Во втором квартале 2023 года Компания инвестировала в стратегическую задачу по ускорению роста GMV и увеличению доли рынка и продолжила инвестиции в третьем квартале 2023 года, поскольку Компания видит положительные результаты по клиентам и операционным показателям. Такие инвестиции позволяют Компании удерживать лидирующие позиции на быстрорастущем рынке электронной коммерции, сохраняя устойчивую долгосрочную рентабельность.
- **Убыток за период** составил 13,1 млрд рублей во втором квартале 2023 года по сравнению с убытком в 7,2 млрд рублей во втором квартале 2022 года прежде всего из-за курсовых разниц и роста финансовых расходов.

¹ Приведенные данные отражают ожидания Ozon по состоянию на 23 августа 2023 г. и могут быть изменены. Прогнозы подвержены рискам, которые Компания не может контролировать: среди таких – проблемы с глобальными цепочками поставок, изменение политических условий и экономической конъюнктуры.

- **Чистый поток денежных средств, полученных от операционной деятельности**, составил во втором квартале 2023 года 10,8 млрд рублей, значительно увеличившись по сравнению с чистым оттоком в 5,4 млрд рублей аналогичного периода 2022 года в результате положительного эффекта от оборотного капитала.

В таблице ниже представлены ключевые операционные и финансовые показатели за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении результатов за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и за 2022 год. С 1 января 2023 года, как описано далее в разделе «Представление финансовой и иной информации – Изменения в представлении и реклассификации данных», мы пересмотрели представление отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Сопоставимые данные за три и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, были реклассифицированы в соответствии с пересмотренным представлением. Определение показателя скоррект. EBITDA, не рассчитываемого в соответствии с МСФО, описание ограничений, связанных с его использованием, а также сверка такого показателя с соответствующими ему показателями МСФО, также приведены в разделе «Предоставление финансовой и иной информации – Другие ключевые операционные показатели» пресс-релиза. Определения операционных показателей, таких как GMV вкл. услуги, количество заказов, количество активных покупателей, количество активных продавцов и доля маркетплейса в GMV смотрите в разделе "Прочие ключевые операционные показатели" пресс-релиза.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2023	2022	Год к году, %	2023	2022	Год к году, %
GMV вкл. услуги	372 628	170 647	118%	675 676	348 096	94%
Количество заказов, млн	208,7	90,2	131%	388,0	183,2	112%
Количество активных покупателей, млн	39,5	30,7	29 %	39,5	30,7	29 %
Доля маркетплейса в GMV вкл. услуги	82,6%	76,1%	6,5 пп	81,2%	73,2%	8,0 пп
Выручка	94 164	58 514	61 %	187 414	122 093	54 %
Валовая прибыль	10 070	8 942	13 %	25 658	10 684	140%
Отношение валовой прибыли к GMV вкл. услуги, %	2,7%	5,2%	(2,5 пп)	3,8%	3,1%	0,7 пп
Скоррект. EBITDA	62	188	(67%)	8 031	(8 758)	-
Отношение скоррект. EBITDA к GMV вкл. услуги, %	0,0%	0,1%	(0,1 пп)	1,2%	(2,5%)	3,7 пп
Убыток за период	(13 087)	(7 202)	82%	(2 431)	(26 257)	(91%)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	10 833	(5 361)	-	9 323	(35 128)	-
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(7 038)	(6 624)	6 %	(11 538)	(2 901)	298%
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(13 437)	(3 029)	344%	(18 308)	(3 754)	388%

Выручка выросла на 61% год к году. Основной вклад внесли увеличение комиссий маркетплейса и рекламная выручка, которая утроилась относительно аналогичного периода прошлого года и составила 14,9 млрд рублей. Рост выручки от комиссии маркетплейса прежде всего обусловлен продолжающимся расширением нашего бизнеса 3P, в то время как комиссии снизились за счет стратегических инвестиций. Во втором квартале 2023 года продажи товаров 1P восстановились и выросли на 32% год к году.

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2023	2022	Год к году, %	2023	2022	Год к году, %
Выручка от продажи товаров	37 231	28 257	32%	77 049	67 524	14%
Выручка от оказания услуг	56 933	30 257	88%	110 365	54 569	102%
Комиссии маркетплейса	36 802	23 272	58 %	76 408	42 069	82%
Рекламная выручка	14 878	4 775	212%	25 681	8 417	205%
Услуги доставки	2 650	1 558	70%	4 556	3 076	48%
Финансовые услуги	2 100	301	598%	2 728	301	806%
Комиссии за туристические услуги	197	193	2%	348	320	9%
Прочая выручка	306	158	94%	644	386	67%
Выручка	94 164	58 514	61%	187 414	122 093	54%

С 1 января 2023 года, как описано далее в разделе «Представление финансовой и иной информации – Изменения в представлении и реклассификации данных», «расходы на фулфилмент-операции и доставку» и «себестоимость проданных товаров» были представлены как «себестоимость». Соответственно, мы изменили определение валовой прибыли как суммы общей выручки за вычетом себестоимости проданных товаров за определенный период на общую выручку за вычетом себестоимости за определенный период.

Валовая прибыль во втором квартале 2023 года выросла на 13% год к году и составила 10,1 млрд рублей. Доля валовой прибыли от GMV вкл. услуги уменьшилась на 2,5 пп в годовом исчислении до 2,7% за счет стратегических инвестиций для ускорения роста GMV. Отношение прочей себестоимости к GMV вкл. услуги во втором квартале 2023 года сократилось на 0,7 пп и составило 13,7 %.

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2023	2022	Год к году, %	2023	2022	Год к году, %
Выручка	94 164	58 514	61%	187 414	122 093	54%
Себестоимость	(84 094)	(49 572)	70%	(161 756)	(111 409)	45%
Себестоимость проданных товаров и другие расходы, связанные с запасами	(33 176)	(24 928)	33%	(69 925)	(57 441)	22%
от GMV вкл. услуги, %	(8,9%)	(14,6%)	5,7 пп	(10,3%)	(16,5%)	6,2 пп
Прочая себестоимость ²	(50 918)	(24 644)	107%	(91 831)	(53 968)	70%
от GMV вкл. услуги, %	(13,7%)	(14,4%)	0,7 пп	(13,6%)	(15,5%)	1,9 пп
Валовая прибыль	10 070	8 942	13%	25 658	10 684	140%
Отношение валовой прибыли к GMV вкл. услуги, %	2,7%	5,2%	(2,5 пп)	3,8%	3,1%	0,7 пп

² Прочая себестоимость в основном включает расходы на фулфилмент и доставку, эквайринг, а также себестоимость финансовых услуг.

Операционные расходы во 2 квартале 2023 года существенно снизились в процентах от GMV вкл. услуги до 5,0% по сравнению с 9,9% аналогичного периода 2022 года благодаря эффекту экономии на масштабе и оптимизации расходов. Расходы на продажи и маркетинг, технологии и контент, а также общие и административные расходы в расчете на заказ снизились до 90 рублей во 2 квартале 2023 года со 188 рублей во втором квартале 2022 года.

Операционные расходы (млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2023	2022	Год к году, %	2023	2022	Год к году, %
Валовая прибыль	10 070	8 942	13%	25 658	10 684	140%
Расходы на продажи и маркетинг	(7 365)	(6 091)	21%	(12 777)	(13 880)	(8%)
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(2,0%)</i>	<i>(3,6%)</i>	<i>1,6 пп</i>	<i>(1,9%)</i>	<i>(4,0%)</i>	<i>2,1 пп</i>
Расходы на технологии и контент	(6 608)	(5 911)	12%	(12 395)	(11 221)	10%
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(1,8%)</i>	<i>(3,5%)</i>	<i>1,7 пп</i>	<i>(1,8%)</i>	<i>(3,2%)</i>	<i>1,4 пп</i>
Общие и административные расходы	(4 574)	(4 928)	(7%)	(8 907)	(9 258)	(4%)
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(1,2%)</i>	<i>(2,9%)</i>	<i>1,7 пп</i>	<i>(1,3%)</i>	<i>(2,7%)</i>	<i>1,4 пп</i>
Расходы, связанные с пожаром	(152)	-	-	(325)	-	-
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(0,0%)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(0,0%)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Операционные расходы	(18 699)	(16 930)	10%	(34 404)	(34 359)	0%
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(5,0%)</i>	<i>(9,9%)</i>	<i>4,9 пп</i>	<i>(5,1%)</i>	<i>(9,9%)</i>	<i>4,8 пп</i>
Операционный убыток	(8 629)	(7 988)	8%	(8 746)	(23 675)	(63%)
<i>от GMV вкл. услуги, %</i>	<i>(2,3%)</i>	<i>(4,7%)</i>	<i>2,4 пп</i>	<i>(1,3%)</i>	<i>(6,8%)</i>	<i>5,5 пп</i>

Убыток за период во втором квартале 2023 года составил 13,1 млрд рублей по сравнению с убытком в 7,2 млрд рублей за второй квартал 2022 года, прежде всего в результате менее благоприятного влияния от курсовых разниц и роста финансовых расходов.

Чистый поток денежных средств, полученных от операционной деятельности, составил 10,8 млрд рублей во втором квартале 2023 года по сравнению с чистым оттоком в 5,4 млрд рублей во втором квартале 2022 года в результате положительного эффекта от оборотного капитала, вызванного изменениями в кредиторской задолженности.

Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, составил 7,0 млрд рублей во втором квартале 2023 по сравнению с 6,6 млрд рублей за второй квартал 2022 года, и в основном включал плановые капитальные затраты, связанные с приобретением основных средств.

Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности, вырос до 13,4 млрд рублей во 2 квартале 2023 года по сравнению с 3,0 млрд рублей за аналогичный период 2022 года. Основная причина – выплаты по реструктуризации конвертируемых облигаций, которые были частично компенсированы поступлениями по займам.

Денежные средства, их эквиваленты и краткосрочные банковские депозиты на 30 июня 2023 года составили 74,6 млрд рублей (0,9 млрд долларов США³) по сравнению с 82,4 млрд рублей (1,1 млрд долларов США⁴) на 31 марта 2023 года.

Прочие направления развития бизнеса

Ozon Global – наш трансграничный бизнес. Он сфокусирован в основном на рынках Китая и Турции, позволяет зарубежным продавцам предоставлять свои товары на нашем маркетплейсе. На протяжении всего отчетного периода мы продолжали совершенствовать клиентское обслуживание и оптимизировали логистику, чтобы сократить время доставки.

Ozon CIS продолжил расширять деятельность в странах СНГ, развивая собственные каналы логистики и доставки. Во втором квартале 2023 года Ozon запустил второй фулфилмент-центр в Казахстане: российский рынок стал доступнее для местных продавцов. В июле 2023 года Ozon открыл офис и запустил сортировочный центр в Армении.

Ozon Fintech предлагает сервисы по сделкам B2B/B2C и кредитные услуги, в том числе Ozon Карту (дебетовая карта под брендом Ozon) и Ozon Рассрочку (служба кредитования клиентов) для покупателей, а также решения «Гибкий план платежей», «Деньги до продаж» и услуги расчетно-кассового обслуживания для продавцов. Во втором квартале 2023 года Ozon расширил набор финансовых сервисов B2C – запустил услугу накопительного счета для физических лиц. Также в этом периоде Ozon Картой пользовались более 25 млн пользователей – она осталась основным способом оплаты на нашей платформе.

Общая площадь складских помещений Ozon увеличилась на 57% и превысила 1,7 млн кв. м на 30 июня 2023 года.

³ Сумма в долларовом эквиваленте была рассчитана как сумма денежных средств, их эквивалентов и краткосрочных банковских депозитов в рублях, конвертированная по состоянию на 30 июня 2023 года: 87,0341 рубля за 1 доллар США (источник: Центральный банк Российской Федерации)

⁴ Сумма в долларовом эквиваленте была рассчитана как сумма денежных средств, их эквивалентов и краткосрочных банковских депозитов в рублях, конвертированная по состоянию на 31 марта 2023 года: 77,0863 рубля за 1 доллар США (источник: Центральный банк Российской Федерации)

Риски и факторы неопределенности, связанные с текущей ситуацией

Геополитический кризис вокруг Украины развивается непредсказуемо. Из-за повышенной неопределенности Ozon трудно оценить потенциальные эффекты этого кризиса на работу Компании.

Соединенные Штаты Америки, Европейский союз, Великобритания и другие страны ввели масштабные санкции в отношении российских финансовых учреждений, компаний нефтяной и военно-промышленной отрасли и прочих государственных предприятий, физических и юридических лиц, а также импортные и экспортные ограничения. В ответ Россия признала ряд стран, включая все государства Европейского союза, США и Великобританию, недружественными и ввела в связи с их действиями ряд экономических мер, направленных на обеспечение финансовой стабильности в России. Иностраные санкции и российские контрмеры существенно повлияли на компании, которые работают в России.

За последние два десятилетия российская экономика несколько раз сталкивалась со значительной волатильностью ВВП, высоким уровнем инфляции, повышением процентной ставки, резким падением цен на нефть и другие природные ресурсы, а также нестабильностью на местном валютном рынке.

Пожалуйста, ознакомьтесь с нашим Годовым отчетом по форме 20-F за год, закончившийся 31 декабря 2022. В нем приведена подробная информация о подверженности нашей компании риску и вероятных негативных последствиях для нашего бизнеса и операций.

О компании Ozon

Ozon — мультикатегорийная e-commerce платформа, осуществляющая деятельность в России, Беларуси, Казахстане, Кыргызстане, Армении, Китае и Турции. Благодаря широкой фулфилмент-инфраструктуре и сети доставки Ozon обеспечивает быструю и удобную доставку заказов в рамках курьерской службы, пунктов выдачи и постаматов. Широкая логистическая сеть и быстро развивающаяся платформа маркетплейса позволяют предпринимателям продавать свою продукцию на территории всех 11 часовых поясов России и предлагать покупателям широчайший ассортимент товаров во многих категориях продукции. Ozon также активно изыскивает возможности расширения своих дополнительных сервисов, таких как финтех, и прочих вертикалей (например, Ozon Fresh – онлайн-сервис по доставке продуктов питания.) Дополнительную информацию можно получить на сайте <https://corp.ozon.com/>.

Контакты

Для инвесторов

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 соответствующих рынках капитала, негативные глобальные экономические условия, 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 2022 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 скорректированный EBITDA (Adjusted EBITDA), показатель, не представленный в соответствии с МСФО. Эта финансовая метрика не является показателем финансовых результатов или ликвидности в соответствии с МСФО и может не содержать параметры, которые являются существенными для понимания и оценки наших финансовых результатов. Следовательно, этот показатель не должен 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 этого показателя может быть несопоставимо с аналогично названными показателями, используемыми другими компаниями, которые могут определяться и рассчитываться по-другому. Для соотнесения этого показателя, который не относится 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 и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов. Аудиторами Компании не проводился аудит в отношении финансовой информации за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 года.

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 млн российских рублей)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2023	2022 ⁵	Год к году, %	2023	2022	Год к году, %
Выручка:						
Выручка от продажи товаров	37 231	28 257	32%	77 049	67 524	14%
Выручка от оказания услуг	56 933	30 257	88%	110 365	54 569	102%
Выручка	94 164	58 514	61%	187 414	122 093	54%
Себестоимость	(84 094)	(49 572)	70%	(161 756)	(111 409)	45%
Валовая прибыль	10 070	8 942	13%	25 658	10 684	140%
Операционные расходы:						
Продажи и маркетинг	(7 365)	(6 091)	21%	(12 777)	(13 880)	(8%)
Технологии и контент	(6 608)	(5 911)	12%	(12 395)	(11 221)	10%
Общие и административные	(4 574)	(4 928)	(7%)	(8 907)	(9 258)	(4%)
Расходы, связанные с пожаром	(152)	-	-	(325)	-	-
Операционный убыток	(8 629)	(7 988)	8%	(8 746)	(23 675)	(63%)
Финансовые доходы	757	660	15%	19 963	2 191	811%
Финансовые расходы	(5 726)	(2 997)	91%	(10 988)	(13 980)	(21%)
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам	(84)	(25)	236%	126	(82)	-
Прибыль / (убыток) от выбытия внеоборотных активов	106	(576)	-	20	(605)	-
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	88	87	1%	260	196	33%
Чистая прибыль / (убыток) от курсовых разниц	684	4 453	(85%)	(2 310)	10 875	-
Обесценение нефинансовых активов	-	(233)	(100%)	-	(233)	(100%)
Итого неоперационные (расходы) / доходы	(4 175)	1 369	-	7 071	(1 638)	-
Убыток до налогообложения	(12 804)	(6 619)	93%	(1 675)	(25 313)	(93%)
Расходы по налогу на прибыль	(283)	(583)	(51%)	(756)	(944)	(20%)
Убыток за период	(13 087)	(7 202)	82%	(2 431)	(26 257)	(91%)

⁵ С 1 января 2023 года, как описано далее в разделе «Представление финансовой и иной информации – Изменения в представлении и реклассификации данных», Группа пересмотрела классификацию некоторых статей в Отчете о прибылях и убытках в связи с изменением бизнеса и функций этих статей с точки зрения бизнеса. Сопоставимые данные за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, были реклассифицированы в соответствии с пересмотренным представлением.

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в млн российских рублей)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023	2022	2023	2022
Денежный поток от операционной деятельности				
Убыток до налогообложения	(12 804)	(6 619)	(1 675)	(25 313)
С учетом корректировок:				
Амортизация внеоборотных активов	6 449	5 070	12 369	9 082
Финансовые расходы	5 726	2 997	10 988	13 980
Финансовые доходы	(757)	(660)	(19 963)	(2 191)
Чистая (прибыль) / убыток от курсовых разниц	(684)	(4 453)	2 310	(10 875)
Списания и убытки по запасам	624	2 787	1 452	2 407
(Прибыль) / убыток от выбытия внеоборотных активов	(120)	576	(34)	605
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	(88)	(87)	(260)	(196)
Изменения ожидаемых кредитных убытков	388	19	212	98
Расходы на вознаграждения, основанные на акциях	2 090	3 106	4 083	5 835
Прекращение признания и обесценение нефинансовых активов	343	345	447	345
Изменения оборотного капитала:	13 838	(6 474)	8 515	(24 794)
Изменения запасов	(300)	3 292	(905)	6 474
Изменение дебиторской задолженности	(191)	1 561	1 627	3 310
Изменение кредитов и займов, выданных клиентам	(10 169)	(844)	(16 980)	(960)
Изменение прочих активов	1 299	2 211	2 623	377
Изменение торговой кредиторской задолженности и прочих обязательств	17 744	(13 799)	14 879	(35 100)
Изменения привлеченных средств клиентов и прочих финансовых обязательств	5 455	1 105	7 271	1 105
Денежные средства, полученные от / (использованные в) операционной деятельности	15 005	(3 393)	18 444	(31 017)
Уплаченные проценты	(3 280)	(1 957)	(6 085)	(4 077)
Уплаченный налог на прибыль	(892)	(11)	(1 216)	(34)
Выплата денежных средств по вознаграждениям, основанным на акциях	-	-	(1 820)	-
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	10 833	(5 361)	9 323	(35 128)

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

(в млн российских рублей)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023	2022	2023	2022
Денежный поток от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(6 759)	(7 239)	(11 181)	(22 440)
Приобретение нематериальных активов	(62)	(32)	(96)	(246)
Поступления от выбытия основных средств	39	-	190	-
Авансы выданные по договорам аренды до начала даты начала аренды	(747)	-	(1 423)	-
Возврат банковских депозитов	-	-	-	18 297
Полученные проценты	587	572	1 168	1 576
Дивиденды, полученные от ассоциированного предприятия	112	135	165	135
Выдача займов сотрудникам	(346)	(60)	(499)	(223)
Поступления по займам, выданным сотрудникам	138	-	138	-
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(7 038)	(6 624)	(11 538)	(2 901)
Денежный поток от финансовой деятельности				
Выплаты, связанные с реструктуризацией облигаций	(33 356)	-	(35 665)	-
Поступления от заимствований	22 400	-	22 400	1 185
Возврат заемных средств	(260)	(214)	(495)	(387)
Погашение основной суммы обязательств по аренде	(2 221)	(2 815)	(4 548)	(4 552)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(13 437)	(3 029)	(18 308)	(3 754)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(9 642)	(15 014)	(20 523)	(41 783)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	82 446	92 460	90 469	108 037
Влияние изменений обменных курсов валют на баланс денежных средств в иностранной валюте	1 836	(20 707)	4 694	(9 515)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	74 640	56 739	74 640	56 739

Ozon Holdings PLC

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

(млн рублей)	На	
	30 июня 2023 г. (неаудированный)	31 декабря 2022 г. ⁶
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	62 131	55 754
Активы в форме права пользования	83 464	69 339
Нематериальные активы	511	661
Инвестиции в ассоциированное предприятие	1 346	1 269
Отложенные налоговые активы	261	133
Прочие финансовые активы	2 498	2 610
Прочие нефинансовые активы	516	152
Кредиты и займы, выданные клиентам	884	-
Итого внеоборотные активы	151 611	129 918
Оборотные активы		
Запасы	33 733	34 615
Дебиторская задолженность	5 174	6 707
Прочие финансовые активы	1 734	3 488
Прочие нефинансовые активы	5 653	13 014
НДС к возмещению	3 634	1 025
Кредиты и займы, выданные клиентам	21 317	5 585
Денежные средства и их эквиваленты	74 640	90 469
Итого оборотные активы	145 885	154 903
Итого активы	297 496	284 821
Капитал и обязательства		
Капитал		
Акционерный капитал	12	12
Эмиссионный доход	135 523	135 523
Собственные акции	(1)	(1)
Резервы на вознаграждения персонала, основанные на акциях	20 567	18 200
Прочие капитальные резервы	72	(70)
Накопленный убыток	(172 846)	(170 311)
Итого капитал	(16 673)	(16 647)

⁶ По состоянию на 30 июня 2023 г. Группа пересмотрела классификацию определенных статей отчета о финансовом положении. Соответствующие изменения были применены к сопоставимым значениям по состоянию на 31 декабря 2022 года. Более подробная информация приведена в разделе «Представление финансовой и иной информации – Изменения в представлении и реклассификации данных».

Ozon Holdings PLC

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

(млн рублей)	На	
	30 июня 2023 г. (неаудированный)	Декабрь 31, 2022 г.
Долгосрочные обязательства		
Заемные средства	57 453	38 900
Обязательства по аренде	77 033	64 151
Обязательства по производным финансовым инструментам	7 977	3 000
Отложенные налоговые обязательства	6	21
Доходы будущих периодов	201	230
Торговая и прочая кредиторская задолженность	293	292
Итого долгосрочные обязательства	142 963	106 594
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	99 599	94 749
Заемные средства	4 344	55 215
Обязательства по аренде	11 619	10 344
Налоги к уплате	7 038	1 654
Резервы предстоящих расходов	10 354	8 936
Контрактные обязательства и доходы будущих периодов	24 844	17 838
Привлеченные средства клиентов и прочие финансовые обязательства	13 408	6 138
Итого краткосрочные обязательства	171 206	194 874
Итого обязательства	314 169	301 468
Итого капитал и обязательства	297 496	284 821

Предоставление финансовой и иной информации

Изменения в представлении и реклассификации данных

С 1 января 2023 года мы пересмотрели классификацию определенных операционных расходов в Отчете о прибылях и убытках:

- в связи с продолжающимся ростом операций маркетплейса и связанной с ними выручки, Группа определила, что себестоимость проданных товаров и расходы на фулфилмент-операции и доставку должны представляться в одной строке как себестоимость. Группа считает, что это изменение сделает финансовую отчетность более достоверной и содержащей более актуальную информацию о финансовых результатах Группы.
- Группа пересмотрела классификацию некоторых общих и административных расходов, связанных с персоналом, в связи с изменением их функций в рамках Группы.
- В связи с продолжающимся ростом финансовых услуг Группа пересмотрела классификацию определенных прочих видов расходов на продажи и маркетинг, отнеся их к себестоимости.

Группа изменила представление сопоставимых значений за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, чтобы привести его в соответствие с представлением, принятым в текущем периоде, следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2022			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022		
	Как представ-лялось ранее	Изменение представ-ления	Как представ-ляется сейчас	Как представ-лялось ранее	Изменение представ-ления	Как представ-ляется сейчас
Себестоимость продаж	(25 276)	25 276	—	(58 139)	58 139	—
Фулфилмент и доставка	(24 247)	24 247	—	(53 221)	53 221	—
Себестоимость	—	(49 572)	(49 572)	—	(111 409)	(111 409)
Расходы на продажи и маркетинг	(5 813)	(278)	(6 091)	(13 274)	(606)	(13 880)
Общие и административные расходы	(5 255)	327	(4 928)	(9 913)	655	(9 258)

С 1 января 2023 года Группа пересмотрела представление неоперационных расходов в совокупных статьях доходов и расходов, связанных с финансовыми инструментами Группы, объединив их в более широкие категории финансовых доходов и финансовых расходов. Группа изменила представление сопоставимых значений за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года, чтобы привести его в соответствие с представлением, принятым в текущем периоде, следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2022			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022		
	Как представлялось ранее	Изменение представления	Как представляется сейчас	Как представлялось ранее	Изменение представления	Как представляется сейчас
Процентный доход	580	(580)	—	1 574	(1 574)	—
Чистая прибыль от переоценки конвертируемых опционов и прочих финансовых инструментов	80	(80)	—	617	(617)	—
Финансовые доходы	—	660	660	—	2 191	2 191

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2022			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022		
	Как представлялось ранее	Изменение представления	Как представляется сейчас	Как представлялось ранее	Изменение представления	Как представляется сейчас
Процентные расходы	(2 997)	2 997	—	(5 413)	5 413	—
Переоценка конвертируемых облигаций	—	—	—	(8 567)	8 567	—
Финансовые расходы	—	(2 997)	(2 997)	—	(13 980)	(13 980)

В 2023 году Группа пересмотрела классификацию авансов по договорам аренды, которые еще не вступили в силу, чтобы включить такие авансы в строку «Активы в форме права пользования». Группа изменила классификацию сопоставимых значений по состоянию на 31 декабря 2022 года, чтобы привести ее в соответствие с классификацией, принятой в текущем периоде, следующим образом:

	Как представлялось ранее	Реклассификация	Реклассифицировано
Активы в форме права пользования	68 439	900	69 339
Прочие нефинансовые активы (внеоборотные)	1 052	(900)	152

В 2023 году Группа пересмотрела классификацию дебиторской задолженности, относящейся к краткосрочному финансированию, предоставленному третьим сторонам кредитными организациями Группы, чтобы включить такие статьи в строку «Займы, выданные клиентам». Группа изменила классификацию сопоставимых значений по состоянию на 31 декабря 2022 года, чтобы привести ее в соответствие с классификацией, принятой в текущем периоде, следующим образом:

	Как представлялось ранее	Реклассификация	Реклассифицировано
Дебиторская задолженность	7 151	(444)	6 707
Кредиты и займы, выданные клиентам (оборотные)	5 141	444	5 585

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»), доля нашего онлайн-маркетплейса 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, включая 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 нашу выручку. 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.
- **Доля Маркетплейса в процентах от GMV** как общая стоимость заказов, обработанных через наш маркетплейс, включая налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований, разделенная на GMV вкл. услуги в определенный период. Доля Маркетплейса в процентах от GMV включает только стоимость товаров, обработанных через нашу платформу, и не включает доход от услуг.
- **Капитальные затраты** в виде платежей за приобретение основных средств и нематериальных активов.
- **Количество заказов** – это общее количество заказов, доставленных за определенный период, за вычетом возвратов и аннулирований.
- **Количество активных покупателей** – это количество уникальных покупателей, которые разместили заказ на нашей платформе в течение 12-месячного периода, предшествующего соответствующей дате, за вычетом возвратов и аннулирований.

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 используется финансовый показатель скоррект. EBITDA (Adjusted EBITDA), не представленный в соответствии с МСФО и определяемый следующим образом:

- Показатель **скорректированной EBITDA** – финансовый показатель, не представленный в соответствии с МСФО, который мы рассчитываем как убыток за период до учета дохода/(расхода) по налогу на прибыль, неоперационных доходов/(расходов), расходов на амортизацию, и расходы на вознаграждения, основанные на акциях, а также расходов, связанных с пожаром. Скоррект. EBITDA раскрывается здесь и далее в этом пресс-релизе, чтобы предоставить инвесторам дополнительную информацию о результатах нашей деятельности.

Показатель скорректированной EBITDA — это дополнительный финансовый показатель, который не требуется согласно МСФО и не является обязательным для отражения по МСФО. Мы включили показатель скоррект. EBITDA в настоящий 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 расходов при расчете скоррект. EBITDA способствует сопоставимости операционных показателей в разных отчетных периодах за счет устранения влияния неденежных расходов, внереализационных доходов/(расходов) и существенных единовременных расходов. 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 в неденежной форме, включая расходы на амортизацию, и расходы на 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 доход/(расходы) по налогу на прибыль и общие неоперационные доходы/(расходы), поскольку эти показатели не являются составляющими нашего основного вида деятельности. Мы считаем, что необходимо исключать из расчета убытки, связанные с пожаром, поскольку эти убытки относятся к существенному разовому событию, которое не является показателем нашей эффективности в будущем. 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 представляет собой расход в неденежной форме, в будущем может потребоваться замена активов, подлежащих 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 нашего бизнеса и важной составляющей нашей компенсационной стратегии;
- хотя расходы на вознаграждения, основанные на акциях, являются расходами в неденежной форме, мы не можем гарантировать, что не осуществим выкуп инструментов или другую подобную сделку, которая приведет к оттоку денежных средств;
- несмотря на то, что убытки, связанные с пожаром, являются результатом существенного разового события, нет никакой гарантии, что такие или аналогичные убытки не повторятся в будущем; а также

- 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 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023	2022	2023	2022
Убыток за период	(13 087)	(7 202)	(2 431)	(26 257)
Расходы по налогу на прибыль	283	583	756	944
Итого неоперационные расходы / (доходы)	4 175	(1 369)	(7 071)	1 638
Амортизация	6 449	5 070	12 369	9 082
Расходы на вознаграждения, основанные на акциях	2 090	3 106	4 083	5 835
Расходы, связанные с пожаром	152	-	325	-
Скоррект. EBITDA	62	188	8 031	(8 758)