



Ozon объявляет финансовые результаты за третий квартал 2023 года и повышает годовой прогноз по обороту

16 ноября 2023 года – Ozon Holdings PLC (MOEX, AIX: «OZON», далее «мы», «нас», «наш», «Ozon» или «Компания») объявляет неаудированные финансовые результаты за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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), вкл. услуги, вырастет на 90–100 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, а скорректированная EBITDA за полный 2023 год будет положительной¹.

Основные финансовые и операционные результаты за третий квартал 2023 года

- GMV, вкл. услуги, увеличился на 140% по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года и составил 450,8 млрд рублей за счет увеличения количества заказов и роста среднего чека. Количество заказов выросло на 134% по сравнению с аналогичным показателем год назад и достигло 251,1 млн.
- Количество активных покупателей продолжило расти устойчивыми темпами, приблизительно на 30% год к году третий квартал подряд, и достигло 42,4 млн пользователей. В третьем квартале 2023 года покупатели продемонстрировали большую вовлеченность: частотность заказов на одного активного покупателя увеличилась на 64% по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года и составила в среднем 19,2 заказов в год.
- Выручка увеличилась на 77% по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года, чему способствовал прежде всего рост сервисной выручки, в частности комиссий маркетплейса и рекламной выручки.
- Скорректированная EBITDA была отрицательной и составила 3,9 млрд рублей по сравнению с положительным значением в 1,6 млрд рублей в третьем квартале 2022 года, что обусловлено увеличением стратегических инвестиций в привлечение клиентов и логистическую инфраструктуру для ускорения роста GMV, вкл. услуги, и укрепления позиций на российском рынке розничной торговли. Увеличение масштаба обеспечит устойчивую операционную прибыльность и рост положительного операционного денежного потока в долгосрочной перспективе.
- Убыток за период составил 22,1 млрд рублей в третьем квартале 2023 года в результате снижения скорректированной EBITDA и увеличения финансовых

¹ Приведенные выше заявления прогнозного характера отражают ожидания Ozon по состоянию на 16 ноября 2023 года и могут быть изменены. Прогнозы подвержены неотъемлемым рискам, которые Компания не может контролировать: среди таких рисков – проблемы с глобальными цепочками поставок, изменение политических условий и экономической конъюнктуры в России.

расходов, связанных с переоценкой финансовых инструментов и ростом процентных расходов.

- Чистый поток денежных средств, полученных от операционной деятельности, увеличился на 17,0 млрд рублей по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года и составил 24,9 млрд рублей, прежде всего в результате положительного эффекта от оборотного капитала.

В таблице ниже представлены ключевые операционные и финансовые показатели за три и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении результатов за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, были реклассифицированы в соответствии с пересмотренным представлением. Определение показателей, не являющихся показателями по МСФО, и описание ограничений, связанных с их использованием, а также сверка таких показателей с соответствующими им показателями МСФО, приведены в разделе «Представление финансовой и иной информации – Прочие 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, вкл. услуги, смотрите в разделе «Прочие ключевые операционные показатели» пресс-релиза.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022	Изменен ие	2023	2022	Изменение
GMV вкл. услуги	450 819	188 125	140%	1 126 495	536 221	110%
Количество заказов, млн	251,1	107,5	134%	639,1	290,7	120%
Количество активных покупателей, млн	42,4	32,7	30%	42,4	32,7	30%
Доля маркетплейса в GMV, вкл. услуги	83,4%	78,2%	5,2 п.п.	82,1%	74,9%	7,2 п.п.
Выручка	108 963	61 396	77%	296 377	183 489	62%
Валовая прибыль	5 754	9 381	(39%)	31 412	20 065	57%
Отношение валовой прибыли к GMV вкл. услуги, %	1,3%	5,0%	(3,7 п.п.)	2,8%	3,7%	(0,9 п.п.)
Скоррект. EBITDA	(3 910)	1 610	-	4 121	(7 148)	-
Отношение скоррект. EBITDA к GMV, вкл. услуги, %	(0,9%)	0,9%	(1,8 п.п.)	0,4%	(1,3%)	1,7 п.п.
Убыток за период	(22 055)	(20 718)	6%	(24 486)	(46 975)	(48%)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	24 866	7 841	217%	34 189	(27 287)	-
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(7 801)	(4 407)	77%	(19 339)	(7 308)	165%
Чистый поток денежных средств (использованных в) / полученных от финансовой деятельности	(1 038)	2 490	-	(19 346)	(1 264)	1 431%

Выручка в третьем квартале выросла на 77% по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года и составила 109 млрд рублей. Основной вклад внесли

комиссии маркетплейса, которые составили примерно 40% от общей выручки. Рост доходов от комиссий маркетплейса по сравнению с аналогичным периодом прошлого года ускорился до 62% в 3 квартале 2023 с 58% за 2 квартал 2023 на фоне продолжающегося расширения маркетплейса Ozon. Рекламная выручка выросла почти втрое по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года. Более 70% продавцов используют наши рекламные инструменты для продвижения своих товаров на маркетплейсе Ozon. В третьем квартале 2023 года выручка от финансовых услуг выросла в 14 раз по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года благодаря росту и более активному вовлечению базы пользователей B2C и B2B. Выручка от продажи товаров выросла на 50% по сравнению с аналогичным показателем год назад, в результате чего доля прямых продаж Ozon в GMV, вкл. услуги, продолжила сокращаться.

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022	Изменение	2023	2022	Изменение
Выручка от продажи товаров	39 945	26 624	50%	116 994	94 148	24%
Выручка от оказания услуг	69 018	34 772	98%	179 383	89 341	101%
Комиссии маркетплейса	41 922	25 876	62%	118 330	67 945	74%
Рекламная выручка	19 507	6 709	191%	45 188	15 126	199%
Услуги доставки	3 267	1 480	121%	7 823	4 556	72%
Финансовые услуги	3 553	261	1 261%	6 281	563	1 016%
Комиссии за туристические услуги	225	236	(5%)	573	556	3%
Прочая выручка	544	210	159%	1 188	595	100%
Выручка	108 963	61 396	77%	296 377	183 489	62%

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 с учетом изменения отражения данных.

Валовая прибыль в третьем квартале 2023 года снизилась на 39% по сравнению с аналогичным показателем за третий квартал прошлого года и составила 5,8 млрд рублей. Доля валовой прибыли от GMV вкл. услуги уменьшилась на 3,7 п.п. за счет стратегических инвестиций в рост платформы и роста затрат на фулфилмент и доставку, в том числе из-за роста стоимости труда и продолжающегося расширения нашей инфраструктуры для поддержания роста нашей платформы. Общая площадь складских помещений Ozon увеличилась на 70% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила более 2 миллионов квадратных метров по состоянию на 30 сентября 2023 года, а количество пунктов самовывоза увеличилось вдвое по сравнению с прошлым годом.

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022	Изменение	2023	2022	Изменение
Итого выручка	108 963	61 396	77%	296 377	183 489	62%
Себестоимость	(103 209)	(52 015)	98%	(264 965)	(163 424)	62%
Себестоимость проданных товаров и другие расходы, связанные с запасами	(36 507)	(24 502)	49%	(106 432)	(81 943)	30%
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(8,1%)</i>	<i>(13,0%)</i>	<i>4,9 п.п.</i>	<i>(9,4%)</i>	<i>(15,3%)</i>	<i>5,9 п.п.</i>
Прочая себестоимость продаж ²	(66 702)	(27 513)	142%	(158 533)	(81 481)	95%
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(14,8%)</i>	<i>(14,6%)</i>	<i>(0,2 п.п.)</i>	<i>(14,1%)</i>	<i>(15,2%)</i>	<i>1,1 п.п.</i>
Валовая прибыль	5 754	9 381	(39%)	31 412	20 065	57%
<i>Отношение валовой прибыли к GMV вкл. услуги, %</i>	<i>1,3%</i>	<i>5,0%</i>	<i>(3,7 п.п.)</i>	<i>2,8%</i>	<i>3,7%</i>	<i>(0,9 п.п.)</i>

В третьем квартале 2023 года операционные расходы снизились на 26% по сравнению с аналогичным показателем год назад. На размер операционных расходов в третьем квартале 2022 года негативно повлияли убытки в размере 10,8 млрд рублей, связанные с пожаром в фулфилмент-центре в Московской области. За исключением разовых расходов, связанных с вышеупомянутым происшествием в третьем квартале 2022 года, операционные расходы в третьем квартале 2023 года увеличились на 24% по сравнению с аналогичным показателем год назад. Операционные расходы, без учета разовых убытков, связанных с пожаром, снизились на 400 базисных пунктов до 4,2% в процентах от GMV, вкл. услуги, при сокращении удельных расходов на один заказ до 76 рублей со 143 рублей в третьем квартале 2022 года.

Убыток в третьем квартале 2023 года составил 22,1 млрд рублей по сравнению с убытком в 20,7 млрд рублей за третий квартал 2022 года из-за снижения операционной прибыли и роста финансовых расходов. Финансовые расходы увеличились на 258% по сравнению с аналогичным показателем год назад в результате переоценки финансовых инструментов и роста процентных расходов.

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

Операционные расходы (млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022	Изменение	2023	2022	Изменение
Валовая прибыль	5 754	9 381	(39%)	31 412	20 065	57%
Расходы на продажи и маркетинг	(7 531)	(5 284)	43%	(20 308)	(19 164)	6%
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(1,7%)</i>	<i>(2,8%)</i>	<i>1,1 п.п.</i>	<i>(1,8%)</i>	<i>(3,6%)</i>	<i>1,8 п.п.</i>
Расходы на технологии и контент	(6 595)	(5 464)	21%	(18 990)	(16 685)	14%
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(1,5%)</i>	<i>(2,9%)</i>	<i>1,4 п.п.</i>	<i>(1,7%)</i>	<i>(3,1%)</i>	<i>1,4 п.п.</i>
Общие и административные расходы	(4 904)	(4 627)	6%	(13 811)	(13 885)	(1%)
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(1,1%)</i>	<i>(2,5%)</i>	<i>1,4 п.п.</i>	<i>(1,2%)</i>	<i>(2,6%)</i>	<i>1,4 п.п.</i>
Убыток, связанный с пожаром	(280)	(10 785)	(97%)	(605)	(10 785)	(94%)
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(0,1%)</i>	<i>(5,7%)</i>	<i>5,6 п.п.</i>	<i>(0,1%)</i>	<i>(2,0%)</i>	<i>1,9 п.п.</i>
Операционные расходы	(19 310)	(26 160)	(26%)	(53 714)	(60 519)	(11%)
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(4,3%)</i>	<i>(13,9%)</i>	<i>9,6 п.п.</i>	<i>(4,8%)</i>	<i>(11,3%)</i>	<i>6,5 п.п.</i>
Операционный убыток	(13 556)	(16 779)	(19%)	(22 302)	(40 454)	(45%)
<i>от GMV, вкл. услуги, %</i>	<i>(3,0%)</i>	<i>(8,9%)</i>	<i>5,9 п.п.</i>	<i>(2,0%)</i>	<i>(7,5%)</i>	<i>5,5 п.п.</i>

Чистый поток денежных средств, полученных от операционной деятельности, в третьем квартале 2023 года составил 24,9 млрд рублей. Увеличение на 17,0 млрд рублей по сравнению с 7,8 млрд рублей в третьем квартале 2022 года обусловлено положительным эффектом от оборотного капитала, вызванным расширением нашей финтех-вертикали и увеличением кредиторской задолженности, которые в свою очередь обусловлены преимущественно ростом деятельности маркетплейса и улучшением условий закупок по операциям прямых продаж.

Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, в третьем квартале 2023 года составил 7,8 млрд рублей по сравнению с 4,4 млрд рублей за третий квартал прошлого года в связи с запуском новых фулфилмент-центров и центров сортировки заказов, а также инвестициями в нашу ИТ-инфраструктуру.

Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности, в третьем квартале 2023 года составил 1,0 млрд рублей, по сравнению с чистым потоком денежных средств, полученных от финансовой деятельности, в размере 2,5 млрд рублей в третьем квартале 2022 года, в связи с более низким объемом поступлений и погашений заемных средств в третьем квартале 2023 года.

Чистые денежные средства, их эквиваленты и краткосрочные банковские депозиты по состоянию на 30 сентября 2023 года составили 92,7 млрд рублей по сравнению с 74,6 млрд рублей на 30 июня 2023 года.

Развитие направлений бизнеса и прочие корпоративные вопросы

- Ozon Fintech продолжает развивать спектр финансовых услуг как в сегменте B2C, так и в сегменте B2B. Решение «Гибкий график выплат» остается наиболее распространенным финтех-продуктом в сегменте B2B, в третьем квартале 2023 года им воспользовалось более 36 тысяч продавцов Ozon. В третьем квартале наш B2B сегмент сосредоточился на продвижении расчетно-кассового обслуживания индивидуальных предпринимателей, а также малого и среднего бизнеса. Наш основной B2C продукт Ozon Карта стал самым популярным

способом оплаты на нашей платформе в третьем квартале 2023 года: по состоянию на 30 сентября 2023 года количество открытых счетов превысило 29 миллионов.

- Ozon Global продолжил работу над улучшением качества обслуживания покупателей и продавцов. Число активных продавцов, работающих в рамках Ozon Global, увеличилось в 5 раз по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и по состоянию на 30 сентября 2023 года достигло более 59 000. В третьем квартале 2023 года Ozon Global запустил первый фулфилмент-центр в Китае, что позволяет сократить сроки доставки из Китая в Россию до 8-12 дней.
- Ozon СНГ продолжает расширять свою деятельность на локальных рынках и повышать эффективность логистики. В третьем квартале 2023 года мы расширили сеть пунктов выдачи заказов в Казахстане и Беларуси, что позволило улучшить качество обслуживания покупателей, а также повысить эффективность деятельности. В 2024 году Ozon планирует построить локальные фулфилмент-центры в странах СНГ.
- В октябре 2023 года мы произвели добровольное исключение наших Американских Депозитарных Расписок (АДР) с биржи Nasdaq, как следствие безуспешной апелляции на решение биржи о реализации принудительного делистинга. В ноябре 2023 года мы подали форму 15F в Комиссию по ценным бумагам и биржам США. На основании формы 15F обязательства Ozon по раскрытию отчетности в соответствии с Законом США о фондовых биржах были автоматически приостановлены. Мы ожидаем, что решение о прекращении регистрации вступит в силу не позднее 7 февраля 2024 года. Мы продолжим публиковать финансовую отчетность и иную информацию на английском языке на нашем сайте. Бумаги Ozon продолжают обращаться на Московской Бирже и Международной бирже Астаны.

Риски и факторы неопределенности, связанные с текущей ситуацией

Поскольку глобальные и экономические последствия геополитического кризиса вокруг Украины продолжают развиваться непредсказуемым образом и находятся вне контроля Компании, трудно точно оценить влияние этого кризиса на работу Компании и результаты ее деятельности.

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 11 часовых поясов и предлагать покупателям широкий ассортимент товаров в различных категориях продукции. Ozon также активно развивает свои дополнительные сервисы, такие как финтех, и прочие вертикали (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, которые отражают текущие взгляды Ozon Holdings PLC («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, 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 сопоставления этого показателя, который не относится к показателям МСФО, с наиболее сопоставимыми показателями по МСФО, смотрите раздел «Представление финансовой

и иной информации — Использование показателей, не являющихся финансовыми показателями по МСФО».

Настоящий пресс-релиз включает промежуточные финансовые результаты за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 и 2022 годов. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении финансовой информации за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 года и за 2022 год.

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 (неаудированный)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022 ³	Изменение	2023	2022 ⁴	Изменение
Выручка:						
Выручка от продажи товаров	39 945	26 624	50%	116 994	94 148	24%
Выручка от оказания услуг	69 018	34 772	98%	179 383	89 341	101%
Выручка	108 963	61 396	77%	296 377	183 489	62%
Себестоимость	(103 209)	(52 015)	98%	(264 965)	(163 424)	62%
Валовая прибыль	5 754	9 381	(39%)	31 412	20 065	57%
Операционные расходы:						
Операционные расходы: Продажи и маркетинг	(7 531)	(5 284)	43%	(20 308)	(19 164)	6%
Технологии и контент	(6 595)	(5 464)	21%	(18 990)	(16 685)	14%
Общие и административные	(4 904)	(4 627)	6%	(13 811)	(13 885)	(1%)
Убыток, связанный с пожаром	(280)	(10 785)	(97%)	(605)	(10 785)	(94%)
Итого операционные расходы	(19 310)	(26 160)	(26%)	(53 714)	(60 519)	(11%)
Операционный убыток	(13 556)	(16 779)	(19%)	(22 302)	(40 454)	(45%)
Финансовые доходы	1 304	992	31%	21 267	3 183	568%
Финансовые расходы	(9 661)	(2 696)	258%	(20 649)	(16 676)	24%
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам	(9)	(81)	(89%)	117	(163)	-
Прибыль/(убыток) от выбытия внеоборотных активов	23	(297)	-	43	(902)	-
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	60	97	(38%)	320	293	9%
Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц	204	(1 888)	-	(2 106)	8 987	-
Обесценение нематериальных активов	-	-	-	-	(233)	-
Итого неоперационные расходы	(8 079)	(3 873)	109%	(1 008)	(5 511)	(82%)
Убыток до налогообложения	(21 635)	(20 652)	5%	(23 310)	(45 965)	(49%)
Расходы по налогу на прибыль	(420)	(66)	536%	(1 176)	(1 010)	16%
Убыток за период	(22 055)	(20 718)	6%	(24 486)	(46 975)	(48%)

^{3 4} 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 за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, были реклассифицированы в соответствии с пересмотренным представлением.

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе (неаудированный) (Продолжение)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2023	2022 ⁵	Изменение	2023	2022 ⁶	Изменение
Прочий совокупный доход за период						
Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка (без учета налога):						
Курсовые разницы при пересчете показателей иностраных подразделений из других валют	22	16	38%	164	(70)	-
Прочий совокупный доход, за вычетом налога	22	16	38%	164	(70)	-
Итого совокупный доход	(22 033)	(20 702)	6%	(24 322)	(47 045)	(48%)

⁵ ⁴ 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 за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, были реклассифицированы в соответствии с пересмотренным представлением.

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023	2022	2023	2022
Денежный поток от операционной деятельности				
Убыток до налогообложения	(21 635)	(20 652)	(23 310)	(45 965)
С учетом корректировок:				
Амортизация внеоборотных активов	7 594	5 161	19 963	14 243
Финансовые расходы	9 661	2 696	20 649	16 676
Финансовые доходы	(1 304)	(992)	(21 267)	(3 183)
Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц	(204)	1 888	2 106	(8 987)
Списания и убытки по запасам	1 265	1 385	2 717	3 792
(Прибыль)/убыток от выбытия внеоборотных активов	(24)	297	(58)	902
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	(60)	(97)	(320)	(293)
Изменения ожидаемых кредитных убытков	245	85	457	183
Расходы на вознаграждения, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами	1 772	2 443	5 855	8 278
Прекращение признания и обесценение нефинансовых активов	318	2 014	765	2 359
Изменения оборотного капитала:				
Изменения запасов	(3 401)	(5 183)	(4 306)	1 291
Изменение дебиторской задолженности	(1 348)	(632)	279	2 678
Изменение кредитов и займов, выданных клиентам	(11 412)	(1 565)	(28 392)	(2 525)
Изменение прочих активов	(6 572)	(2 881)	(3 949)	(2 504)
Изменение торговой кредиторской задолженности и прочих обязательств	30 822	23 616	45 701	(11 484)
Изменения привлеченных средств клиентов и прочих финансовых обязательств	22 857	2 310	30 128	3 415
Изменения обязательств по вознаграждениям, основанных на акциях	901	-	901	-
Денежные средства, полученные от/ (использованные в) операционной деятельности	29 475	9 893	47 919	(21 124)
Уплаченные проценты	(4 103)	(1 930)	(10 188)	(6 007)
Уплаченный налог на прибыль	(506)	(122)	(1 722)	(156)
Выплата денежных средств по вознаграждениям, основанным на акциях	-	-	(1 820)	-
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	24 866	7 841	34 189	(27 287)

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный) (Продолжение)

(млн рублей)	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023	2022	2023	2022
Денежный поток от инвестиционной деятельности				
Приобретение основных средств	(8 878)	(4 608)	(20 059)	(27 048)
Приобретение нематериальных активов	(82)	(99)	(178)	(345)
Поступления от выбытия основных средств	103	-	293	-
Авансы, выданные по договорам аренды до даты начала аренды	(202)	-	(1 625)	-
Возврат банковских депозитов	-	-	-	18 297
Полученные проценты	1 333	444	2 501	2 020
Дивиденды, полученные от ассоциированного предприятия	70	70	235	205
Выдача займов сотрудникам	(187)	(214)	(686)	(437)
Поступления по займам, выданным сотрудникам	42	-	180	-
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(7 801)	(4 407)	(19 339)	(7 308)
Денежный поток от финансовой деятельности				
Выплаты, связанные с реструктуризацией облигаций	(446)	-	(36 111)	-
Поступления от заимствований	2 000	14 980	24 400	16 165
Возврат заемных средств	(249)	(10 220)	(744)	(10 607)
Погашение основной суммы обязательств по аренде	(2 343)	(2 270)	(6 891)	(6 822)
Чистый поток денежных средств (использованный в) / полученный от финансовой деятельности	(1 038)	2 490	(19 346)	(1 264)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	16 027	5 924	(4 496)	(35 859)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	74 640	56 739	90 469	108 037
Влияние изменений обменных курсов валют на баланс денежных средств в иностранной валюте	2 066	2 935	6 760	(6 580)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	92 733	65 598	92 733	65 598

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(млн рублей)	На	
	30 сентября 2023 года (неаудированный)	31 декабря 2022 года ⁷
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	68 049	55 754
Активы в форме права пользования	106 168	69 339
Нематериальные активы	464	661
Инвестиции в ассоциированное предприятие	1 406	1 269
Отложенные налоговые активы	221	133
Кредиты и займы, выданные клиентам	1 063	-
Прочие финансовые активы	2 638	2 610
Прочие нефинансовые активы	586	152
Итого внеоборотные активы	180 595	129 918
Оборотные активы		
Запасы	36 223	34 615
Дебиторская задолженность	5 126	6 707
Прочие финансовые активы	5 165	3 488
Прочие нефинансовые активы	5 889	13 014
НДС к возмещению	4 313	1 025
Кредиты и займы, выданные клиентам	32 343	5 585
Денежные средства и их эквиваленты	92 733	90 469
Итого оборотные активы	181 792	154 903
Итого активы	362 387	284 821
Капитал и обязательства		
Капитал		
Акционерный капитал	12	12
Эмиссионный доход	135 540	135 523
Собственные акции	(1)	(1)
Резервы на вознаграждения персонала, основанные на акциях	15 962	18 200
Прочие капитальные резервы	94	(70)
Накопленный убыток	(202 116)	(170 311)
Итого капитал	(50 509)	(16 647)

⁷ По состоянию на 30 сентября 2023 года 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)

(млн рублей)	На	
	30 сентября 2023 года (неаудированный)	31 декабря 2022 года ⁸
Долгосрочные обязательства		
Заемные средства	58 225	38 900
Обязательства по аренде	97 923	64 151
Обязательства по производным финансовым инструментам	11 708	3 000
Отложенные налоговые обязательства	72	21
Доходы будущих периодов	186	230
Торговая и прочая кредиторская задолженность	243	292
Обязательства по вознаграждениям, основанных на акциях, с расчетами денежными средствами	1 710	-
Итого долгосрочные обязательства	170 067	106 594
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	122 040	94 749
Заемные средства	6 946	55 215
Обязательства по аренде	14 350	10 344
Налоги к уплате	2 537	1 654
Резервы предстоящих расходов	12 346	8 936
Контрактные обязательства и доходы будущих периодов	35 578	17 838
Привлеченные средства клиентов и прочие финансовые обязательства	36 266	6 138
Обязательства по вознаграждениям, основанных на акциях, с расчетами денежными средствами	12 766	-
Итого краткосрочные обязательства	242 829	194 874
Итого обязательства	412 896	301 468
Итого капитал и обязательства	362 387	284 821

⁸ По состоянию на 30 сентября 2023 года 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».

Представление 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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, чтобы привести его в соответствие с представлением, принятым в текущем периоде, следующим образом:

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2022			Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022		
	Как представлял ось ранее	Изменение представле ния	Как представляе тся сейчас	Как представлял ось ранее	Изменение представле ния	Как представляе тся сейчас
Себестоимость продаж	(24 784)	24 784	—	(82 923)	82 923	—
Фулфилмент и доставка	(26 892)	26 892	—	(80 113)	80 113	—
Себестоимость	—	(52 015)	(52 015)	—	(163 424)	(163 424)
Расходы на продажи и маркетинг	(5 239)	(45)	(5 284)	(18 513)	(651)	(19 164)
Общие и административные расходы	(5 011)	384	(4 627)	(14 924)	1 039	(13 885)

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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, чтобы привести его в соответствие с представлением, принятым в текущем периоде, следующим образом:

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2022			Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022		
	Как представ- лялось ранее	Изменение представления	Как представля- ется сейчас	Как представ- лялось ранее	Изменение представле- ния	Как представля- ется сейчас
Процентный доход	454	(454)	—	2 028	(2 028)	—
Чистая прибыль от переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	538	(538)	—	1 155	(1 155)	—
Финансовые доходы	—	992	992	—	3 183	3 183

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2022			Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022		
	Как представ- лялось ранее	Изменение представления	Как представля- ется сейчас	Как представ- лялось ранее	Изменение представле- ния	Как представля- ется сейчас
Процентные расходы	(2 687)	2 687	—	(8 100)	8 100	—
Переоценка конвертируемых облигаций	—	—	—	(8 567)	8 567	—
Прочие неоперационны е расходы	(9)	9	—	(9)	9	—
Финансовые расходы	—	(2 696)	(2 696)	—	(16 676)	(16 676)

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, вкл. услуги, («Доля Маркетплейса в процентах от GMV, вкл. услуги»), количество заказов и количество активных покупателей и 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 является выручкой. 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, вкл. услуги**, 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, вкл. услуги, 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 хотя бы один заказ на нашей платформе в течение 12-месячного периода, предшествующего соответствующей дате, за вычетом возвратов и аннулирований.

Количество активных продавцов – это количество уникальных продавцов, которые совершили хотя бы одну продажу на нашей платформе в течение 12-месячного периода, предшествующего соответствующей дате.

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 российских рублях.

В некоторых разделах данного пресс-релиза используется финансовый показатель скоррект. 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 расходов на вознаграждения, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами, а также убытков, 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 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 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 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 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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023	2022	2023	2022
Убыток за период	(22 055)	(20 718)	(24 486)	(46 975)
Расходы по налогу на прибыль	420	66	1 176	1 010
Итого неоперационные расходы	8 079	3 873	1 008	5 511
Амортизация	7 594	5 161	19 963	14 243
Расходы на вознаграждения, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами	1 772	2 443	5 855	8 278
Убыток, связанный с пожаром	280	10 785	605	10 785
Скоррект. EBITDA	(3 910)	1 610	4 121	(7 148)