



Оzon объявляет финансовые результаты за первый квартал 2024 года

Уверенный рост оборота (GMV) на 88% г/г при положительной скорректированной EBITDA в сегментах E-commerce и Финтех

25 апреля 2024 года — Ozon Holdings PLC (MOEX, AIX: «OZON», далее «мы», «нас», «наш», «Ozon», «Компания» или «Группа»), объявляет неаудированные финансовые результаты на основе управленческой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года.

Основные финансовые и операционные результаты за первый квартал 2024 года

Группа

- **Выручка** увеличилась на 32% г/г до 122,9 млрд рублей, в результате роста выручки от оказания услуг на 39% на фоне растущей монетизации рекламных услуг, а также роста процентной выручки Финтеха.
- **Скорректированная EBITDA** увеличилась на 16% г/г до 9,3 млрд рублей, благодаря росту валовой прибыли и несмотря на инфляцию стоимости труда и рост операционных расходов, вызванный инвестициями в продажи, маркетинг и технологии.
- **Убыток за период** составил 13,2 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с прибылью в размере 10,7 млрд рублей в первом квартале 2023 года. Такая динамика обусловлена признанием разового дохода, связанного с реструктуризацией и погашением конвертируемых облигаций, в первом квартале 2023 года и ростом финансовых расходов в первом квартале 2024 года.
- **Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности**, составил 1,0 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с 1,8 млрд рублей в первом квартале 2023 года благодаря положительному эффекту от оборотного капитала.

E-commerce

- **Выручка сегмента** увеличилась на 24% г/г до 112,6 млрд рублей в первом квартале 2024 года в результате роста рекламной выручки и прочей выручки от оказания услуг.
- **Скорректированная EBITDA сегмента** снизилась на 40% г/г до 3,3 млрд рублей в связи с влиянием стратегических инвестиций в рост и увеличением стоимости логистических услуг.
- **Оборот (GMV), вкл. услуги**, вырос на 88% г/г в первом квартале 2024 года по сравнению с ростом 71% г/г в первом квартале 2023 года, при этом GMV

маркетплейса увеличился вдвое по сравнению с предыдущим годом за счет стратегических инвестиций в рост платформы.

- **Количество заказов** в первом квартале 2024 года выросло на 70% г/г до 305 млн. Рост обусловлен расширением **клиентской базы** на 32%: на протяжении последних 12 месяцев количество активных покупателей увеличивалось приблизительно на 1 млн в месяц и достигло 49 млн. Частотность заказов на одного активного покупателя увеличилась на 50% г/г и составила 22 заказа в год.
- В первом квартале 2024 года Компания зафиксировала новый рекорд: **количество продавцов** превысило 500 тысяч. Более 80% продавцов на нашей платформе — это предприниматели из регионов.

Финтех

- **Выручка сегмента** выросла более чем втрое по сравнению с предыдущим годом и составила 14,6 млрд рублей благодаря значительному росту базы пользователей и запуску новых продуктов как в сегменте B2B, так и в сегменте B2C. Количество активных пользователей увеличилось на 70% г/г и составило 20 млн.
- **Скорректированная EBITDA сегмента** (эквивалентна операционному доходу до вычета амортизации) увеличилась на 147% г/г до 5,9 млрд рублей на фоне роста процентной и комиссионной выручки. В результате этих же факторов **скорректированная EBITDA** Финтеха за полный 2023 год составила 13,4 млрд рублей.
- Объем **займов, выданных клиентам**, увеличился до 50,8 млрд рублей на 31 марта 2024 года по сравнению с 12,3 млрд рублей на 31 марта 2023 года в связи с ростом портфеля займов в сегментах B2B и B2C.
- **Привлеченные средства клиентов¹ и прочие финансовые обязательства** увеличились в 9 раз по сравнению с предыдущим годом и на 31 марта 2024 года составили 75,2 млрд рублей, что прежде всего обусловлено растущей популярностью продуктов Финтеха, включая сберегательные счета и вклады, Ozon Карту и услуги в сфере расчетно-кассового обслуживания.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся		
	31 марта		
	2024	2023	Изменение
Группа			
Выручка	122 931	93 250	32%
Валовая прибыль	22 276	15 630	43%
Скоррект. EBITDA ²	9 256	7 969	16%
(Убыток) / прибыль за период	(13 166)	10 656	—
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности	(982)	(1 752)	(44%)

¹ Средства клиентов, привлеченные на текущие, сберегательные счета и вклады, составили 67,5 млрд рублей на 31 марта 2024.

² Скоррект. EBITDA – финансовый показатель, не представленный в соответствии с МСФО, описанный в разделе «Представление финансовой и иной информации – Ключевые операционные показатели» данного пресс-релиза.

E-commerce			
Оборот (GMV), включая услуги	570 177	303 048	88%
Количество заказов, млн шт.	305,3	179,3	70%
Количество активных покупателей, млн	49,0	37,0	32%
<i>Доля Маркетплейса от GMV, включая услуги</i>	<i>85,2%</i>	<i>79,5%</i>	<i>5,7 п.п.</i>
Выручка	112 605	90 739	24%
Скоррект. EBITDA	3 322	5 569	(40%)
Финтех			
Количество активных пользователей, млн	20,2	11,9	70%
Выручка ³	14 642	4 505	225%
Скоррект. EBITDA (эквивалент операционной прибыли до вычета амортизации)	5 934	2 400	147%
Займы, выданные клиентам ⁴	50 833	12 307	313%
Средства клиентов и прочие финансовые обязательства ⁴	75 211	7 954	846%

В таблице выше представлены ключевые операционные и финансовые показатели за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года и 31 марта 2023 года. Аудиторы Компании не проводили аудит либо обзорную проверку в отношении информации за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, подготовленной на основе управленческой отчетности в соответствии с МСФО. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении финансовой информации за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, и финансовой информации по сегменту Финтех за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. С 1 января 2024 года, вследствие роста сегмента Финтех, мы изменили представление процентной выручки в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и теперь представляем ее отдельно от других видов выручки. Кроме того, теперь мы представляем ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха отдельно от себестоимости. Сопоставимые значения за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, были реклассифицированы соответствующим образом.

Определение финансовых показателей, не рассчитываемых в соответствии с 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 – Использование показателей, не являющихся финансовыми показателями по МСФО» данного пресс-релиза. Определения операционных показателей «GMV, включая услуги», «количество заказов», «количество активных покупателей», «Доля Маркетплейса от GMV» и «количество активных пользователей» представлены в подразделе «Ключевые операционные показатели» данного пресс-релиза.

Консолидированные финансовые результаты за первый квартал 2024 года

Выручка в первом квартале 2024 года выросла на 32% г/г до 122,9 млрд рублей. Процентная выручка сегмента Финтех в первом квартале 2024 года увеличилась в четыре раза по сравнению с предыдущим годом. Росту выручки от оказания услуг способствовал рост рекламной выручки на 120% г/г. Замедление темпа роста выручки от комиссий маркетплейса в первом квартале 2024 года в основном обусловлено стратегическими инвестициями в снижение цен и внедрением агентской модели для сервисов для продавцов.

³ Выручка Финтеха включает процентную и комиссионную выручку по кредитным продуктам для B2B и B2C клиентов, гибкий график выплат и факторинговые услуги для продавцов, выручку от услуг по приему платежей, премиум-подписок, расчетно-кассового обслуживания и обслуживания банковских карт.

⁴ На конец указанного периода.

В четвертом квартале 2023 года Ozon завершил внедрение агентской модели для сторонних сервисов для продавцов. В результате выручка от таких услуг отражается за вычетом стоимости услуги сторонних поставщиков, что приводит к уменьшению выручки с соответствующим снижением себестоимости без влияния на валовую прибыль.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта		
	2024	2023	Изменение
Выручка от продажи товаров	42 801	39 630	8%
Выручка от оказания услуг	72 059	51 873	39%
Комиссии маркетплейса	43 032	38 608	11%
Рекламная выручка	23 713	10 803	120%
Прочая выручка	5 314	2 462	116%
Процентная выручка⁵	8 071	1 747	362%
Итого выручка	122 931	93 250	32%

Валовая прибыль выросла на 43% г/г в первом квартале 2024 года, а ее доля в процентах от GMV, вкл. услуги, снизилась на 1,3 п. п. до 3,9% на фоне стратегических инвестиций в снижение цен, а также инфляции стоимости труда и роста тарифов на грузоперевозки в сфере логистики.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта		
	2024	2023	Изменение
Итого выручка	122 931	93 250	32%
Себестоимость продаж	(100 655)	(77 620)	30%
Себестоимость реализованной продукции и прочие расходы, связанные с запасами	(37 742)	(36 749)	3%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(6,6%)</i>	<i>(12,1%)</i>	<i>5,5 п.п.</i>
Себестоимость услуг и прочей выручки ⁶	(62 913)	(40 871)	54%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(11,0%)</i>	<i>(13,5%)</i>	<i>2,5 п.п.</i>
Валовая прибыль	22 276	15 630	43%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>3,9%</i>	<i>5,2%</i>	<i>(1,3 п.п.)</i>

Операционные расходы в первом квартале 2024 года выросли на 52% г/г, при этом операционные расходы в процентах от GMV, вкл. услуги, снизились на 1,0 п.п. г/г до 4,2% в результате эффекта операционного рычага. В первом квартале 2024 года расходы на продажи и маркетинг выросли на 77% г/г, а расходы на технологии и контент — на 53% г/г на фоне роста сегмента E-commerce и Финтеха. При этом значительно снизилась доля общих и административных расходов от GMV — с 1,4% в первом квартале 2023 года до 0,8% в первом квартале 2024 года.

Операционный убыток увеличился до 1,6 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с 0,1 млрд рублей в первом квартале 2023 года, поскольку рост валовой прибыли был нивелирован ростом операционных расходов.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта		
	2024	2023	Изменение
Валовая прибыль	22 276	15 630	43%
Операционные расходы:			

⁵ Процентная выручка включает выручку от начисления процентов и комиссионных по финансовым активам Финтеха, которые учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

⁶ Себестоимость услуг и прочей выручки в составе себестоимости в основном включает затраты на фулфилмент и доставку, комиссии за прием денежных средств и расходы, связанные с оказанием финансовых услуг.

Продажи и маркетинг	(9 600)	(5 412)	77%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(1,7%)</i>	<i>(1,8%)</i>	<i>0,1 п.п.</i>
Технологии и контент	(8 856)	(5 787)	53%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(1,6%)</i>	<i>(1,9%)</i>	<i>0,3 п.п.</i>
Общие и административные	(4 598)	(4 333)	6%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(0,8%)</i>	<i>(1,4%)</i>	<i>0,6 п.п.</i>
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха	(864)	(42)	1 957%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(0,2%)</i>	<i>(0,0%)</i>	<i>(0,2 п.п.)</i>
Убытки, связанные с пожаром	29	(173)	—
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>0,0%</i>	<i>(0,1%)</i>	<i>0,1 п.п.</i>
Итого операционные расходы	(23 889)	(15 747)	52%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(4,2%)</i>	<i>(5,2%)</i>	<i>1,0 п.п.</i>
Операционный убыток	(1 613)	(117)	1 279%
<i>от GMV, включая услуги</i>	<i>(0,3%)</i>	<i>0,0%</i>	<i>(0,3 п.п.)</i>

Убыток за период составил 13,2 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с прибылью в размере 10,7 млрд рублей в первом квартале 2023 года. Такая динамика в основном обусловлена разовым признанием дохода в 18,4 млрд рублей от реструктуризации обязательств по конвертируемым облигациям в первом квартале 2023 года, а также ростом процентных обязательств и влиянием увеличения процентной ставки на стоимость долга в результате повышения ключевой ставки ЦБ РФ.⁷

Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности, составил 1,0 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с 1,8 млрд рублей в первом квартале 2023 года, поскольку приток от оборотного капитала был практически полностью нивелирован ростом выплат процентов в связи с увеличением процентных обязательств и процентных расходов.

Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, увеличился до 9,0 млрд рублей в первом квартале 2024 года по сравнению с 4,5 млрд рублей в первом квартале 2023 года в основном в связи с запуском новых фулфилмент-центров и центров сортировки заказов для поддержания быстрого роста объемов наших заказов. Общая площадь складских помещений Ozon увеличилась на 75% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составила более 2,6 млн квадратных метров по состоянию на 31 марта 2024 года.

Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности в первом квартале 2024 года, составил 5,0 млрд рублей. Для сравнения: чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности в первом квартале 2023 года, составил 4,9 млрд рублей. Такая динамика обусловлена привлечением дополнительного кредитного финансирования в первом квартале 2024 года.

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 марта 2024 года составили 165,7 млрд рублей, включая денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к юридическим лицам Финтеха, в размере 81,4 млрд рублей.

Риски и факторы неопределенности

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

⁷ Ключевая ставка увеличилась с 7,5% на 31 марта 2023 года до 16,0% на 31 марта 2024 года.

Соединенные Штаты Америки, Европейский союз, Великобритания и другие юрисдикции ввели масштабные санкции в отношении физических и юридических лиц, связанных с Россией, 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 года, и другими публичными сведениями о факторах, которые могут повлиять на деятельность Компании и результаты ее 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 жителям России 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.ru/>.

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», «нас», «наш» 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 и актуальны только на дату, в которую они сделаны.

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, на них имеют влияние известные и неизвестные риски, неопределенности, а также другие важные факторы и обстоятельства, 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, 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 от того, чтобы полностью полагаться на заявления прогнозного характера и распространяем данное предостережение на все наши заявления прогнозного характера. Пожалуйста, ознакомьтесь с нашим годовым отчетом по форме 20-F за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и другими публичными сведениями о факторах, которые могут повлиять на деятельность Компании и результаты ее операций.

С учетом вышеназванных 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 скорректированную EBITDA, финансовый 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 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 информацию за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года и 31 марта 2023 года. Аудиторы Компании не проводили аудит либо обзорную проверку в отношении информации за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, подготовленной на основе управленческой отчетности в соответствии с МСФО. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении финансовой информации за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, и финансовой информации по сегменту Финтех за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. Информация, представленная в данном пресс-релизе, основана на имеющейся на данный момент информации.

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 убытке и прочем совокупном доходе

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта		
	2024 (неауд.)	2023 (неауд.)	Изменение
Выручка:			
Выручка от продажи товаров	42 801	39 630	8%
Выручка от оказания услуг	72 059	51 873	39%
Процентная выручка	8 071	1 747	362%
Итого выручка	122 931	93 250	32%
Себестоимость	(100 655)	(77 620)	30%
Валовая прибыль	22 276	15 630	43%
Операционные расходы:			
Продажи и маркетинг	(9 600)	(5 412)	77%
Технологии и контент	(8 856)	(5 787)	53%
Общие и административные	(4 598)	(4 333)	6%
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха	(864)	(42)	1 957%
Убытки, связанные с пожаром	29	(173)	—
Итого операционные расходы	(23 889)	(15 747)	52%
Операционный убыток	(1 613)	(117)	1 279%
Финансовые (расходы)/доходы, нетто	(10 474)	14 154	(174%)
Убыток от выбытия и обесценения внеоборотных активов	(154)	(86)	79%
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	279	172	62%
Чистый убыток от курсовых разниц	(313)	(2 994)	(90%)
Итого неоперационные (расходы)/доходы	(10 662)	11 246	—
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(12 275)	11 129	—
Расходы по налогу на прибыль	(891)	(473)	88%
(Убыток)/прибыль за период	(13 166)	10 656	—

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 (неауд.)	2023 (неауд.)
Денежный поток от операционной деятельности		
(Убыток) / прибыль до налогообложения	(12 275)	11 129
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	8 874	5 920
Финансовые расходы/(доходы), нетто	10 474	(14 154)
Чистый убыток от курсовых разниц	313	2 994
Убыток от выбытия и обесценения внеоборотных активов	119	82
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	(279)	(172)
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам финтеха	864	42
Расходы по вознаграждениям акциями	2 024	1 993
Изменения в оборотном капитале:		
Изменение запасов	1 332	157
Изменение дебиторской задолженности	(3 690)	1 704
Изменение займов, выданных клиентам	(5 202)	(6 811)
Изменение прочих финансовых и нефинансовых активов	(6 168)	1 314
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	1 602	(2 817)
Изменение средств клиентов и прочих финансовых обязательств	11 848	1 877
Изменение обязательств по выплатам на основе акций	876	—
Денежные средства от операционной деятельности	10 712	3 258
Проценты уплаченные	(9 699)	(2 866)
Налог на прибыль уплаченный	(273)	(324)
Погашение вознаграждений, основанных на акциях	(1 722)	(1 820)
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности	(982)	(1 752)

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 (неауд.)	2023 (неауд.)
Денежный поток от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(11 146)	(4 422)
Поступления от выбытия основных средств	16	151
Приобретение нематериальных активов	(151)	(34)
Авансы выданные по договорам, по которым аренда еще не началась	(533)	(676)
Дивиденды, полученные от ассоциированного предприятия	35	53
Проценты полученные	3 039	581
Выдача займов сотрудникам	(341)	(241)
Поступления от погашения займов, выданных сотрудникам	107	88
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(8 974)	(4 500)
Денежный поток от финансовой деятельности		
Поступления от заимствований за вычетом затрат по сделке	10 000	—
Выплаты, связанные с реструктуризацией облигаций	(62)	(2 309)
Возврат заемных средств	(2 181)	(235)
Погашение обязательств по аренде	(2 806)	(2 327)
Чистый поток денежных средств от / (использованных в) финансовой деятельности	4 951	(4 871)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(5 005)	(11 123)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	169 814	90 469
Влияние изменений обменных курсов валют на баланс денежных средств в иностранной валюте	(13)	2 858
Влияние изменений ожидаемых кредитных убытков на баланс денежных средств	934	242
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	165 730	82 446

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(млн рублей, если не указано иное)	По состоянию на	
	31 марта 2024 (неауд.)	31 декабря 2023
Активы		
Внеоборотные активы		
Активы в форме права пользования	140 182	118 492
Основные средства	83 929	73 414
Инвестиции в ассоциированное предприятие	1 506	1 262
Нематериальные активы	558	572
Отложенные налоговые активы	198	149
Прочие нефинансовые активы	1 112	915
Займы, выданные клиентам	1 079	1 299
Прочие финансовые активы	3 508	3 015
Итого внеоборотные активы	232 072	199 118
Оборотные активы		
Запасы	39 082	40 409
НДС к возмещению	5 725	5 423
Прочие нефинансовые активы	5 185	4 870
Займы, выданные клиентам	49 754	45 370
Дебиторская задолженность	11 015	7 156
Прочие финансовые активы	6 653	3 866
Денежные средства и их эквиваленты, из них:	165 730	169 814
<i>Принадлежат кредитным организациям Группы (Ozon Fintech)</i>	81 433	58 696
<i>Принадлежат другим юридическим лицам Группы</i>	84 373	112 126
<i>Резерв на ожидаемые кредитные убытки</i>	(76)	(1 011)
Итого оборотные активы	283 144	276 908
Итого активы	515 216	476 026

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

(млн рублей, если не указано иное)	По состоянию на	
	31 марта 2024 (неауд.)	31 декабря 2023
Капитал и обязательства		
Капитал		
Акционерный капитал	12	12
Эмиссионный доход	135 689	135 685
Собственные акции	(1)	(1)
Резерв по вознаграждениям акциями	17 747	15 622
Прочие капитальные резервы	83	63
Накопленный убыток	(231 245)	(217 958)
Итого капитал	(77 715)	(66 577)
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	127 796	108 644
Заемные средства	89 911	88 328
Обязательства по производным финансовым инструментам	545	1 974
Обязательства по выплатам на основе акций	—	1 065
Торговая и прочая кредиторская задолженность	344	324
Доходы будущих периодов	171	171
Отложенные налоговые обязательства	358	212
Итого долгосрочные обязательства	219 125	200 718
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	163 472	169 222
Средства клиентов и прочие финансовые обязательства	75 211	65 049
Авансы покупателей и контрактные обязательства	47 765	40 381
Заемные средства	24 271	16 043
Обязательства по аренде	18 064	15 691
Резервы предстоящих расходов	16 709	13 289
Обязательства по производным финансовым инструментам	16 026	10 548
Обязательства по выплатам на основе акций	6 255	6 019
НДС и налоги к уплате	6 033	5 643
Итого краткосрочные обязательства	373 806	341 885
Итого обязательства	592 931	542 603
Итого капитал и обязательства	515 216	476 026

Представление финансовой и иной информации

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 процентную выручку сегмента Финтех, комиссионные за билеты и бронирование 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** — это общая стоимость заказов, обработанных через маркетплейс Ozon, 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 платформу Ozon, и не включает доход от услуг.
- **Капитальные затраты** — это платежи 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.
- **Количество активных пользователей сегмента Финтех** — это количество уникальных пользователей, которые соответствуют хотя бы одному из следующих условий на дату формирования отчетности:
 - баланс на счетах пользователя превышал 10 000 рублей на любую дату за последние 3 месяца;
 - у пользователя была кредитная задолженность на любую дату времени за последние 3 месяца;
 - у пользователя была платная подписка Ozon Premium за последние 3 месяца;
 - пользователь совершил хотя бы одну операцию за последние 3 месяца.

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 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. При расчете скорректированной EBITDA не исключаются процентные доходы и расходы, связанные с основными направлениями деятельности Финтеха. Скорректированная 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, расчеты по которым производятся долевыми инструментами, 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/(прибыли) за период с скоррект. EBITDA за каждый из указанных периодов.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024	2023
(Убыток)/прибыль за период	(13 166)	10 656
Расходы по налогу на прибыль	891	473
Итого неоперационные расходы/(доходы)	10 662	(11 246)
Амортизация внеоборотных активов	8 874	5 920
Расходы по вознаграждениям акциями	2 024	1 993
Убытки, связанные с пожаром	(29)	173
Скоррект. EBITDA	9 256	7 969

Элиминация внутригрупповых операций

В рамках своей деятельности наши операционные сегменты предоставляют друг другу продукты и услуги и выплачивают связанные с этим сборы и вознаграждения. Такие сборы и вознаграждения представляют собой операции между сегментами Группы, которые включены в выручку соответствующих сегментов в настоящем пресс-релизе. Исключение выручки по операциям между сегментами осуществляется в рамках элиминации межсегментных операций, как показано в таблице ниже.

(млн рублей, если не указано иное)	За три месяца, закончившихся 31 марта		
	2024	2023	Изменение
Выручка			
Выручка сегментов	127 247	95 244	34%
Элиминация	(4 316)	(1 994)	116%
Итого выручка	122 931	93 250	32%
Скоррект. EBITDA			
Скоррект. EBITDA сегментов	9 256	7 969	16%
Элиминация	—	—	—
Итого скоррект. EBITDA	9 256	7 969	16%