



Ozon объявляет финансовые результаты за второй квартал 2024 года

Рост оборота (GMV) на 70% г/г при сохраняющихся инвестициях в сегмент E-commerce. Высокий рост и положительная скорректированная EBITDA в сегменте Финтех

5 августа 2024 г. — Ozon Holdings PLC (далее «мы», «нас», «наш», «Ozon», «Компания» или «Группа») объявляет неаудированные финансовые результаты за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г.

Основные финансовые и операционные результаты за второй квартал 2024 г.

Группа

- Общая выручка увеличилась на 30% г/г до 122,5 млрд руб. в результате роста рекламной выручки на 86% и четырехкратного увеличения процентной выручки во втором квартале 2024 г.
- Скорректированная EBITDA снизилась на 0,7 млрд руб. г/г до отрицательного значения в размере 0,7 млрд руб., в результате существенных инвестиций в рост и высокой инфляции стоимости труда, что было компенсировано положительным эффектом от сегмента Финтех. Скорректированная EBITDA в процентном отношении к обороту (GMV), включая услуги, практически не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.
- Убыток за период составил 28,0 млрд руб. во втором квартале 2024 г. по сравнению с убытком в размере 13,1 млрд руб. во втором квартале 2023 г. Такая динамика обусловлена преимущественно значительным ростом финансовых расходов и увеличением расходов на амортизацию.
- Чистый поток денежных средств от операционной деятельности вырос в 4 раза г/г и составил 41,8 млрд руб. во втором квартале 2024 г. благодаря положительному эффекту от изменений в оборотном капитале.

E-commerce

- Выручка сегмента увеличилась на 21% г/г до 109,7 млрд руб. во втором квартале 2024 г. на фоне значительного роста рекламной выручки.
- Скорректированная EBITDA сегмента снизилась до отрицательного значения в 6,5 млрд руб. во втором квартале 2024 г. по сравнению с отрицательным скорректированным значением EBITDA в размере 2,4 млрд руб. за второй квартал 2023., в связи с инфляцией стоимости труда и проведением маркетинговых мероприятий.

- Оборот (GMV), включая услуги, вырос на 70% г/г до 633,2 млрд руб., несмотря на эффект высокой базы (рост на уровне 118% г/г во втором квартале 2023 г.). Основной причиной роста стало увеличение количества заказов на 60% г/г.
- Количество активных покупателей¹ выросло на 30% г/г до 51,1 млн по состоянию на 30 июня 2024 г., в то время как частота заказов увеличилась на 40% г/г до 24 заказов в год в результате инвестиций в улучшение пользовательского опыта, в том числе при взаимодействии с продуктом и сервисом доставки.

Финтех

- Выручка сегмента выросла на 206% г/г и составила 18,4 млрд руб. во втором квартале 2024 г. благодаря значительному росту процентной выручки и выручки от оказания услуг на фоне развития кредитных и транзакционных продуктов в сегментах B2B и B2C.
- Скорректированная EBITDA сегмента увеличилась на 136% г/г до 5,9 млрд руб. в результате сильного роста процентной выручки и выручки от оказания услуг.
- Объем займов, выданных клиентам², увеличился до 58,0 млрд руб. на 30 июня 2024 г. по сравнению с 22,2 млрд руб. на 30 июня 2023 г. в связи с расширением кредитования.
- Привлеченные средства клиентов³ существенно увеличились до 94,4 млрд руб. на 30 июня 2024 г. по сравнению с 9,5 млрд руб. на 30 июня 2023 г. благодаря расширению клиентской базы Ozon Карты и росту числа депозитных счетов.
- Во втором квартале 2024 г. количество активных пользователей Финтеха⁴ увеличилось на 74% г/г до 24,0 млн. Наши продуктовые предложения в сегменте B2C включают в себя Ozon Карту, которая стала самым популярным инструментом оплаты на нашем маркетплейсе, а также сервис Ozon Рассрочка, сберегательные счета и вклады, сервис «Деньги на карту». Продуктовая линейка в сегменте B2B включает займы на развитие бизнеса, расчетно-кассовое обслуживание и услуги факторинга.

В таблице ниже представлены основные операционные и финансовые показатели за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г. и 30 июня 2023 г. Аудиторы Компании не проводили аудит в отношении информации за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г. и 30 июня 2023 г. С 1 января 2024 г. вследствие расширения 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. Также

¹ Определение термина «Количество активных покупателей» приводится в разделе «Представление финансовой и иной информации — Ключевые операционные показатели» настоящего пресс-релиза.

² Объем займов, выданных клиентам, включают краткосрочные и долгосрочные займы юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам за вычетом резервов под ожидаемые кредитные убытки.

³ Привлеченные средства клиентов включают остатки на текущих счетах и срочные депозиты клиентов.

⁴ Определение термина «количество активных пользователей Финтеха» приводится в разделе «Представление финансовой и иной информации — Ключевые операционные показатели» настоящего пресс-релиза.

дополнительные изменения были внесены в представление информации в рамках отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета о финансовом положении и отчета о движении денежных средств. Сопоставимые значения за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., и значения по состоянию на 31 декабря 2023 г. были реклассифицированы соответствующим образом. См. примечание 2.2 к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г.

Определение показателей, не представленных 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 финансовых показателей, не представленных в соответствии с МСФО» настоящего пресс-релиза. Определения таких показателей, как «Оборот (GMV), включая услуги», «количество заказов», «количество активных покупателей», «доля маркетплейса от оборота (GMV)» и «количество активных пользователей» представлены в подразделе «Представление финансовой и иной информации — Ключевые операционные показатели» настоящего пресс-релиза.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Группа						
Общая выручка	122 530	94 164	30%	245 461	187 414	31%
Валовая прибыль	15 572	9 807	59%	37 071	24 934	49%
Скоррект. показатель EBITDA ⁵	(658)	62	н/п	8 598	8 031	7%
Убыток за период	(27 971)	(13 087)	114%	(41 137)	(2 431)	1 592%
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	41 792	10 390	302%	43 369	9 035	380%
E-commerce						
Оборот (GMV), включая услуги	633 163	372 628	70%	1 203 340	675 676	78%
Количество заказов, млн шт.	334,8	208,7	60%	640,1	388,0	65%
Количество активных покупателей, млн	51,1	39,5	30%	51,1	39,5	30%
Доля маркетплейса от оборота (GMV), включая услуги	86,1%	82,6%	3,5 п.п.	85,7%	81,2%	4,4 п.п.
Общая выручка	109 690	90 599	21%	222 295	181 338	23%
Скоррект. показатель EBITDA	(6 517)	(2 424)	169%	(3 195)	3 145	н/п
Финтех						
Количество активных пользователей, млн	24,0	13,8	74%	24,0	13,8	74%
Общая выручка ⁶	18 447	6 028	206%	33 089	10 533	214%
Скоррект. показатель EBITDA	5 859	2 486	136%	11 793	4 886	141%
Займы, выданные клиентам ⁷	57 965	22 201	161%	57 965	22 201	161%

⁵ Скорректированная EBITDA — это финансовый показатель, не представленный в соответствии с МСФО, определение которого приведено в разделе «Представление финансовой и иной информации — Ключевые операционные показатели» настоящего пресс-релиза.

⁶ Общая выручка Финтеха включает процентную и комиссионную выручку по кредитным продуктам для клиентов сегментов B2B и B2C, комиссию за предоставление гибкого графика выплат и факторинговые услуги для продавцов, выручку от услуг по обработке платежей, премиум-подписок, расчетно-кассового обслуживания и обслуживания банковских карт.

⁷ На 30 июня 2024 и 2023 г.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Привлеченные средства клиентов ⁷	94 394	9 509	893%	94 394	9 509	893%

Консолидированные финансовые результаты за второй квартал 2024 г.

Общая выручка выросла на 30% г/г во втором квартале 2024 года, за счет выручки от оказания услуг и процентной выручки. Выручка от оказания услуг увеличилась на 30% г/г на фоне быстрого роста рекламной выручки. Замедление темпа роста выручки от комиссий маркетплейса в основном обусловлено переходом к агентской модели в доставке «последней мили» и услугах эквайринга с четвертого квартала 2023 г., а также дополнительными инвестициям в развитие платформы.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Выручка от продажи товаров	41 600	37 004	12%	84 401	76 634	10%
Выручка от оказания услуг	71 092	54 675	30%	143 151	106 548	34%
Комиссии маркетплейса	37 674	36 459	3%	80 706	75 067	8%
Рекламная выручка	27 622	14 878	86%	51 335	25 681	100%
Прочая выручка	5 796	3 338	74%	11 110	5 800	92%
Процентная выручка⁸	9 838	2 485	296%	17 909	4 232	323%
Общая выручка	122 530	94 164	30%	245 461	187 414	31%

Валовая прибыль выросла на 59% г/г во втором квартале 2024, а ее доля от оборота (GMV), включая услуги, практически не изменилась, несмотря на инвестиции в развитие и высокую инфляцию стоимости труда.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Общая выручка	122 530	94 164	30%	245 461	187 414	31%
Себестоимость	(106 958)	(84 357)	27%	(208 390)	(162 480)	28%
Себестоимость реализованных товаров и прочие расходы, связанные с товарами	(37 953)	(33 176)	14%	(75 695)	(69 925)	8%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	<i>(6,0%)</i>	<i>(8,9%)</i>	<i>2,9 п.п.</i>	<i>(6,3%)</i>	<i>(10,3%)</i>	<i>4,0 п.п.</i>
Себестоимость услуг и прочей выручки ⁹	(69 005)	(51 181)	35%	(132 695)	(92 555)	43%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	<i>(10,9%)</i>	<i>(13,7%)</i>	<i>2,8 п.п.</i>	<i>(11,0%)</i>	<i>(13,7%)</i>	<i>2,7 п.п.</i>
Валовая прибыль	15 572	9 807	59%	37 071	24 934	49%
<i>Доля валовой прибыли в обороте (GMV), включая услуги</i>	<i>2,5%</i>	<i>2,6%</i>	<i>(0,1) п.п.</i>	<i>3,1%</i>	<i>3,7%</i>	<i>(0,6) п.п.</i>

Операционные расходы выросли на 56% г/г вследствие масштабного запуска маркетинговых и рекламных кампаний во втором квартале 2024 г. Общие операционные расходы в процентах от оборота (GMV), включая услуги, снизились на 0,4 п.п. г/г до 4,5%

⁸ Процентная выручка включает выручку от начисления процентов и комиссионных по финансовым активам Финтех, которые учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

⁹ Себестоимость услуг и прочей выручки в основном включает затраты на фулфилмент и доставку, комиссии за прием денежных средств и расходы, связанные с оказанием финансовых услуг.

во втором квартале 2024 г. в результате эффекта операционного рычага и мер по контролю расходов, в особенности, общих и административных расходов. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха вырос на 1,2 млрд руб. г/г до 1,5 млрд руб. в связи с расширением кредитных операций Финтеха.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Валовая прибыль	15 572	9 807	59%	37 071	24 934	49%
Операционные расходы:						
Продажи и маркетинг	(12 116)	(6 837)	77%	(20 939)	(11 746)	78%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(1,9%)	(1,8%)	(0,1) п.п.	(1,7%)	(1,7%)	0,0 п.п.
Технологии и контент	(9 218)	(6 608)	39%	(18 074)	(12 395)	46%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(1,5%)	(1,8%)	0,3 п.п.	(1,5%)	(1,8%)	0,3 п.п.
Общие и административные	(5 807)	(4 574)	27%	(10 405)	(8 907)	17%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(0,9%)	(1,2%)	0,3 п.п.	(0,9%)	(1,3%)	0,4 п.п.
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха	(1 473)	(265)	456%	(2 337)	(307)	661%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(0,2%)	(0,1%)	(0,1) п.п.	(0,2%)	0,0%	(0,2) п.п.
Убытки, связанные с пожаром	(86)	(152)	(43%)	(57)	(325)	(82%)
Итого операционные расходы	(28 700)	(18 436)	56%	(51 812)	(33 680)	54%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(4,5%)	(4,9%)	0,4 п.п.	(4,3%)	(5,0%)	0,7 п.п.
Операционный убыток	(13 128)	(8 629)	52%	(14 741)	(8 746)	69%
<i>доля от оборота (GMV), включая услуги</i>	(2,1%)	(2,3%)	0,2 п.п.	(1,2%)	(1,3%)	0,1 п.п.

Чистые финансовые расходы увеличились во втором квартале 2024 г. более чем вдвое г/г в результате роста процентных обязательств и увеличения стоимости заемных средств по нашим долговым обязательствам, ставки по которым привязанным к ключевой ставке Банка России¹⁰. Это частично повлияло на увеличение убытков во втором квартале 2024 г. на 14,9 млрд руб. г/г.

Чистый поток денежных средств от операционной деятельности вырос до 41,8 млрд руб. во втором квартале 2024 г. по сравнению с 10,4 млрд руб. во втором квартале 2023 г., в результате положительного притока от привлеченных средств клиентов Финтеха, роста торговой кредиторской задолженности, а также обязательств перед продавцами и клиентами маркетплейса.¹¹

Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, вырос на 136% г/г до 16,6 млрд руб. во втором квартале 2024 г., главным образом на фоне роста капитальных затрат, которые увеличились до 17,4 млрд руб. По состоянию на 30 июня 2024 г. общая площадь наших складских помещений увеличилась

¹⁰ Ключевая ставка была повышена с 7,5% на 31 марта 2023 г. до 16,0% на 30 июня 2024 г.

¹¹ По состоянию на 30 июня 2024 г. Группа пересмотрела представление отчета о финансовом положении, чтобы представить информацию о кредиторской задолженности перед сторонними продавцами маркетплейса, а также об авансах и обязательствах по договорам с покупателями маркетплейса в рамках одной статьи «Обязательства перед продавцами и покупателями маркетплейса». После изменения статья «Торговая и прочая кредиторская задолженность» включает в основном кредиторскую задолженность перед нашими поставщиками и другие аналогичные статьи.

более чем на 1 млн кв. м – 65% г/г, превысив отметку в 2,8 млн кв. м., по сравнению со значением на 30 июня 2023 года.

Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности, увеличился на 86% г/г до 24,0 млрд руб. главным образом по причине погашения краткосрочных заимствований на сумму 21,7 млрд руб.

Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня 2024 г. составили 164,7 млрд руб., включая 113,3 млрд руб., находящиеся в распоряжении кредитных организаций в сегменте Финтех, по сравнению с 165,7 млрд руб. на 31 марта 2024 г., которые включали в себя 81,4 млрд руб. в распоряжении кредитных организаций в сегменте Финтех .

Прогноз до конца 2024 г.

С учетом текущих тенденций и прогнозов Ozon ожидает, что Оборот (GMV), включая услуги, по итогам 2024 г. вырастет примерно на 70% г/г, а скорректированный показатель EBITDA по итогам 2024 г. будет положительным.¹²

¹² Приведенные ниже заявления прогнозного характера отражают ожидания Ozon по состоянию на 5 августа 2024 г. и могут быть изменены; они сопряжены с рисками, которые находятся вне зоны нашего контроля, например, рисками изменения политических и экономических условий как на международной арене, так и в регионах деятельности Компании.

Риски и факторы неопределенности, связанные с текущей конъюнктурой

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.

США, 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 оказали значительное, а во многих случаях беспрецедентное влияние на компании, которые работают в России.

За последние два десятилетия (в том числе и в текущем периоде) 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 за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г., и другими публичными сведениями о факторах, которые могут повлиять на деятельность Компании и результаты ее операций.

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 свершившимся фактам, 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, факторы 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. К таким факторам относятся условия на соответствующих рынках капитала, негативные глобальные экономические условия, текущий геополитический кризис, а также санкции и ответные правительственные меры, вводимые в юрисдикциях нашего присутствия, иные события, оказывающие негативное влияние на бизнес Ozon, или неблагоприятные законодательные или регуляторные изменения. В связи с этим мы предостерегаем вас от того, чтобы полагаться на данные заявления прогнозного характера и распространяем данное предостережение на все наши заявления прогнозного характера. Пожалуйста, ознакомьтесь с нашим годовым отчетом за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г., 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, приведенных 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 показатель EBITDA, не представленный в соответствии с МСФО. Этот финансовый показатель не является показателем, характеризующим финансовые результаты или ликвидность в соответствии с МСФО, и может исключать статьи, 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 представленных в соответствии с МСФО».

Настоящий пресс-релиз включает информацию за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г. и 30 июня 2023 г., в отношении которой аудиторы Компании не проводили аудит. 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 (неаудированный)

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023*	Изменение	2024	2023*	Изменение
Выручка:						
Выручка от продажи товаров	41 600	37 004	12%	84 401	76 634	10%
Выручка от оказания услуг	71 092	54 675	30%	143 151	106 548	34%
Процентная выручка	9 838	2 485	296%	17 909	4 232	323%
Итого выручка	122 530	94 164	30%	245 461	187 414	31%
Себестоимость	(106 958)	(84 357)	27%	(208 390)	(162 480)	28%
Валовая прибыль	15 572	9 807	59%	37 071	24 934	49%
Операционные расходы:						
Продажи и маркетинг	(12 116)	(6 837)	77%	(20 939)	(11 746)	78%
Технологии и контент	(9 218)	(6 608)	39%	(18 074)	(12 395)	46%
Общие и административные	(5 807)	(4 574)	27%	(10 405)	(8 907)	17%
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха	(1 473)	(265)	456%	(2 337)	(307)	661%
Убытки, связанные с пожаром	(86)	(152)	43%	(57)	(325)	82%
Итого операционные расходы	(28 700)	(18 436)	56%	(51 812)	(33 680)	54%
Операционный убыток	(13 128)	(8 629)	52%	(14 741)	(8 746)	69%
Финансовые (расходы)/доходы, нетто	(13 725)	(5 053)	172%	(24 199)	9 101	н/п
(Убыток)/прибыль от выбытия и обесценения внеоборотных активов	(76)	106	н/п	(230)	20	н/п
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированного предприятия	(98)	88	н/п	181	260	30%
Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц	138	684	(80%)	(175)	(2 310)	(92%)
Итого неоперационные (расходы)/доходы	(13 761)	(4 175)	230%	(24 423)	7 071	(445%)
Убыток до налогообложения	(26 889)	(12 804)	110%	(39 164)	(1 675)	2 238%
Расходы по налогу на прибыль	(1 082)	(283)	282%	(1 973)	(756)	161%
Убыток за период	(27 971)	(13 087)	114%	(41 137)	(2 431)	1 592%

* Некоторые значения были реклассифицированы для сохранения сопоставимости с презентацией, принятой в текущем периоде (см. примечание 2.2 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г.).

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023*	Изменение	2024	2023*	Изменение
Денежный поток от операционной деятельности						
Убыток до налогообложения	(26 889)	(12 804)	110%	(39 164)	(1 675)	2 238%
Корректировки:						
Амортизация внеоборотных активов	9 970	6 449	55%	18 844	12 369	52%
Финансовые расходы/(доходы), нетто	13 725	5 053	172%	24 199	(9 101)	н/п
Чистый убыток от курсовых разниц	(138)	(684)	(80%)	175	2 310	(92%)
Убыток/(прибыль) от выбытия и обесценения внеоборотных активов	71	(116)	н/п	190	(34)	н/п
Доля в прибыли ассоциированного предприятия	98	(88)	н/п	(181)	(260)	(30%)
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам Финтеха	1 474	265	456%	2 338	307	662%
Расходы по вознаграждениям акциями	2 414	2 090	16%	4 438	4 083	9%
Изменения в оборотном капитале:	55 017	14 523	279%	58 174	10 344	462%
Изменение запасов	3 290	393	737%	4 622	550	740%
Изменение дебиторской задолженности	1 300	(259)	н/п	(2 390)	1 445	н/п
Изменение займов, выданных клиентам	(8 548)	(10 149)	(16%)	(13 750)	(16 960)	(19%)
Изменение прочих финансовых и нефинансовых активов	(3 664)	1 784	н/п	(9 832)	3 098	н/п
Изменение кредиторской задолженности, обязательств перед продавцами и покупателями маркетплейса и прочих обязательств ¹³	13 074	17 173	(24%)	17 235	14 753	17%
Изменение средств клиентов и прочих финансовых обязательств Финтеха	48 959	5 581	777%	60 807	7 458	715%
Изменение обязательств по выплатам на основе акций	606	—	н/п	1 482	—	н/п
Денежные средства от операционной деятельности	55 742	14 688	280%	69 013	18 343	276%
Проценты уплаченные	(10 644)	(3 406)	213%	(20 343)	(6 272)	224%

¹³ Компания пересмотрела порядок представления статей «Кредиторская задолженность перед сторонними продавцами на платформе маркетплейса» и «Авансы от покупателей и контрактные обязательства» по состоянию на 30 июня 2024 г., объединив их в единой статье «Обязательства перед продавцами и покупателями маркетплейса». Соответственно, статья «Торговая и прочая кредиторская задолженность» в основном включает кредиторскую задолженность перед поставщиками Компании и другие аналогичные статьи.

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023*	Изменение	2024	2023*	Изменение
Налог на прибыль уплаченный	(1 238)	(892)	39%	(1 511)	(1 216)	24%
Погашение вознаграждений, основанных на акциях	(2 068)	—	н/п	(3 790)	(1 820)	108%
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	41 792	10 390	302%	43 369	9 035	380%

* Некоторые значения были реклассифицированы для сохранения сопоставимости с презентацией, принятой в текущем периоде (см. примечание 2.2 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г.).

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный, продолжение)

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Денежный поток от инвестиционной деятельности						
Приобретение основных средств	(17 448)	(6 759)	158%	(28 594)	(11 181)	156%
Поступления от выбытия основных средств	44	39	13%	60	190	(68%)
Приобретение нематериальных активов	(65)	(62)	5%	(216)	(96)	125%
Авансы выданные по договорам, по которым аренда еще не началась	(1 579)	(747)	111%	(2 112)	(1 423)	48%
Дивиденды, полученные от ассоциированного предприятия	105	112	(6%)	140	165	(15%)
Проценты полученные	2 554	587	335%	5 593	1 168	379%
Выдача займов сотрудникам	(275)	(258)	7%	(616)	(499)	23%
Поступления от погашения займов, выданных сотрудникам	77	50	54%	184	138	33%
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(16 587)	(7 038)	136%	(25 561)	(11 538)	122%
Денежный поток от финансовой деятельности						
Поступления от заимствований за вычетом затрат по сделке	1 500	22 400	(93%)	11 500	22 400	(49%)
Поступление / (погашение) от обязательств перед продавцами и покупателями маркетплейса с продленными сроками оплаты, свернуто	607	565	7%	(1 952)	168	н/п
Выплаты, связанные с реструктуризацией облигаций	(38)	(33 356)	(100%)	(100)	(35 665)	(100%)
Возврат заемных средств	(21 687)	(260)	8 241%	(23 868)	(495)	4 722%
Погашение обязательств по аренде	(4 373)	(2 221)	97%	(7 179)	(4 548)	58%
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(23 991)	(12 872)	86%	(21 599)	(18 140)	19%
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	1 214	(9 520)	н/п	(3 791)	(20 643)	(82%)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	165 730	82 446	101%	169 814	90 469	88%
Влияние изменений обменных курсов валют на	(2 221)	1 836	н/п	(2 234)	4 694	н/п

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
баланс денежных средств в иностранной валюте						
Влияние изменений ожидаемых кредитных убытков на баланс денежных средств	11	(122)	н/п	945	120	688%
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	164 734	74 640	121%	164 734	74 640	121%

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(млн руб.)	30 июня 2024 г. (неауд.)	31 декабря 2023 г.
Активы		
Внеоборотные активы		
Активы в форме права пользования	156 327	118 492
Основные средства	94 331	73 414
Инвестиции в ассоциированное предприятие	1 302	1 262
Нематериальные активы	593	572
Отложенные налоговые активы	60	149
Прочие нефинансовые активы	1 223	915
Займы, выданные клиентам	780	1 299
Прочие финансовые активы	4 044	3 015
Итого внеоборотные активы	258 660	199 118
Оборотные активы		
Запасы	35 774	40 409
НДС к возмещению	4 474	5 423
Прочие нефинансовые активы	4 482	4 870
Займы, выданные клиентам	57 185	45 370
Дебиторская задолженность	9 584	7 156
Прочие финансовые активы	9 501	3 866
Денежные средства и их эквиваленты, из них:	164 734	169 814
<i>В кредитных организациях Группы (Финтех)</i>	<i>113 257</i>	<i>58 696</i>
<i>В других организациях Группы</i>	<i>51 543</i>	<i>112 129</i>
<i>Резерв под ожидаемые кредитные убытки</i>	<i>(66)</i>	<i>(1 011)</i>
Итого оборотные активы	285 734	276 908
Итого активы	544 394	476 026

Ozon Holdings PLC

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

(млн руб.)	30 июня 2024 г. (неауд.)	31 декабря 2023 г.*
Капитал и обязательства		
Капитал		
Акционерный капитал	12	12
Эмиссионный доход	136 229	135 685
Собственные акции	(1)	(1)
Резерв по вознаграждениям акциями	19 528	15 622
Прочие капитальные резервы	25	63
Накопленный убыток	(258 996)	(217 958)
Итого капитал	(103 203)	(66 577)
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	140 001	108 644
Заемные средства	92 528	88 328
Обязательства по производным финансовым инструментам	341	1 974
Обязательства по выплатам на основе акций	—	1 065
Торговая и прочая кредиторская задолженность	522	495
Отложенные налоговые обязательства	450	212
Итого долгосрочные обязательства	233 842	200 718
Краткосрочные обязательства		
Обязательства перед продавцами и покупателями маркетплейса ¹⁴	156 039	140 254
Средства клиентов и прочие финансовые обязательства Финтеха	121 595	65 049
Торговая и прочая кредиторская задолженность ¹⁴	65 104	69 349
Заемные средства	4 202	16 043
Обязательства по аренде	20 371	15 691
Резервы предстоящих расходов	16 505	13 289
Обязательства по производным финансовым инструментам	21 243	10 548
Обязательства по выплатам на основе акций	4 666	6 019
НДС и налоги к уплате	4 030	5 643
Итого краткосрочные обязательства	413 755	341 885
Итого обязательства	647 597	542 603
Итого капитал и обязательства	544 394	476 026

* Некоторые значения были реклассифицированы для сохранения сопоставимости с презентацией, принятой в текущем периоде (см. примечание 2.2 к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 г.).

¹⁴ Группа пересмотрела порядок представления статей отчета о финансовом положении «Кредиторская задолженность перед сторонними продавцами на платформе маркетплейса» и «Авансы от покупателей и контрактные обязательства» по состоянию на 30 июня 2024 г., объединив их в единой статье «Обязательства перед продавцами и покупателями маркетплейса». Соответственно, статья «Торговая и прочая кредиторская задолженность» в основном включает кредиторскую задолженность перед поставщиками Группы и другие аналогичные статьи.

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, включая услуги»), доля нашего онлайн-маркетплейса в процентах от GMV («Доля маркетплейса в процентах от GMV»), количество заказов и количество активных покупателей и активных продавцов. Мы определяем эти показатели следующим образом:

- **Оборот (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. Оборот (GMV), включая услуги, включает в себя налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований. Оборот (GMV), включая услуги, не является выручкой. Оборот (GMV), включая услуги, не включает в себя процентную выручку сегмента Финтех, комиссии за покупку билетов и бронирование номеров в гостиницах, прочую выручку от оказания услуг или стоимость соответствующих обработанных заказов.
- **Доля маркетплейса в процентах от GMV** — это общая стоимость заказов, обработанных через маркетплейс Ozon, включая налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, возвратов и аннулирований, разделенная на оборот (GMV), включая услуги, за определенный период. Доля маркетплейса в процентах от оборота (GMV), включая услуги, включает только стоимость товаров, обработанных через платформу Ozon, и не включает выручку 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 отчетную дату:
 - баланс на счетах пользователя превышал 10 000 руб. 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;
 - у пользователя была платная подписка на Счет в Ozon Банке для бизнеса на любую дату за последние 3 месяца;
 - пользователь совершил хотя бы одну операцию за последние 3 месяца;

- пользователь воспользовался Рассрочкой хотя бы единожды за последние 3 месяца.

Использование показателей, не представленных в соответствии с 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 скорректированный показатель EBITDA, не представленный в соответствии с МСФО и определяемый следующим образом:

- **Скорректированный показатель EBITDA** — финансовый показатель, не представленный в соответствии с МСФО, который мы рассчитываем как (убыток)/прибыль 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 скорректированного показателя EBITDA не исключаются процентные доходы и расходы, связанные с основными направлениями деятельности Финтеха. Скорректированный показатель EBITDA раскрывается здесь и далее в настоящем пресс-релизе, чтобы предоставить инвесторам дополнительную информацию о результатах нашей деятельности.

Мы включили скорректированный показатель EBITDA в настоящий пресс-релиз, поскольку он используется нашим руководством и Советом директоров как ключевой показатель 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 скорректированного показателя EBITDA способствует сопоставимости операционных показателей в разных отчетных периодах за счет устранения влияния неденежных расходов, внереализационных доходов/(расходов) и существенных единовременных эффектов. Таким образом, мы считаем, что скорректированный показатель EBITDA полезен инвесторам для понимания и оценки наших операционных результатов в соответствии с подходом нашего руководства и Совета директоров.

Мы считаем, что необходимо исключать из расчета скорректированного показателя 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 результаты 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 частью нашей основной деятельности. Мы считаем, что необходимо исключать из расчета убытки, связанные с пожаром, поскольку эти убытки относятся к существенному единовременному событию, которое не характеризует нашу эффективность в будущем. Скорректированный показатель EBITDA имеет определенные ограничения и не должен рассматриваться отдельно или в качестве альтернативы убытку за период для оценки прибыли 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 скорректированный показатель EBITDA не отражает размер капитальных затрат на замену таких активов или новых капиталовложений;

- скорректированный показатель EBITDA не включает в себя расходы на вознаграждения, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами, которые являются и в обозримом будущем будут оставаться регулярной статьей расходов нашего бизнеса и важной составляющей нашей стратегии выплат вознаграждения;
- хотя расходы на вознаграждения, основанные на акциях, расчеты по которым производятся долевыми инструментами, 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 единовременного 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 скорректированного показателя EBITDA, что не позволяет эффективно использовать этот показатель для сопоставления с результатами других компаний.

С учетом указанных ограничений скорректированный показатель 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 за период со скорректированным показателем EBITDA за каждый из указанных периодов.

(млн руб.)	За три месяца, закончившиеся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Убыток за период	(27 971)	(13 087)	(41 137)	(2 431)
Расходы по налогу на прибыль	1 082	283	1 973	756
Итого неоперационные расходы/(доходы)	13 761	4 175	24 423	(7 071)
Амортизация внеоборотных активов	9 970	6 449	18 844	12 369
Расходы по вознаграждениям акциями	2 414	2 090	4 438	4 083
Убытки, связанные с пожаром	86	152	57	325
Скорректированный показатель EBITDA	(658)	62	8 598	8 031

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 руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Выручка						
Выручка сегментов	128 137	96 627	33%	255 384	191 871	33%
Элиминация	(5 607)	(2 463)	128%	(9 923)	(4 457)	123%
Итого выручка	122 530	94 164	30%	245 641	187 414	31%
Скорректированный показатель EBITDA						

(млн руб.)	За три месяца, закончившихся 30 июня			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024	2023	Изменение	2024	2023	Изменение
Скорректированный показатель EBITDA сегментов	(658)	62	н/п	8 598	8 031	7%
Элиминация	—	—	—	—	—	—
Итого скорректированный показатель EBITDA	(658)	62	н/п	8 598	8 031	7%

О компании Ozon

Ozon — мультикатегорийная e-commerce платформа, осуществляющая деятельность в России, Беларуси, Казахстане, Кыргызстане, Армении, Китае и Турции. Инфраструктура фулфилмента и сеть доставки Группы позволяют обеспечивать покупателям быструю и удобную доставку через курьеров, пункты выдачи заказов и постаматы. 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 предлагает широкий выбор дополнительных услуг, включая финансовые продукты, и развивает другие сервисы и вертикали, такие как 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