

# **Группа «ДЕТСКИЙ МИР»**

Промежуточная сокращенная  
консолидированная  
финансовая информация (неаудированная)  
за полугодие, закончившееся  
30 июня 2020 года

# ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	<b>Страницы</b>
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	8-22
Дополнительная информация: показатели, определенные не в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности	23-27

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)**

---

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение ПАО «Детский Мир» (далее по тексту – «Компания») и его дочерних предприятий (далее по тексту – «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года, а также консолидированные результаты деятельности Группы, движение денежных средств и изменения в капитале за полугодие, закончившееся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

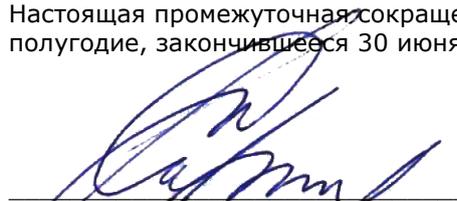
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т. ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами юрисдикций, в которых компании Группы осуществляют свою деятельность;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, была утверждена 24 августа 2020 года.



---

**М. С. Давыдова**  
Генеральный директор  
ПАО «Детский мир»



---

**А. С. Гарманова**  
Финансовый директор  
ПАО «Детский мир»

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

Совету директоров и акционерам Публичного Акционерного Общества «Детский мир»

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного Акционерного Общества «Детский мир» (далее по тексту – «Компания») и его дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за полугодие закончившееся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний (далее по тексту – «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию, представленную на страницах 23-27 в целях дополнительного анализа и не является частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года.

Наше вывод о промежуточной сокращенной финансовой информации Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, не распространяется на прочую информацию, и мы не выражаем какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информацией или нашим знаниям, полученным нами в ходе обзорной проверки, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной работы мы приходим к выводу, что такая прочая информация существенно искажена, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Метелкин Егор Александрович,  
руководитель задания

24 августа 2020 год



Компания: ПАО «Детский Мир»

Свидетельство о государственной регистрации  
№ 869.149 выдано 03.09.1997 г. Московской  
Регистрационной Палатой.

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700047100

Юридический адрес: Вернадского пр., д. 37, к. 3,  
Москва, 119415, Россия

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации  
№ 018.482, выдано Московской регистрационной  
палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:  
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г.  
Межрайонной Инспекцией МНС России № 39  
по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Примечания	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Выручка	3	59,856	55,899
Себестоимость		(41,890)	(38,308)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>17,966</b>	<b>17,591</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	4	(13,636)	(12,873)
Прочие операционные доходы, нетто		39	2
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>4,369</b>	<b>4,720</b>
Финансовые доходы		66	6
Финансовые расходы	5	(2,481)	(2,422)
Убыток от курсовых разниц, нетто		(1,471)	(286)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>		<b>483</b>	<b>2,018</b>
Расход по налогу на прибыль		(99)	(84)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>		<b>384</b>	<b>1,934</b>
<b>Прочий совокупный (убыток)/доход</b>			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		(30)	45
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>		<b>354</b>	<b>1,979</b>
<b>Прибыль на акцию</b>			
Средневзвешенное количество акций в обращении для целей определения базовой и разводненной прибыли:		734,819,613	735,841,810
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)		0.52	2.63

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Приме- чания	30 июня 2020 года (Не аудирован)	31 декабря 2019 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	6	9,174	9,755
Нематериальные активы	6	1,245	1,464
Активы в форме права пользования	7	32,126	32,988
Отложенные налоговые активы		2,289	2,415
Прочие внеоборотные активы		116	138
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>44,950</b>	<b>46,760</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Товарно-материальные запасы	8	41,997	38,636
Торговая дебиторская задолженность		1,761	4,048
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность		985	1,435
Предоплата по налогу на прибыль		12	13
Денежные средства и их эквиваленты	9	2,931	1,769
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>47,686</b>	<b>45,901</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>92,636</b>	<b>92,661</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал		1	1
Собственные выкупленные акции	10	(407)	(317)
Добавочный капитал		5,793	5,793
Непокрытый убыток		(9,107)	(7,305)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности		131	161
<b>Итого акционерный капитал</b>		<b>(3,589)</b>	<b>(1,667)</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Обязательства по аренде	12	27,678	27,635
Долгосрочные кредиты и займы	13	11,000	8,980
Отложенные налоговые обязательства		91	104
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>38,769</b>	<b>36,719</b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Торговая кредиторская задолженность		24,996	32,911
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	13	16,839	10,270
Обязательства по аренде	12	7,241	7,145
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	14	7,792	6,042
Доходы будущих периодов		476	436
Обязательства по текущему налогу на прибыль		112	805
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>57,456</b>	<b>57,609</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>96,225</b>	<b>94,328</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>92,636</b>	<b>92,661</b>

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого
<b>Баланс на 1 января 2019 года</b>	<b>1</b>	<b>(214)</b>	<b>5,793</b>	<b>(6,609)</b>	<b>87</b>	<b>(942)</b>
Прибыль за период	-	-	-	1,934	-	1,934
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	45	45
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,934</b>	<b>45</b>	<b>1,979</b>
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 15)	-	-	-	156	-	156
Выкуп собственных акций (Примечание 10)	-	(139)	-	-	-	(139)
Продажа собственных акций (Примечание 10)	-	31	-	-	-	31
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	-	(3,274)	-	(3,274)
<b>Баланс на 30 июня 2019 года</b>	<b>1</b>	<b>(322)</b>	<b>5,793</b>	<b>(7,793)</b>	<b>132</b>	<b>(2,189)</b>
<b>Баланс на 1 января 2020 года</b>	<b>1</b>	<b>(317)</b>	<b>5,793</b>	<b>(7,305)</b>	<b>161</b>	<b>(1,667)</b>
Прибыль за период	-	-	-	384	-	384
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	(30)	(30)
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>384</b>	<b>(30)</b>	<b>354</b>
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 15)	-	-	-	19	-	19
Выкуп собственных акций (Примечание 10)	-	(90)	-	-	-	(90)
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	-	(2,205)	-	(2,205)
<b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>	<b>1</b>	<b>(407)</b>	<b>5,793</b>	<b>(9,107)</b>	<b>131</b>	<b>(3,589)</b>

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

# ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	<b>За полугодие, закончившееся</b>	
	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
Прибыль за период	384	1,934
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	5,220	4,875
Финансовые расходы	2,481	2,422
Убыток от курсовых разниц, нетто	1,471	286
Списания товарных запасов, связанные с недостатками и снижением стоимости запасов до чистой цены возможной реализации	799	358
Налог на прибыль, отраженный в прибылях или убытках	99	84
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	22	156
Расход/(доход) от продажи внеоборотных активов	2	(11)
Списание безнадежной задолженности и изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки в дебиторской задолженности	(2)	(35)
Финансовые доходы	(66)	(6)
Прочее	(43)	(50)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	2,287	1,192
Уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	494	263
Увеличение товарно-материальных запасов	(4,150)	(2,591)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(9,016)	(4,787)
Уменьшение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	(854)	(507)
Увеличение/(уменьшение) доходов будущих периодов	40	(251)
<b>Денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности</b>	<b>(832)</b>	<b>3,332</b>
Проценты уплаченные	(2,390)	(2,248)
Проценты полученные	52	3
Налог на прибыль уплаченный	(712)	(659)
<b>Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности</b>	<b>(3,882)</b>	<b>428</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Выплаты, направленные на приобретение основных средств	(576)	(1,248)
Выплаты, направленные на приобретение нематериальных активов	(93)	(368)
Поступления от реализации основных средств	21	20
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(648)</b>	<b>(1,596)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
Выкуп собственных акций	(90)	(139)
Продажа собственных акций	-	31
Поступления от кредитов и займов	49,800	34,937
Погашение кредитов и займов	(41,211)	(28,914)
Выплата дивидендов	-	(3,274)
Платежи по обязательствам по аренде	(2,807)	(3,490)
<b>Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) финансовой деятельности</b>	<b>5,692</b>	<b>(849)</b>
<b>ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>	<b>1,162</b>	<b>(2,017)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	<b>1,769</b>	<b>3,335</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	<b>2,931</b>	<b>1,318</b>

Примечания на стр. 8-22 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПАО «Детский мир» (далее по тексту – «Компания», «Детский мир») и его дочерние предприятия (далее по тексту – «Группа») являются крупнейшей розничной сетью по торговле детскими товарами в Российской Федерации (далее по тексту – «РФ»). Компания включена в Единый государственный реестр юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации № 1027700047100). Место нахождения Компании: 127238, Москва, 3-й Нижнелихоборский проезд, д. 3, стр. 6.

Основным видом деятельности Группы является продажа детской одежды и детских товаров через сеть розничных магазинов и интернет-магазинов. Также Группа развивает направление торговли товарами для домашних животных через сеть розничных магазинов и интернет-магазинов. За полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, и по состоянию на 30 июня 2020 года Группа осуществляла управление сетью фирменных магазинов «Детский мир» в России, Казахстане и Беларуси, сетью фирменных магазинов «ELC – Центр раннего развития» (далее по тексту – «ELC») в России, а также сетью фирменных магазинов «Зоозавр» в России.

В июне 2020 года акционеры Компании ПАО АФК «Система» (далее по тексту – «Система») и «Российско-китайский инвестиционный фонд» успешно завершили сделку по предложению акций Компании. Размер предложения составил 118 млн существующих акций Компании, что соответствует 15.9% акционерного капитала Компании. В ходе размещения акций акционеры Компании продали часть своих акций сторонним инвесторам, что привело к определенным изменениям в структуре акционеров Компании и в результате доля акций Компании в свободном обращении составила 75%-1 акция.

В следующей таблице представлен список зарегистрированных акционеров Компании с указанием эффективных долей владения выпущенными акциями по состоянию на указанные даты:

	<b>30 июня 2020 года, %</b>	<b>31 декабря 2019 года, %</b>
ПАО АФК «Система» и его дочерние предприятия	20.38	33.38
Флоэте Холдингс Лимитед <sup>1,2</sup>	2.31	4.50
Эксарзо Холдингс Лимитед <sup>1,2</sup>	2.31	4.50
Кэпитал Групп Компани Инк. <sup>3</sup>	5.64	5.05
Прочие акционеры	69.36	52.57
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

<sup>1</sup> Представляют интересы «Российско-китайского инвестиционного фонда».

<sup>2</sup> Включая акции, которые учитываются на счете номинального держателя.

<sup>3</sup> Косвенное владение, с правом осуществлять права акционеров.

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов у Группы отсутствовал конечный контролирующий собственник.

В следующей таблице представлен процент участия и голосующих акций Группы в ее крупнейших действующих дочерних предприятиях по состоянию на конец указанных периодов:

<b>Дочерние предприятия</b>	<b>Процент владения и процент голосующих акций</b>	
	<b>30 июня 2020 года, %</b>	<b>31 декабря 2019 года, %</b>
ТОО «Детский мир-Казахстан», Казахстан	100	100
ООО «Куб-Маркет», РФ	100	100
ООО «Детмир БЕЛ», Беларусь	100	100

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ  
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)  
(в миллионах российских рублей)**

---

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов у Группы отсутствуют дочерние предприятия, находящиеся не в полной ее собственности, в которых имеются существенные для Группы неконтролирующие доли владения.

**2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

**Принципы подготовки**

Годовая консолидированная финансовая отчетность ПАО «Детский мир» и его дочерних компаний была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее по тексту – «СМСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная сокращенная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности, и, таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

**Непрерывность деятельности** - Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность как действующее предприятие в обозримом будущем, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

В середине марта и в апреле Группа столкнулась с воздействием новой коронавирусной инфекции (COVID-19), что привело к существенному оттоку трафика в магазинах сети и к снижению розничной выручки в данный период, кроме того ряд розничных магазинов был закрыт во время карантина, объявленного в России и в Казахстане. Тем не менее, кризис, связанный с распространением COVID-19 и его влиянием на мировую экономику, подтверждает высокую эффективность бизнес-модели, выбранной Группой, в основе которой лежат принципы омниканальности и мультикатегорийности. В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа увеличила свою долю на всех рынках присутствия сети и при этом добилась значительного роста онлайн-сегмента (Примечание 3), поскольку большинство магазинов Группы в России продолжили работать и выполнять социально значимую функцию в обеспечении детей продуктами первой необходимости и непродовольственными товарами.

Группа имеет широкий спектр ресурсов, чтобы противостоять волатильности в условиях быстрого распространения нового коронавируса (COVID-19) и его негативным последствиям для мировой и российской экономики. Руководство рассмотрело прогнозы Группы в среднесрочной перспективе, принимая во внимание текущую и ожидаемую экономическую ситуацию, финансовое положение Группы, доступные неиспользованные кредитные линии (Примечание 13), соблюдение ковенантов, запланированную программу открытия магазинов, ожидаемые денежные потоки и связанные с ними расходы от сети розничных магазинов. Сохранение финансовой устойчивости является одним из главных приоритетов для Группы: в марте и апреле 2020 года Группа успешно рефинансировала 11,000 млн рублей краткосрочных кредитов и займов (Примечание 13) и поддерживала стабильный баланс денежных средств (Примечание 9) для обеспечения непрерывной работы бизнеса в случае ухудшения экономической и эпидемиологической ситуации в стране.

Сохраняя фокус на развитии интернет-торговли, Группа продолжит расширять ассортимент детских товаров, осуществит полномасштабный запуск маркетплейса и усилит логистические мощности посредством запуска региональных распределительных центров в крупных городах России. В целях повышения рентабельности за счет ускоренного открытия магазинов малого формата Детмир ПВЗ Группа приняла решение о закрытии магазинов сети «ELC», доля которых в общей выручке Группы за 2019 год составила менее 1%.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

---

Приняв во внимание все вышеизложенное, руководство Группы считает, что на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации не существует значительных рисков, связанных со способностью Группы продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

**Функциональная валюта и валюта представления отчетности** – Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация представлена в российских рублях («руб.»), являющихся функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий в РФ. Функциональной валютой ТОО «Детский мир-Казахстан» является казахстанский тенге, функциональной валютой ООО «Детмир БЕЛ» является белорусский рубль.

**Сезонность операций** – Существенная доля продаж, прибыли и операционных денежных потоков Группы исторически реализовывалась в четвертом квартале года. Как следствие, операционные результаты за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, и денежные потоки за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, могут быть нерепрезентативны в отношении результатов, которые можно ожидать за полный год. Это связано с большим количеством факторов, включая сезонные колебания покупательского спроса, скидки на товары, уровни товарных запасов и мероприятия по продвижению продукции.

**Налог на прибыль** – Налог на прибыль для промежуточных периодов рассчитывается исходя из эффективной налоговой ставки, ожидаемой по результатам годовых показателей.

#### Основные положения учетной политики

##### **Применение новых стандартов и интерпретаций**

Новые и пересмотренные МСФО, вступившие в силу в текущем отчетном периоде и применимые к данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствует учетной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением последствий от применения новых стандартов, изменений в стандартах и интерпретаций.

Начиная с 1 января 2020 года, Группа применяет при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации следующие новые стандарты, изменения в стандартах и интерпретациях, выпущенные СМСФО (IASB) и Комитетом по интерпретации международной финансовой отчетности (IFRIC):

- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»;
- Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» в стандартах МСФО;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 – «Реформа базовой процентной ставки»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде в связи с COVID-19».

Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года. В отношении поправок к МСФО (IFRS) 16 Группа не применила упрощения практического характера по учету концессий (уступок), являющихся прямым следствием COVID-19, по аренде в качестве модификаций и продолжила последовательно применять выбранную учетную политику.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### Новые и пересмотренные МСФО, еще не вступившие в силу

- Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 17, направленные на устранение проблем и внедрение стандарта, выпущенного в 2017 году;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Поступления от реализации продукции, произведенной с использованием объектов основных средств до их ввода в эксплуатацию»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО: период 2018-2020 гг.;
- Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Учет обременительных договоров»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Концептуальные основы подготовки финансовой отчетности».

Группа не ожидает, что принятие вышеперечисленных стандартов окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы в будущих периодах.

#### **Существенные допущения, использованные при применении учетной политики, и основные источники неопределенности в оценках**

Суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, не претерпели существенных изменений и соответствуют аналогичным суждениям и источникам, определенным при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

### 3. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, представлена следующим образом:

	<b>Полугодие, закончившееся</b>	
	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
Розничная торговля	45,655	50,552
Интернет-магазин	14,133	5,303
Прочее	68	44
<b>Итого</b>	<b>59,856</b>	<b>55,899</b>

Выручка от продажи товаров, заказанных через Интернет и самостоятельно полученных покупателями в магазинах Группы, за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, составила 9,846 и 3,855 млн рублей, соответственно. Данные суммы отражены по строке «Интернет-магазин».

Выручка от продаж магазинов сети «ELC», отраженная в составе выручки от розничной торговли за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, составила 276 и 378 млн рублей, соответственно.

Выручка от продаж магазинов, расположенных в Казахстане, включенная в общий объем выручки от розничной торговли за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, составила 1,608 и 1,509 млн рублей, соответственно.

Выручка от продаж магазинов, расположенных в Беларуси, включенная в общий объем выручки от розничной торговли за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, составила 366 и 67 млн рублей, соответственно.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 4. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, представлены следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Амортизация внеоборотных активов	5,220	4,875
Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал	5,198	5,113
Арендная плата и коммунальные услуги	779	706
Банковские услуги	623	534
Расходы на рекламу и маркетинг	427	488
Ремонт и техническое обслуживание	269	290
Сопровождение программного обеспечения	215	177
Рекламные материалы	202	188
Расходы на охрану	176	202
Консультационные услуги	122	138
Расходы на связь	72	66
Налоги (кроме налога на прибыль)	69	(110)
Оргтехника (содержание и ремонт)	64	77
Командировочные расходы	27	37
Канцелярские товары и прочие материалы	19	20
Прочее	154	72
<b>Итого</b>	<b>13,636</b>	<b>12,873</b>

#### 5. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, представлены следующим образом:

	Полугодие, закончившееся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,232	1,258
Процентные расходы по банковским кредитам	821	930
Процентные расходы по облигациям	428	234
<b>Итого</b>	<b>2,481</b>	<b>2,422</b>

#### 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 года, общая сумма капитальных затрат Группы составила 541 млн рублей, которые в основном включают приобретение торгового и складского оборудования и произведенные улучшения арендованных помещений (за полугодие, закончившееся 30 июня 2019 года: 1,583 млн рублей, которые в основном включают приобретение торговых помещений, торгового и складского оборудования и произведенные улучшения арендованных помещений).

Общая сумма затрат на приобретение нематериальных активов составила 93 и 368 млн рублей в первом полугодии 2020 и 2019 годов, соответственно. Данные затраты связаны с лицензиями и прочими программными продуктами, приобретенными для системы ERP, и капитализированными расходами на их внедрение.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 7. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Группа арендует торговые помещения, офисные здания и склады в среднем на срок 7.6 лет по состоянию на 30 июня 2020 года (31 декабря 2019 года: 7.1 лет). Изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования представлены ниже (изменения балансовой стоимости обязательств по аренде представлены в Примечании 12):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Первоначальная стоимость</b>		
<b>На 1 января</b>	<b>47,120</b>	<b>36,695</b>
Заключение новых договоров аренды или модификация существующих	2,891	4,457
Пересчет в валюту представления	74	(63)
Выбытия	(227)	(179)
<b>На 30 июня</b>	<b>49,858</b>	<b>40,910</b>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>		
<b>На 1 января</b>	<b>14,132</b>	<b>7,089</b>
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	3,820	3,650
Выбытия	(227)	(179)
Пересчет в валюту представления	19	-
Прочие движения	(12)	-
<b>На 30 июня</b>	<b>17,732</b>	<b>10,560</b>
<b>Баланс на 1 января</b>	<b>32,988</b>	<b>29,606</b>
<b>Баланс на 30 июня</b>	<b>32,126</b>	<b>30,350</b>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<b>30 июня</b>	<b>30 июня</b>
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
<b>Признано в отчете о прибылях и убытках</b>		
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	3,820	3,650
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,232	1,258
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенные в оценку обязательств по аренде	179	236
Прочее	(12)	-

Некоторые договоры аренды, в которых Группа выступает в качестве арендатора, предусматривают переменные арендные платежи, которые привязаны к товарообороту, генерируемому в арендуемых помещениях. Переменные арендные платежи используются, чтобы привязать арендную плату к денежному потокам магазинов, тем самым сократив сумму фиксированных расходов. Переменные арендные платежи зависят от товарооборота, а значит, от общей экономической ситуации на протяжении следующих нескольких лет. Группа ожидает, что переменные арендные платежи останутся на прежнем уровне и будут представлять собой сопоставимую долю от товарооборота магазинов в течение последующих лет.

Общий отток денежных средств, связанный с деятельностью Группы как арендатора, составил 4,218 млн рублей и 4,984 млн рублей в полугодии, закончившемся 30 июня 2020 и 2019 годов, соответственно.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Товары для продажи	41,751	38,425
Материалы	<u>246</u>	<u>211</u>
<b>Итого</b>	<b><u>41,997</u></b>	<b><u>38,636</u></b>

Материалы включают запасные части, упаковочные материалы и прочие материалы, используемые в розничных магазинах и на складах.

Списания товарных запасов, связанные с недостачами и снижением стоимости запасов до чистой цены возможной реализации, в размере 799 и 358 млн рублей за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, соответственно, были признаны в составе себестоимости реализованной продукции в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов Группа не имела запасов, переданных третьим сторонам в качестве обеспечения по заемным средствам.

#### 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Краткосрочные депозиты (менее 3 мес.)	2,021	-
Денежные средства на банковских счетах	307	244
Денежные средства в кассе	303	315
Денежные средства в пути	<u>300</u>	<u>1,210</u>
<b>Итого</b>	<b><u>2,931</u></b>	<b><u>1,769</u></b>

Денежные средства в пути включают денежные средства, полученные Группой от магазинов, но не размещенные на банковских счетах Группы по состоянию на конец периода.

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа разместила денежные средства на краткосрочный банковский депозит, номинированный в российских рублях, с процентной ставкой 5.50% и сроком возврата 6 июля 2020 года.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 10. ОБЫКНОВЕННЫЕ И СОБСТВЕННЫЕ ВЫКУПЛЕННЫЕ АКЦИИ

##### Обыкновенные акции

В следующей таблице представлены данные об обыкновенных акциях Компании по состоянию на 30 июня 2020 и 2019 годов:

	<u>Обыкновенные акции в обращении</u>	<u>Выпущенные обыкновенные акции</u>	<u>Обыкновенные акции, разрешенные к выпуску</u>
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b><u>736,693,997</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
Выкуп собственных акций	(1,556,610)	-	-
Продажа собственных акций	367,069	-	-
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b><u>735,504,456</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b><u>735,518,965</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
Выкуп собственных акций	(1,212,210)	-	-
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b><u>734,306,755</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 0.0004 рубля за акцию.

##### Собственные выкупленные акции

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 и 2019 годов, Группа в ряде сделок выкупила 1,212,210 и 1,556,610 собственных обыкновенных акций общей стоимостью 90 и 139 млн рублей, соответственно.

За период, закончившийся 30 июня 2020 года, продажи обыкновенных акций Компании не осуществлялись. За период, закончившийся 30 июня 2019 года, Группа продала 367,069 обыкновенных акций Компании руководству Группы на общую сумму 31 млн рублей в рамках исполнения долгосрочной программы мотивации (Примечание 15).

По состоянию на 30 июня 2020 и 2019 годов в собственности Группы находились соответственно 4,693,245 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 407 млн рублей, и 3,495,544 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 322 млн рублей.

#### 11. ДИВИДЕНДЫ

Средства, доступные к распределению в качестве дивидендов, ограничиваются нераспределенной прибылью Компании по данным отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (далее по тексту – «РСБУ»). Если на начало отчетного года сумма нераспределенной прибыли Компании является отрицательной, дивиденды могут быть выплачены только в пределах суммы чистой прибыли за текущий отчетный период, отраженной в отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с РСБУ.

30 июня 2020 года ежегодное общее собрание акционеров утвердило выплату дивидендов за 2019 год в размере 2,205 млн рублей или 3 рубля на одну акцию. Данные дивиденды не были выплачены по состоянию на 30 июня 2020 года и отражены в строке Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы (Примечание 14).

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

16 мая 2019 года ежегодное общее собрание акционеров утвердило выплату дивидендов за 2018 год в размере 3,274 млн рублей или 4.45 рублей на одну акцию, их выплата была произведена 29 мая 2019 года.

#### 12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов обязательства по аренде Группы представлены следующим образом:

	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>31 декабря 2019 года</b>
<b>Приведенная стоимость будущих минимальных арендных платежей</b>	<b>34,919</b>	<b>34,780</b>
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(7,241)	(7,145)
<b>Долгосрочная часть обязательств по аренде</b>	<b>27,678</b>	<b>27,635</b>

Изменения в сумме обязательств по аренде представлены в таблице ниже (изменения в балансовой стоимости активов в форме права пользования представлены в Примечании 7):

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Баланс на 1 января</b>	<b>34,780</b>	<b>30,546</b>
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,232	1,258
Арендные платежи за период	(4,039)	(4,748)
Заключение новых договоров аренды или модификация существующих	2,865	4,334
Пересчет в валюту представления	81	-
<b>Баланс на 30 июня</b>	<b>34,919</b>	<b>31,390</b>

Договоры по аренде Группы содержат типичные для данного бизнеса ограничения и ковенанты, такие как ответственность Группы за регулярное обслуживание, ремонт и страхование арендуемых активов, проведение работ по улучшению арендуемых активов только с согласия арендодателя, использование арендуемых активов только в соответствии с действующим законодательством.

На 30 июня 2020 года Группа имеет ряд договоров аренды, аренда по которым не началась к концу первого полугодия 2020 года и по которым, соответственно, не были признаны обязательства по аренде и активы в форме права пользования по состоянию на 30 июня 2020 года. Совокупный будущий отток денежных средств, которому подвержена Группа в отношении данных договоров, составляет 1,642 млн рублей на 30 июня 2020 года (31 декабря 2019 года: 1,717 млн рублей).

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов кредиты и займы Группы представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
<b>Кредиты и займы</b>		
Необеспеченные банковские кредиты в российских рублях	16,839	8,250
Биржевые облигации	<u>11,000</u>	<u>11,000</u>
	<b>27,839</b>	<b>19,250</b>
За вычетом краткосрочной части долгосрочной задолженности кредитов и займов	<u>(16,839)</u>	<u>(10,270)</u>
<b>Кредиты и займы, долгосрочная часть</b>	<b><u>11,000</u></b>	<b><u>8,980</u></b>

#### Банковские кредиты в российских рублях

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов, кредиты в российских рублях были предоставлены Группе шестью и тремя российскими банками, соответственно.

Кредиты и займы включают заем в сумме 507 млн рублей, предоставленный Группе в рамках государственной программы антикризисной поддержки в июне 2020 года от ПАО «Сбербанк», так как заем не удовлетворяет критериям признания в качестве государственной субсидии по состоянию на 30 июня 2020 года.

Справедливая стоимость банковских кредитов Группы, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов составила 16,913 и 8,261 млн рублей, соответственно. Балансовая стоимость банковских кредитов составила 16,839 и 8,250 млн рублей, соответственно.

Для оценки справедливой стоимости банковских кредитов были использованы данные Уровня 2 в иерархии справедливой стоимости.

Итоговая справедливая стоимость была рассчитана на основании данных Уровня 2 по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. Для определения ставки дисконтирования, использованной для расчета справедливой стоимости банковских кредитов по состоянию на 30 июня 2020 года, была использована рыночная доходность биржевых облигаций, размещенных Группой, которая составила 6.53%, данные Уровня 2 (31 декабря 2019 года: 6.65%, данные Уровня 2, рассчитанные в основном на базе краткосрочных биржевых облигаций, размещенных Группой).

#### Биржевые облигации

В мае 2020 года Группа разместила документарные биржевые неконвертируемые облигации (Серия БО 06) на сумму 3,000 млн рублей номинальной стоимостью 1,000 российских рублей каждая на ПАО «Московская Биржа». Процентная ставка была установлена на уровне 7% годовых. Срок погашения облигаций – до 29 апреля 2027 года с правом инвестора предъявить облигации к погашению 8 мая 2023 года.

В декабре 2019 года Группа разместила документарные биржевые неконвертируемые облигации (Серия БО 05) на сумму 3,000 млн рублей номинальной стоимостью 1,000 российских рублей каждая на ПАО «Московская Биржа». Процентная ставка была установлена на уровне 7.25% годовых. Срок погашения облигаций – до 1 декабря 2026 года с правом инвестора предъявить облигации к погашению 8 декабря 2022 года.

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)**

---

В апреле 2019 года Группа разместила документарные биржевые неконвертируемые облигации (Серия БО 07) на сумму 5,000 млн рублей номинальной стоимостью 1,000 российских рублей каждая на ПАО «Московская Биржа». Процентная ставка была установлена на уровне 8.9% годовых. Срок погашения облигаций – до 6 апреля 2026 года с правом инвестора предъявить облигации к погашению 13 апреля 2022 года.

В апреле 2017 года Группа разместила документарные биржевые неконвертируемые облигации (Серия БО 04) на сумму 3,000 млн рублей номинальной стоимостью 1,000 российских рублей каждая на ПАО «Московская Биржа». Процентная ставка была установлена на уровне 9.5% годовых. Срок погашения облигаций – до 29 марта 2024 года с правом инвестора предъявить облигации к погашению 7 апреля 2020 года. Облигации были полностью погашены в апреле 2020 года.

По состоянию на 30 июня 2020 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 11,000 млн рублей, не включая неоплаченный накопленный купонный доход в размере 138 млн рублей. По состоянию на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 11,000 млн рублей, не включая неоплаченный накопленный купонный доход в размере 182 млн рублей.

Справедливая стоимость биржевых облигаций, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, рассчитанная на основании данных Уровня 1, по состоянию на 30 июня 2020 года, составила 11,435 млн рублей, балансовая стоимость при этом составила 11,000 млн рублей. Справедливая стоимость биржевых облигаций, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, рассчитанная на основании данных Уровня 1, по состоянию на 31 декабря 2019 года, составила 11,400 млн рублей, балансовая стоимость при этом составила 11,000 млн рублей.

#### **Неиспользованные кредитные линии**

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов общий объем неиспользованных возобновляемых кредитных линий Группы составил 27,732 и 34,350 млн рублей, долгосрочная часть которых составляла 23,893 и 30,750 млн рублей, соответственно. Часть неиспользованных краткосрочных кредитных линий в размере 761 млн рублей относится к условно-безвозвратному займу, предоставленному в рамках государственной программы антикризисной поддержки по ставке процента ниже рыночной.

#### **Ограничительные условия**

Кредитные договоры Группы содержат определенные ограничительные условия, включая требования по соблюдению определенного уровня отдельных финансовых показателей. Различные кредитные договоры Группы содержат различные положения, вступающие в силу в случае несоблюдения одной из сторон определенных ограничительных условий. В частности, банк может повысить процентную ставку по кредиту, потребовать обеспечения или досрочного погашения соответствующей суммы задолженности.

Руководство полагает, что на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов Группа соблюдает все ограничительные финансовые условия кредитных договоров.

#### **Активы, переданные в качестве обеспечения**

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов у Группы отсутствуют активы или ценные бумаги, переданные в качестве обеспечения по кредитам и займам, предоставленным Группе.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 14. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ, ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 годов авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы Группы представлены следующим образом:

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Начисленные расходы и прочие краткосрочные обязательства	3,631	3,310
Дивиденды, подлежащие выплате	2,205	-
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	768	470
Обязательства по заработной плате	551	1,387
Авансы полученные	481	680
Задолженность по процентам (облигации)	138	182
Задолженность по процентам (кредиты и займы)	18	13
<b>Итого</b>	<b><u>7,792</u></b>	<b><u>6,042</u></b>

#### 15. ВЫПЛАТЫ, ОСНОВАННЫЕ НА АКЦИЯХ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа имела несколько действующих долгосрочных программ мотивации с выплатами как в денежной форме, так и в форме акций.

##### **Обязательства, возникшие в связи с долгосрочными программами мотивации**

По состоянию на 30 июня 2020 года Группа признала обязательства в размере 28 млн рублей, включая начисленные социальные взносы в размере 4 млн рублей, возникшие в связи с программами мотивации, основанными на акциях с выплатами денежными средствами (31 декабря 2019 года: 963 млн рублей, включая начисленные социальные взносы в размере 129 млн рублей).

##### **Расходы, признанные в связи с долгосрочными программами мотивации**

Расходы Группы, признанные в связи с Программой Мотивации 2, Программой Мотивации 3, дополнением к Программе Мотивации 3, Программой Мотивации 4.1 и Программой Мотивации 4.2 в совокупном размере 384 млн рублей были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (строка «Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал») в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года (за полугодие, закончившееся 30 июня 2019 года: 322 млн рублей по Программе Мотивации 2, Программе Мотивации 3 и дополнению к Программе Мотивации 3).

Группа отразила 22 млн рублей по программам мотивации, основанным на акциях с выплатами акциями, напрямую в составе собственного капитала по строке «Непокрытый убыток» за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года (за полугодие, закончившееся 30 июня 2019 года: 156 млн рублей). Указанная сумма включает начисленные социальные взносы в размере 3 млн рублей (за полугодие, закончившееся 30 июня 2019 года: 20 млн рублей).

В марте 2020 года Совет директоров Группы изменил форму выплаты вознаграждения по Программе Мотивации 4.1 с обыкновенных акций на наличные денежные средства. Таким образом, часть вознаграждения по Программе Мотивации 4.1 перестала являться программой мотивации с выплатой в форме акций и стала учитываться как вознаграждение, основанное на акциях, с денежными выплатами. Изменение формы выплаты было отражено посредством уменьшения собственного капитала по строке «Непокрытый убыток» в первом полугодии 2020 года в размере 3 млн рублей (в первом полугодии 2019 года: ноль).

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние или осуществлять совместный контроль за принимаемыми ей решениями по вопросам финансово-хозяйственной деятельности. При рассмотрении каждой возможной связанной стороны руководство уделило особое внимание содержанию отношений, а не только их юридической форме, на основании разумного объективного суждения.

Операции со связанными сторонами могут осуществляться на условиях, не всегда доступных третьим сторонам. В данной таблице представлен перечень операций и остатков в расчетах Группы с дочерними предприятиями ПАО АФК «Система», которая ранее владела контрольным пакетом акций Компании и на текущий момент остается крупнейшим акционером и оказывает значительное влияние на Группу по состоянию на 30 июня 2020 года, и прочими связанными сторонами:

Остатки в расчетах со связанными сторонами	30 июня 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Денежные средства и их эквиваленты	117	-	72	-
Торговая дебиторская/ (кредиторская) задолженность	3	-	26	(221)
Прочая дебиторская/ (кредиторская) задолженность	14	(1)	1	(12)
Дивиденды, подлежащие выплате	-	(452)	-	-

Остатки в расчетах со связанными сторонами ничем не обеспечены и будут погашены денежными средствами.

Операции Группы с ее связанными сторонами за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 и 2019 годов, представлены следующим образом:

Связанная сторона	Тип операции	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
МТС	Расходы на связь	17	12
МТС	Расходы на рекламу и маркетинг	-	30
МТС	Агентское вознаграждение	12	-
ПА-Максима	Расходы на рекламу и маркетинг	-	15
МТС-банк	Процентные доходы	8	2
ЗАО «Энвижн Груп»	Приобретение основных средств	4	5
ЗАО «Энвижн Груп»	Сопровождение и поддержка ПО	-	4
АО «Прогресс»	Приобретение товаров	761	1,088
АО «Бизнес-Недвижимость»	Расходы по аренде	-	1
ООО «Сегежская упаковка»	Приобретение товаров	5	-

Информация об объявленных и выплаченных дивидендах раскрыта в Примечании 11.

#### Вознаграждение ключевого управленческого персонала Группы

В течение полугодий, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов, директора Группы и другие представители ключевого управленческого персонала получили вознаграждение в размере 590 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 295 млн рублей, краткосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 267 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 28 млн рублей) и 562 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 313 млн рублей, краткосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 118 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 131 млн рублей), соответственно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ  
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)  
(в миллионах российских рублей)**

---

**17. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Контрактные обязательства**

На 30 июня 2020 года у Группы есть обязательства по приобретению основных средств и нематериальных активов, относящихся в основном к ИТ-оборудованию и программному обеспечению, включая оборудование для нового распределительного центра, на сумму 76 млн рублей (31 декабря 2019 года: 67 млн рублей, относящихся в основном к ИТ-оборудованию и программному обеспечению).

**Налогообложение и судебные иски**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Эти изменения характеризуются различными толкованиями и произвольным применением со стороны властей. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

В ходе обычной деятельности Группа может быть участником различных налоговых и судебных разбирательств, а также являться объектом претензий. По мнению руководства, обязательства Группы, если таковые имеются, в целом, по всем незавершенным судебным разбирательствам, прочим судебным разбирательствам или иным вопросам не окажут существенного влияния на консолидированное финансовое положение, консолидированные результаты деятельности или ликвидность Группы: величина возможных условных обязательств, выявленных Группой, не превысит 1% от выручки Группы.

**Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)**

---

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Группа может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Группы в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику (Примечание 2).

#### **18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты были рассмотрены Группой до 24 августа 2020 года, даты утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

Дивиденды, объявленные 30 июня 2020 года, были выплачены в полном объеме 13-14 июля 2020 года.

14 августа 2020 года Совет директоров Компании принял решение о рекомендации внеочередному Общему собранию акционеров Компании выплатить дивиденды из нераспределенной прибыли четвертого квартала 2019 года в размере 2.5 рублей на одну акцию. Общая сумма дивидендов, рекомендованная к выплате, составила 1,848 млн рублей. Данная рекомендация подлежит рассмотрению общим собранием акционеров Компании, которое еще не состоялось по состоянию на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах российских рублей)**

---

### **ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В данном примечании раскрывается дополнительная информация, которая не была включена в рамки обзорной проверки, выполненной независимым аудитором. В целях обеспечения сопоставимости сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, о финансовом положении и о движении денежных средств Группы за последние годы и обеспечения корректной презентации ключевых показателей эффективности, которые используются для оценки финансовых результатов Группы, Группа приняла решение раскрыть дополнительную информацию за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, составленную согласно МСФО (IAS) 17 «Аренда» вместо МСФО (IFRS) 16 «Аренда», включая сравнительные данные. Приведенная ниже информация не является информацией, составленной согласно МСФО, и должна рассматриваться исключительно как дополнение к информации, содержащейся в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, но не заменять ее.

С 1 января 2018 года Группа применяет положения МСФО (IFRS) 16 в отношении учета договоров аренды. В сравнении с ранее действовавшим МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 16 ввел новые требования в отношении учета аренды для арендаторов.

Согласно МСФО (IAS) 17, до 1 января 2018 года Группа относила платежи по операционной аренде на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствовал распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Арендная плата по договорам операционной аренды, обусловленная будущими событиями, относилась на расходы по мере возникновения.

Применяя МСФО (IFRS) 16 в отношении всех договоров аренды (кроме случаев, описанных ниже), Группа:

- (а) признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в консолидированном отчете о финансовом положении в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей;
- (б) признает амортизацию актива в форме права пользования и процентные расходы по обязательству по аренде в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе; и
- (в) разделяет денежные потоки по аренде на погашение основной задолженности по договорам аренды (финансовая деятельность) и проценты, уплаченные по договорам аренды (операционная деятельность), в консолидированном отчете о движении денежных средств.

Исходя из упрощения практического характера, указанного в МСФО (IFRS) 16, Группа признает в отношении краткосрочной аренды (срок аренды объекта учета истекает в течение 12 месяцев с даты признания объекта учета) и аренды малоценных активов расходы по аренде равномерно на протяжении срока аренды.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, был бы следующим:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
Выручка	59,856	55,899
Себестоимость	(41,890)	(38,308)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>17,966</b>	<b>17,591</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(13,938)	(13,806)
Прочие операционные доходы, нетто	7	2
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>4,035</b>	<b>3,787</b>
Финансовые доходы	66	3
Финансовые расходы	(1,250)	(1,164)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(1,471)	(286)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>1,380</b>	<b>2,340</b>
Расход по налогу на прибыль	(278)	(148)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>	<b>1,102</b>	<b>2,192</b>
<b>Прочий совокупный (убыток)/доход</b>		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>		
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(3)	13
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>1,099</b>	<b>2,205</b>
<b>Прибыль на акцию</b>		
Средневзвешенное количество акций в обращении для целей определения базовой и разводненной прибыли:	734,819,613	735,841,810
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	1.50	2.98

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года был бы следующим:

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Основные средства	9,174	9,755
Нематериальные активы	1,245	1,464
Отложенные налоговые активы	1,693	1,998
Прочие внеоборотные активы	213	241
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b><u>12,325</u></b>	<b><u>13,458</u></b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Товарно-материальные запасы	41,997	38,636
Торговая дебиторская задолженность	1,761	4,048
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	1,176	1,756
Предоплата по налогу на прибыль	12	13
Денежные средства и их эквиваленты	2,931	1,769
<b>Итого оборотные активы</b>	<b><u>47,877</u></b>	<b><u>46,222</u></b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b><u>60,202</u></b>	<b><u>59,680</u></b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ</b>		
Уставный капитал	1	1
Собственные выкупленные акции	(407)	(317)
Добавочный капитал	5,793	5,793
Непокрытый убыток	(6,720)	(5,637)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности	127	130
<b>Итого акционерный капитал</b>	<b><u>(1,206)</u></b>	<b><u>(30)</u></b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Долгосрочные кредиты и займы	11,000	8,980
Отложенные налоговые обязательства	91	104
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b><u>11,091</u></b>	<b><u>9,084</u></b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Торговая кредиторская задолженность	24,996	32,911
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16,839	10,270
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	7,894	6,204
Доходы будущих периодов	476	436
Обязательства по текущему налогу на прибыль	112	805
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b><u>50,317</u></b>	<b><u>50,626</u></b>
<b>Итого обязательства</b>	<b><u>61,408</u></b>	<b><u>59,710</u></b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b><u>60,202</u></b>	<b><u>59,680</u></b>

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, был бы следующим:

	<b>За полугодие, закончившееся</b>	
	<b>30 июня 2020 года</b>	<b>30 июня 2019 года</b>
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
Прибыль за период	1,102	2,192
Корректировки:		
Убыток от курсовых разниц, нетто	1,471	286
Амортизация внеоборотных активов	1,401	1,225
Финансовые расходы	1,250	1,164
Списания товарных запасов, связанные с недостачами и снижением стоимости запасов до чистой цены возможной реализации	799	358
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	278	148
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	22	155
Убыток/(доход) от продажи внеоборотных активов	2	(11)
Списание безнадежной задолженности и изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки в дебиторской задолженности	(2)	(35)
Финансовые доходы	(66)	(3)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	2,287	1,192
Уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	625	73
Увеличение товарно-материальных запасов	(4,150)	(2,591)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(9,016)	(4,787)
Уменьшение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	(914)	(530)
Увеличение/(уменьшение) доходов будущих периодов	40	(251)
<b>Денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(4,871)</b>	<b>(1,415)</b>
Проценты уплаченные	(1,158)	(991)
Проценты полученные	52	3
Налог на прибыль уплаченный	(712)	(659)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(6,689)</b>	<b>(3,062)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Выплаты, направленные на приобретение основных средств	(576)	(1,248)
Выплаты, направленные на приобретение нематериальных активов	(93)	(368)
Поступления от реализации основных средств	21	20
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(648)</b>	<b>(1,596)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
Выкуп собственных акций	(90)	(139)
Продажа собственных акций	-	31
Поступления от кредитов и займов	49,800	35,537
Погашение кредитов и займов	(41,211)	(29,514)
Выплата дивидендов	-	(3,274)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>8,499</b>	<b>2,641</b>
<b>ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>	<b>1,162</b>	<b>(2,017)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	<b>1,769</b>	<b>3,335</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	<b>2,931</b>	<b>1,318</b>

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ: ПОКАЗАТЕЛИ, ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года, были бы следующими:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал	5,198	5,113
Арендная плата и коммунальные услуги	4,888	5,239
Амортизация внеоборотных активов	1,401	1,225
Банковские услуги	623	534
Расходы на рекламу и маркетинг	427	488
Ремонт и техническое обслуживание	269	290
Сопровождение программного обеспечения	215	177
Рекламные материалы	202	188
Расходы на охрану	176	202
Консультационные услуги	122	138
Расходы на связь	72	66
Налоги (кроме налога на прибыль)	69	(110)
Оргтехника (содержание и ремонт)	64	77
Командировочные расходы	27	37
Канцелярские товары и прочие материалы	19	20
Прочее	166	122
<b>Итого</b>	<b>13,938</b>	<b>13,806</b>