

## «Детский мир» увеличил скорректированную EBITDA на 29,3% по результатам первого полугодия 2021 года

25 августа 2021 года, Москва, Россия. – ГК «Детский мир» (далее – «Детский мир» или «Компания», MOEX: DSKY), крупнейший в России и Казахстане оператор торговли детскими товарами, объявляет неаудированные финансовые результаты по МСФО (IFRS) за второй квартал и полугодие, завершившиеся 30 июня 2021 года.

### Основные показатели второго квартала 2021 года<sup>1</sup>

- **Общий объем продаж Группы (GMV)<sup>2</sup>** увеличился на 32,2% до 41,9 млрд руб. (с НДС).
- **Общий объем онлайн-продаж<sup>3</sup>** в России вырос на 20,1% до 11,7 млрд руб. (с НДС); **доля онлайн-продаж** составила 29,3%.
- **Выручка Группы<sup>4</sup>** увеличилась на 29,6% до 37,4 млрд руб.
- **Валовая прибыль** увеличилась на 34,3% до 11,9 млрд руб.; **валовая рентабельность** составила 31,9% (+1,1 п.п. год к году).
- **Доля коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (SG&A)<sup>5</sup>** в процентном соотношении к выручке выросла на 1,8 п.п. до 20,2%.
- **Скорректированная EBITDA<sup>6</sup>** выросла на 24,2% до 4,4 млрд руб.; **рентабельность скорректированной EBITDA** составила 11,8% (-0,5 п.п. год к году). **EBITDA<sup>7</sup>** составила 5,5 млрд руб. (+55,3% год к году).
- **Скорректированная прибыль за период<sup>8</sup>** составила 2,8 млрд руб. против прибыли в размере 1,4 млрд руб. за аналогичный период прошлого года; **прибыль за период** составила 3,9 млрд руб.
- **Чистый долг/скорректированная EBITDA LTM<sup>9</sup>** составил 1,3 раза на конец июня 2021 года против 1,6 раз на конец июня 2020 года. **Чистый долг** составил 23,7 млрд руб. (-5,0% год к году).
- **Компания открыла 49 новых магазинов:** 19 магазинов сети «Детский мир», 27 магазинов сети «ПВЗ Детмир» и 3 магазина сети «Зоозавр».
- **Общее количество магазинов** Группы составило 929 магазинов (+9,3% год к году) в 378 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси.
- **Торговая площадь магазинов** Группы увеличилась на 8,4% до 922 тыс. кв. м.; **общая площадь магазинов** составила 1 148 тыс. кв. м.

### Основные показатели первого полугодия 2021 года

- **Общий объем продаж Группы (GMV)** увеличился на 23,6% до 81,5 млрд руб. (с НДС).
- **Общий объем онлайн-продаж в России** вырос на 42,4% до 22,5 млрд руб. (с НДС); **доля онлайн-продаж** составила 28,9%.
- **Выручка Группы** увеличилась на 22,0% до 73,1 млрд руб.
- **Валовая прибыль** увеличилась на 25,1% до 22,5 млрд руб.; **валовая рентабельность** составила 30,8% (+0,7 п.п. год к году).
- **Доля коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (SG&A)** в процентном соотношении к выручке увеличилась на 0,3 п.п. до 20,6%.
- **Скорректированная EBITDA** выросла на 29,3% до 7,5 млрд руб.; **рентабельность скорректированной EBITDA** составила 10,3% (+0,6 п.п. год к году). **EBITDA** составила 8,3 млрд руб. (+52,4% год к году).
- **Скорректированная прибыль за период** составила 4,3 млрд руб. против прибыли в размере 1,4 млрд руб. за аналогичный период прошлого года; **прибыль за период** составила 5,2 млрд руб.
- **Объем продаж собственных торговых марок и прямого импорта в России** вырос на 25,3%, составив 44,3% от общих продаж (+1,5 п.п. год к году).
- **Компания открыла 61 новый магазин:** 24 магазина сети «Детский мир», 33 магазина сети «ПВЗ Детмир» и 4 магазина сети «Зоозавр».
- **Количество партнерских пунктов выдачи заказов и постаматов** с начала 2021 года выросло в 3,5 раза до 20,8 тыс.
- **Общий размер складской площади** составил 146 тыс. кв. м.

## Основные корпоративные события второго квартала 2021 года

- Акционеры «Детского мира» утвердили выплату финальных дивидендов в размере всей чистой прибыли за 4-й квартал 2020 года, или 4,5 млрд руб., что соответствует 6,07 руб. на одну обыкновенную акцию. Общий объем выплаченных дивидендов по результатам за 2020 год составит 8,2 млрд руб., что соответствует 11,15 руб. на одну обыкновенную акцию.
- Акционеры «Детского мира» избрали новый состав Совета директоров: новый независимый директор Дэвид Рённберг и четыре действующих независимых членов Совета, а также пять действующих неисполнительных директоров. Информация о членах Совета и его комитетах доступна на [сайте Компании](#).
- Компания запустила второй региональный распределительный центр площадью 8 000 кв. метров в Казани на базе фулфилмент-центра Почты России. Производительность распределительного центра – до 250 000 заказов в месяц.
- Андрей Осокин назначен новым директором департамента маркетинга и членом Правления Компании. Опыт работы Андрея в маркетинге и цифровой коммерции превышает 14 лет (Goods.ru, Otto Group Russia и Baon-Desam).

## Основные корпоративные события после отчетной даты

- В связи с ускоренными темпами реализации новой амбициозной стратегии Компании, развертывания бизнес-вертикалей и цифровой трансформации было принято решение усилить команду топ-менеджмента. Финансовый директор Анна Гарманова покинула Компанию с 1 августа 2021 года. С 16 августа новым финансовым директором и членом Правления назначен Андрей Спивак. Опыт Андрея в розничном бизнесе и сегменте товаров повседневного спроса превышает 19 лет («Магнит», X5 Retail Group, Wrigley Украина, Wrigley Россия). Также с 15 июля на должность операционного директора и члена Правления назначен Сергей Ли. Опыт работы Сергея в розничном бизнесе - более 17 лет («М.Видео-Эльдорадо», «М.Видео», Sulprak (Казахстан), Philips). Кроме того, с 16 августа на должность директора по связям с инвесторами назначен Михаил Махьянов. Опыт работы Михаила с публичными компаниями и рынками капиталов превышает 7 лет («Полюс», «Ренессанс Капитал»).

## Основные достижения в области устойчивого развития (ESG)

- Компания утвердила [Политику снижения химического загрязнения окружающей среды](#), которая направлена на обеспечение ответственного использования химических веществ в производстве закупаемых товаров. В соответствии с указанной политикой поставщики Компании обязаны руководствоваться утверждённым списком запрещенных к использованию химических веществ в производстве закупаемой Компанией продукции.
- Компания разработала методологию и стандарты для проведения аудита поставщиков на предмет соответствия принципам устойчивого развития. Цель на 2021 год – провести дебютный социальный, экологический и этический аудит российских производителей собственных торговых марок Компании.
- Благотворительный фонд «Детский мир» передал свыше 2,7 млн необходимых вещей для детей с трудной судьбой. Кроме того, тонна корма была передана в приюты для бездомных животных.
- ГК «Детский мир» стала победителем премии Retail Week Awards 2021 в номинации «Социальная ответственность», а благотворительный фонд «Детский мир» — обладателем премии «Лучшие социальные проекты России 2021».
- За 6 месяцев текущего года было собрано и передано на переработку в Дмитровский завод РТИ, крупнейшее в России предприятие по переработке отходов, почти 2 тонны отходов обувного и текстильного производства.
- Во всех розничных магазинах ГК «Детский мир» соблюдаются необходимые меры по предотвращению распространения коронавирусной инфекции. Курьеры, осуществляющие доставку онлайн-заказов, снабжены средствами индивидуальной защиты.

## Мария Давыдова, генеральный директор ПАО «Детский мир»:

«Результаты первого полугодия 2021 года еще раз продемонстрировали, что "Детский мир" – признанный лидер на рынке детских товаров: общий объем продаж Группы увеличился на 23,6% до 81,5 млрд руб. Компания продолжает показывать сильные результаты как онлайн-, так и офлайн-бизнеса. Наш ключевой стратегический приоритет – дальнейшая консолидация рынка детских товаров за счет цифровизации продаж, расширения ассортимента собственных брендов и маркетплейса, улучшения клиентского опыта, запуска новых сервисов, а также усиления логистической и розничной инфраструктуры. Мы продолжим трансформацию Компании в ведущего мультивертикального цифрового ритейлера, увеличивая присутствие в общих расходах россиян. Для реализации амбициозных задач мы усилили команду топ-менеджмента экспертами с релевантным опытом цифровизации ритейла и внедрения передовых решений»

## ОПЕРАЦИОННЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

### Общие продажи (GMV) и выручка Группы

GMV – общий объем продаж (с НДС), млн руб.	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Россия	39 902	30 738	+29,8%	77 790	63 744	+22,4%
Казахстан	1 522	704	+116,2%	2 901	1 792	+61,9%
Беларусь	438	218	+100,9%	814	410	+98,5%
<b>Группа</b>	<b>41 862</b>	<b>31 660</b>	<b>+32,2%</b>	<b>81 505</b>	<b>65 945</b>	<b>+23,6%</b>

Общий объем онлайн-продаж (с НДС), млн руб.	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Россия	11 695	9 741	+20,1%	22 519	15 814	+42,4%
Казахстан	159	84	+89,3%	274	122	+124,6%
Беларусь	-	-	-	-	-	-
<b>Группа</b>	<b>11 854</b>	<b>9 825</b>	<b>+20,6%</b>	<b>22 793</b>	<b>15 936</b>	<b>+43,0%</b>

Доля онлайн-продаж	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Россия	29,3%	31,7%	(2,4 п.п.)	28,9%	24,8%	+4,1 п.п.
Казахстан	10,4%	12,0%	(1,6 п.п.)	9,4%	6,8%	+2,6 п.п.
Беларусь	-	-	-	-	-	-
<b>Группа</b>	<b>28,3%</b>	<b>31,0%</b>	<b>(2,7 п.п.)</b>	<b>28,0%</b>	<b>24,2%</b>	<b>+3,8 п.п.</b>

Чистая выручка по сегментам, млн руб.	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
«Детский мир» в России	35 503	27 855	+27,4%	69 502	57 460	+20,9%
«Детский мир» в Казахстане	1 360	634	+114,6%	2 593	1 608	+61,2%
«Детмир» в Беларуси	377	196	+92,0%	703	366	+92,1%
«Зоозавр»	155	78	+98,5%	268	146	+83,6%
Прочее	-	72	-	-	276	-
<b>Группа</b>	<b>37 395</b>	<b>28 835</b>	<b>+29,6%</b>	<b>73 067</b>	<b>59 856</b>	<b>+22,0%</b>

Во 2-м квартале 2021 года «Детский мир» ускорил темпы роста бизнеса: общий объем продаж Группы (GMV) увеличился на 32,2% год к году до 41,9 млрд руб.

Основные драйверы роста общих продаж Группы: (1) нормализация покупательского трафика в зрелых магазинах сети относительно аналогичного периода прошлого года; (2) выход на полную мощность работы магазинов, открытых в 2019-2020 годах; (3) расширение торговой площади (4) рост цифровых продаж, в т.ч. за счет улучшения скорости сборки и доставки заказов; (5) развитие эксклюзивного ассортимента собственных марок и прямого импорта; (6) ценовое лидерство во всех категориях.

Несмотря на эффект высокой базы из-за повышенного спроса на дистанционную торговлю в апреле и мае прошлого года онлайн-сегмент Компании сохранил двузначные темпы роста. В отчетном квартале общий объем онлайн-продаж в России увеличился на 20,1%, при этом темп роста продаж за аналогичный период прошлого года составил 221,0%. Доля онлайн-продаж в России составила 29,3%.

Магазины сети «Детский мир» в Казахстане и сети «Детмир» в Беларуси продолжают демонстрировать одни из самых высоких темпов роста продаж в розничном сегменте Компании, занимая около 5% всей Группы. В Казахстане Компания наращивает объем продаж онлайн-сегмента, который вырос практически в 2 раза год к году. Новые розничные сети «ПВЗ Детмир» и «Зоозавр» также достигли существенного роста выручки: 338,4% и 98,5% соответственно.

Во 2-м квартале «Игрушки» стала самой быстрорастущей товарной категорией во всех каналах: продажи выросли на 42,6%, заняв 25,7% от общего оборота Компании (+2,8 п.п. год к году). Категория «Одежда и обувь» также продемонстрировала высокие результаты благодаря успешному запуску весенней и летней коллекций собственных брендов: продажи увеличились на 28,8%, составив 31,3% от общего оборота Компании (+0,5 п.п. год к году).

Более того, «Детскому миру» удалось снизить влияние девальвации рубля на себестоимость товаров и удержать рост розничных цен за счет проведения эффективной закупочной кампании в конце прошлого года.

«Детский мир» продолжил расширять ассортимент собственных торговых марок и переходить на прямые контракты с производителями для обеспечения первой цены на рынке. Объем продаж собственных торговых марок и прямого импорта в России вырос на 31,2%, составив 48,0% от общих продаж Компании (+1,2 п.п. год к году). Наибольший рост был зафиксирован в категориях «Игрушки» и «Крупногабаритные товары».

### Результаты цифровых продаж

Показатели онлайн-сегмента	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Количество онлайн-посещений, млн	136,0	106,1	+28,1%	277,6	183,9	+50,9%
Онлайн-заказы, млн	8,0	5,8	+38,4%	15,4	9,6	+60,4%
Конверсия	5,9%	5,4%	+0,5 п.п.	5,5%	5,2%	+0,3 п.п.

Показатели маркетплейса (Россия)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Продажи маркетплейса (с НДС), млн руб.	592	78	+659,0%	991	103	+862,1%
Доля от общих онлайн-продаж	5,0%	0,8%	+4,2 п.п.	4,4%	0,6%	+3,8 п.п.
Онлайн-ассортимент <sup>10</sup> , тыс. SKU	422	115	+267,0%	422	115	+267,0%

Структура онлайн-продаж по способу получения заказа (Россия)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Самовывоз	87,2%	78,9%	+8,3 п.п.	86,5%	81,7%	+4,8 п.п.
Курьерская доставка	12,8%	21,1%	(8,3 п.п.)	13,5%	18,3%	(4,8 п.п.)

Структура онлайн-заказов по способу оформления (Россия)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Мобильное приложение	81,7%	56,6%	+25,1 п.п.	78,0%	39,8%	+38,2 п.п.
Веб-сайт	18,3%	43,4%	(25,1 п.п.)	22,0%	60,2%	(38,2 п.п.)

Показатели мобильного приложения (Россия)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
Количество установок <sup>11</sup> , млн	9,8	4,4	+123,4%	9,8	4,4	+122,7%
MAU <sup>12</sup> , млн	3,1	1,4	+121,4%	3,0	1,1	+172,7%

Во 2-м квартале онлайн-продажи продолжили расти за счет увеличения конверсии и объема интернет-трафика. Компания зафиксировала около 136,0 млн посещений веб-сайта и мобильного приложения, увеличив количество онлайн-заказов на 38,4% до 8,0 млн.

Самовывоз из магазинов сети по-прежнему является наиболее востребованным каналом доставки в онлайн-сегменте Компании. В отчетном квартале доля данного канала в общих онлайн-продажах выросла до 87,2% против 78,9% за аналогичный период прошлого года. Существенный рост доли самовывоза связан с эффектом низкой базы из-за повышенного спроса на курьерскую доставку в период режима самоизоляции в апреле и мае прошлого года.

Сегодня мобильное приложение «Детского мира» является основной точкой контакта с клиентом. По итогам второго квартала 2021 года доля онлайн-заказов, оформленных через мобильное приложение Компании, удвоилась до 81,7%. С начала запуска зафиксировано почти 9,8 млн скачиваний. Показатель MAU (количество активных пользователей в течение месяца) мобильной платформы вырос на 118,5% до 3,1 млн. Мобильное приложение, запущенное в Казахстане в начале текущего года, также набирает популярность среди клиентов «Детского мира»: не менее 40% всех онлайн-заказов.

Выбор канала продаж влияет на ассортиментную структуру товарооборота. Доля онлайн-канала в общих продажах «Товаров для новорожденных» – одна из самых высоких: «Подгузники» – свыше 55%, «Питание» – не менее 45%. В результате «Товары для новорожденных» занимают практически половину всего онлайн-сегмента Группы, в традиционном канале данная категория генерирует около 30% всех розничных продаж. Зоотовары продемонстрировали самый высокий темп роста онлайн-продаж (+109,5%).

С начала года онлайн-ассортимент «Детского мира» увеличился более чем в полтора раза до 422 тыс. товарных позиций, при этом клиентам доступно более 1 400 новых брендов. По итогам первого полугодия вклад маркетплейса в GMV Группы достиг 1 млрд рублей, заняв 4,4% от всех онлайн-продаж Компании в России.

### Динамика сопоставимых продаж сети «Детский мир»<sup>13</sup>

«Детский мир» (Россия, Казахстан и Беларусь)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
<b>Рост сопоставимых продаж</b>	<b>13,5%</b>	<b>0,8%</b>	<b>+12,7 п.п.</b>	<b>10,6%</b>	<b>2,5%</b>	<b>+8,1 п.п.</b>
рост количества чеков	24,9%	(11,3%)	+36,2 п.п.	13,5%	(3,0%)	+16,5 п.п.
рост среднего чека	(9,1%)	13,7%	(22,8 п.п.)	(2,6%)	5,7%	(8,3 п.п.)

«Детский мир» (Россия)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
<b>Рост сопоставимых продаж</b>	<b>12,8%</b>	<b>1,1%</b>	<b>+11,7 п.п.</b>	<b>9,9%</b>	<b>2,4%</b>	<b>+7,5 п.п.</b>
рост количества чеков	24,5%	(11,0%)	+35,5 п.п.	13,0%	(3,1%)	+16,1 п.п.
рост среднего чека	(9,4%)	13,5%	(22,9 п.п.)	(2,7%)	5,7%	(8,4 п.п.)

«Детский мир» (Казахстан)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
<b>Рост сопоставимых продаж</b>	<b>55,0%</b>	<b>(22,1%)</b>	<b>+77,1 п.п.</b>	<b>29,0%</b>	<b>10,4%</b>	<b>+18,6 п.п.</b>
рост количества чеков	63,0%	(37,0%)	+100,0 п.п.	22,0%	1,7%	+20,3 п.п.
рост среднего чека	(5,0%)	23,6%	(28,6 п.п.)	5,8%	8,6%	(2,8 п.п.)

«Детский мир» (Беларусь)	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %
<b>Рост сопоставимых продаж</b>	<b>29,3%</b>	-	-	<b>35,4%</b>	-	-
рост количества чеков	24,0%	-	-	25,4%	-	-
рост среднего чека	4,3%	-	-	8,0%	-	-

В отчетном квартале средний чек снизился на 9,1% в связи с изменением структуры потребления во втором квартале 2020 года из-за ограничений (COVID-19), снижение чека было полностью компенсировано ростом трафика на 24,9%, при этом общие сопоставимые продажи (like-for-like) «Детского мира» во всех странах присутствия выросли на 13,5% благодаря развитию эксклюзивного ассортимента собственных марок и прямого импорта, а также ценовому лидерству во всех категориях.

Самый высокий рост сопоставимых продаж был зафиксирован в Казахстане – 55,0%. Такая динамика во многом объясняется эффектом низкой базы. Во 2-м квартале 2020 года большая часть магазинов в Казахстане временно приостановили свою работу в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19). Аналогичный показатель в Беларуси достиг 29,3% благодаря низкой конкурентной среде и высокой доли незрелых магазинов, открытых в 2019 году.

Количество магазинов	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %
<b>Группа</b>	<b>929</b>	<b>850</b>	<b>+9,3%</b>
«Детский мир» в России	798	735	+8,6%
«Детский мир» в Казахстане	41	39	+5,1%
«Детмир» в Беларуси	17	8	+112,5%
ELC и ABC	-	52	-
«Зоозавр»	24	11	+118,2%
«ПВЗ Детмир»	49	5	+880,0%
<b>Торговая площадь (тыс. кв. м)</b>	<b>922</b>	<b>855</b>	<b>+8,4%</b>
<b>Общая площадь (тыс. кв. м)</b>	<b>1 148</b>	<b>1 064</b>	<b>+7,3%</b>

На конец отчетного квартала общее количество магазинов Группы увеличилось на 9,3% год к году до 929 магазинов, которые расположены в 378 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси. Во 2-м квартале открыто 49 новых магазинов: 19 магазинов сети «Детский мир», 27 магазинов сети «ПВЗ Детмир» и 3 магазина сети «Зоозавр».

Торговая площадь розничных магазинов Группы увеличилась на 8,4% до 922 тыс. кв. м., общая площадь магазинов составила 1 148 тыс. кв. м. Дистрибуционная сеть Компании также включает партнерские пункты выдачи заказов и постаматы, число которых с начала 2021 года выросло в 3,5 раза до 20,8 тыс.

Компания оперирует двумя федеральными распределительными центрами в Московской области и двумя региональными центрами в Ростовской и Казанской областях. Общий размер складской площади составил 146 тыс. кв. м.

## ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

### Основные показатели консолидированного отчета о прибылях и убытках<sup>15</sup>

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	2-кв. 2021	2-кв. 2020
<b>Выручка</b>	<b>37 395</b>	<b>28 836</b>	<b>+29,7%</b>	<b>37 395</b>	<b>28 836</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>11 925</b>	<b>8 881</b>	<b>+34,3%</b>	<b>11 925</b>	<b>8 881</b>
<i>% от выручки</i>	<i>31,9%</i>	<i>30,8%</i>	<i>+1,1 п.п.</i>	<i>31,9%</i>	<i>30,8%</i>
<b>Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(7 571)</b>	<b>(5 327)</b>	<b>+42,1%</b>	<b>(4 978)</b>	<b>(3 645)</b>
<i>% от выручки</i>	<i>20,2%</i>	<i>18,5%</i>	<i>+1,8 п.п.</i>	<i>13,3%</i>	<i>12,6%</i>
Условно-безвозвратный заем	1 255	-	-	1 255	-
Прочие операционные доходы	68	6	-	84	38
<b>ЕБИТДА</b>	<b>5 457</b>	<b>3 514</b>	<b>+55,3%</b>	<b>8 066</b>	<b>5 227</b>
<i>% от выручки</i>	<i>14,6%</i>	<i>12,2%</i>	<i>+2,4 п.п.</i>	<i>21,6%</i>	<i>18,1%</i>
<b>Скорр. ЕБИТДА</b>	<b>4 422</b>	<b>3 560</b>	<b>+24,2%</b>	<b>7 032</b>	<b>5 274</b>
<i>% от выручки</i>	<i>11,8%</i>	<i>12,3%</i>	<i>-0,5 п.п.</i>	<i>18,8%</i>	<i>18,3%</i>
<b>Прибыль за период</b>	<b>3 859</b>	<b>1 357</b>	<b>+184,4%</b>	<b>3 822</b>	<b>737</b>
<i>% от выручки</i>	<i>10,3%</i>	<i>4,7%</i>	<i>+5,6 п.п.</i>	<i>10,2%</i>	<i>2,6%</i>
<b>Скорр. прибыль за период</b>	<b>2 781</b>	<b>1 394</b>	<b>+99,4%</b>	<b>2 743</b>	<b>774</b>
<i>% от выручки</i>	<i>7,4%</i>	<i>4,8%</i>	<i>+2,6 п.п.</i>	<i>7,3%</i>	<i>2,7%</i>
<b>Чистый долг</b>	<b>23 671</b>	<b>24 908</b>	<b>-5,0%</b>	<b>23 671</b>	<b>24 908</b>
<b>Обязательство по аренде</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>37 605</b>	<b>34 919</b>
Чистый долг / ЕБИТДА	1,2	1,7			
Чистый долг / Скорр. ЕБИТДА LTM	1,3	1,6			

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020
<b>Выручка</b>	<b>73 067</b>	<b>59 856</b>	<b>+22,1%</b>	<b>73 067</b>	<b>59 856</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>22 475</b>	<b>17 966</b>	<b>+25,1%</b>	<b>22 475</b>	<b>17 966</b>
<i>% от выручки</i>	<i>30,8%</i>	<i>30,0%</i>	<i>+0,7 п.п.</i>	<i>30,8%</i>	<i>30,0%</i>
<b>Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(15 049)</b>	<b>(12 153)</b>	<b>+23,8%</b>	<b>(9 905)</b>	<b>(8 031)</b>
<i>% от выручки</i>	<i>20,6%</i>	<i>20,3%</i>	<i>+0,3 п.п.</i>	<i>13,6%</i>	<i>13,4%</i>
Условно-безвозвратный заем	1 255	-	-	1 255	-
Прочие операционные доходы	99	7	-	125	39
<b>ЕБИТДА</b>	<b>8 287</b>	<b>5 436</b>	<b>+52,4%</b>	<b>13 457</b>	<b>9 589</b>
<i>% от выручки</i>	<i>11,3%</i>	<i>9,1%</i>	<i>+2,3 п.п.</i>	<i>18,4%</i>	<i>16,0%</i>
<b>Скорр. ЕБИТДА</b>	<b>7 525</b>	<b>5 820</b>	<b>29,3%</b>	<b>12 695</b>	<b>9 973</b>
<i>% от выручки</i>	<i>10,3%</i>	<i>9,7%</i>	<i>+0,6 п.п.</i>	<i>17,4%</i>	<i>16,7%</i>
<b>Прибыль за период</b>	<b>5 173</b>	<b>1 102</b>		<b>5 116</b>	<b>384</b>
<i>% от выручки</i>	<i>7,1%</i>	<i>1,8%</i>	<i>+5,2 п.п.</i>	<i>7,0%</i>	<i>0,6%</i>
<b>Скорр. прибыль за период</b>	<b>4 312</b>	<b>1 409</b>		<b>4 256</b>	<b>691</b>
<i>% от выручки</i>	<i>5,9%</i>	<i>2,4%</i>	<i>+3,5 п.п.</i>	<i>5,8%</i>	<i>1,2%</i>
<b>Чистый долг</b>	<b>23 671</b>	<b>24 908</b>	<b>-5,0%</b>	<b>23 671</b>	<b>24 908</b>
<b>Обязательство по аренде</b>	-	-		<b>37 605</b>	<b>34 919</b>
Чистый долг / ЕБИТДА	1,2	1,7			
Чистый долг / Скорр. ЕБИТДА LTM	1,3	1,6			

По результатам 2-го квартала 2021 года «Детский мир» показал существенный рост выручки 29,7% по отношению к 2-му кварталу 2020 года, при этом валовая рентабельность выросла на 1,1 п.п. до 31,9%.

Компания увеличила размер скорректированной ЕБИТДА за квартал на 24,2% до 4,4 млрд рублей за 2-ой квартал. Полугодовая скорректированная ЕБИТДА выросла на 29,3%, при этом компании удалось увеличить рентабельность по скорректированной ЕБИТДА до 10,3% по результатам полугодия и сохранить ее на двузначном уровне.

Скорректированная чистая прибыль за отчетный квартал составила 2,7 млрд руб. против прибыли в размере 1,4 млрд руб. за аналогичный период прошлого года. Рентабельность по скорректированной чистой прибыли составила 8,1%.

Заем, полученный от Сбербанка в 2020 году в рамках государственной программы антикризисной поддержки и процентные расходы по нему были субсидированы в полном объеме, так как Группа выполнила критерии прощения займа в апреле 2021 года (Постановление Правительства РФ от 16.05.2020 N 696). Общая сумма составила 1,3 млрд руб.

Ввиду выхода на полную мощность магазинов, работавших в ограниченном режиме в прошлом году, и запланированного пересмотра коммерческих условий аренды из-за выхода из кризисного режима, скорректированные коммерческие, общехозяйственные и административные расходы за вычетом расходов на амортизацию и расходов по программе долгосрочной мотивации в процентах от выручки в 2-ом квартале 2021 года выросли на 1,8 п.п. до 20,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, за полугодие этот рост составил 0,3 п.п. до 20,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

## Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	2 кв. 2021	2 кв. 2020
Расходы на персонал	2 960	2 153	+37,5%	2 960	2 153
% от выручки	7,9%	7,5%	+0,4 п.п.	7,9%	7,5%
Расходы на аренду	3 042	2 078	+46,4%	449	408
% от выручки	8,1%	7,2%	+0,9 п.п.	1,2%	1,4%
Расходы на маркетинг	192	168	+14,4%	192	168
% от выручки	0,5%	0,6%	-0,1 п.п.	0,5%	0,6%
Прочие расходы	1 377	929	+48,2%	1 377	917
% от выручки	3,7%	3,2%	+0,5 п.п.	3,7%	3,2%
<b>Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы (за вычетом расходов на амортизацию и выплат LTI)</b>	<b>7 571</b>	<b>5 327</b>	<b>+42,1%</b>	<b>4 978</b>	<b>3 645</b>
% от выручки	20,2%	18,5%	+1,8 п.п.	13,3%	12,6%
Расходы на амортизацию	638	715	-10,8%	2 724	2 614
% от выручки	1,7%	2,5%	-0,8 п.п.	7,3%	9,1%
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	220	46	+374,5%	220	46
% от выручки	0,6%	0,2%	+0,4 п.п.	0,6%	0,2%

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020
Расходы на персонал	5 962	4 815	+23,8%	5 962	4 815
% от выручки	8,2%	8,0%	+0,1 п.п.	8,2%	8,0%
Расходы на аренду	6 064	4 888	+24,1%	920	779
% от выручки	8,3%	8,2%	+0,1 п.п.	1,3%	1,3%
Расходы на маркетинг	393	427	-7,9%	393	427
% от выручки	0,5%	0,7%	-0,2 п.п.	0,5%	0,7%
Прочие расходы	2 631	2 024	+30,0%	2 630	2 012
% от выручки	3,6%	3,4%	+0,2 п.п.	3,6%	3,4%
<b>Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы (за вычетом расходов на амортизацию и выплат LTI)</b>	<b>15 049</b>	<b>12 153</b>	<b>+23,8%</b>	<b>9 905</b>	<b>8 031</b>
% от выручки	20,6%	20,3%	+0,3 п.п.	13,6%	13,4%
Расходы на амортизацию	1 265	1 401	-9,7%	5 406	5 220
% от выручки	1,7%	2,3%	-0,6 п.п.	7,4%	8,7%
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	493	384	+28,4%	493	384
% от выручки	0,7%	0,6%	+0,1 п.п.	0,7%	0,6%

Средневзвешенная стоимость заимствований Компании на конец отчетного периода снизилась на 0,35 п.п. год к году до 7,15% годовых.

Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов снизились на 9,7% год к году до 1 265 млн руб. из-за роста доли полностью самортизированных основных средств.

В отчетном квартале Компания получила прибыль от курсовых разниц в размере 114 млн руб. против убытка в размере 204 млн руб. за аналогичный период прошлого года. Основными причинами образования курсовых разниц стали переоценка валютных обязательств (кредиторская задолженность перед поставщиками товаров), а также результат исполнения заключенных ранее форвардных контрактов и переоценка новых.

## Ключевые показатели консолидированного отчета о движении денежных средств

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	2 кв. 2021	2 кв. 2020	Δ, %	2 кв. 2021	2 кв. 2020
<b>Скорр. EBITDA</b>	4 422	3 560	24,2%	7 031	5 274
<i>Добавить / (вычесть):</i>	-	-		-	-
<i>Изменение оборотного капитала</i>	(3 433)	(3 067)	+11,9%	(3 513)	(3 202)
<i>Проценты и налог на прибыль</i>	(1 082)	(937)	+15,5%	(1 654)	(1 527)
Прочие операционные денежные потоки	171	480	-64,3%	158	438
<b>Денежные средства: операционная деятельность</b>	<b>79</b>	<b>36</b>	<b>119,4%</b>	<b>2 022</b>	<b>983</b>
<b>Денежные средства: инвестиционная деятельность</b>	<b>(989)</b>	<b>(322)</b>	<b>+207,1%</b>	<b>(989)</b>	<b>(322)</b>
<b>Денежные средства: финансовая деятельность</b>	<b>673</b>	<b>(7 255)</b>	<b>-</b>	<b>(1 270)</b>	<b>(8 202)</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(237)</b>	<b>(7 905)</b>	<b>-97,0%</b>	<b>(237)</b>	<b>(7 905)</b>
<b>Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>43</b>	<b>(364)</b>	<b>-</b>	<b>43</b>	<b>(364)</b>

Миллионов российских рублей (млн руб.)	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"	
	1 пол. 2021	1 пол. 2020	Δ, %	1 пол. 2021	1 пол. 2020
<b>Скорр. EBITDA</b>	7 525	5 820	29,3%	12 695	9 973
<i>Добавить / (вычесть):</i>					
<i>Изменение оборотного капитала</i>	(10 801)	(10 747)	+0,5%	(10 793)	(10 818)
<i>Проценты и налог на прибыль</i>	(2 131)	(1 818)	+17,2%	(3 234)	(3 050)
Прочие операционные денежные потоки	542	401	+35,2%	516	357
<b>Денежные средства: операционная деятельность</b>	<b>(4 865)</b>	<b>(6 344)</b>	<b>-23,3%</b>	<b>(817)</b>	<b>(3 537)</b>
<b>Денежные средства: инвестиционная деятельность</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(648)</b>	<b>+198,5%</b>	<b>(1 934)</b>	<b>(648)</b>
<b>Денежные средства: финансовая деятельность</b>	<b>5 946</b>	<b>8 499</b>	<b>-30,0%</b>	<b>1 898</b>	<b>5 692</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(853)</b>	<b>1 162</b>		<b>(853)</b>	<b>1 162</b>
<b>Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>(153)</b>	<b>(345)</b>		<b>(153)</b>	<b>(345)</b>

В 2-ом квартале 2021 года операционный денежный поток до изменения оборотного капитала (скорр. EBITDA) увеличился на 24,2% год к году и составил 4,4 млрд руб. Компания увеличила инвестиции в оборотный капитал на 11,9% год к году до 3,4 млрд рублей.

Сумма чистых процентных расходов и налога на прибыль в отчетном квартале увеличилась на 15,5% до 1,1 млрд руб. В отчетном квартале Компания получила прочие денежные операционные доходы на сумму 171 млн руб. против 480 млн руб. денежного притока за аналогичный период 2020 года. Основной причиной изменения в прочих операционных потоках были изменения в неденежных статьях расходов (резервы под обесценение товаров и основных средств, начисления по программе LTI и прочее).

В результате сумма денежных средств, полученных в операционной деятельности, по итогам 2-го квартала выросла до 79 млн руб. против 36 млн руб. за аналогичный период прошлого года.

Сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности и направленных на приобретение основных средств и нематериальных активов, увеличилась в 2,1 раза год к году до 989 млн руб. Существенное увеличение капитальных вложений связано с оплатой аванса за строительство третьего федерального распределительного центра на Урале в размере 460 млн руб. Сумма капитальных вложений в расширение торговой сети составила 227 млн руб. по итогам 2-го квартала 2021 года.

Сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности, в отчетном периоде составила 673 млн руб. против оттока 7,3 млрд руб. за аналогичный период прошлого года. Изменение показателя связано с тем, что в 2-ом квартале 2020 года происходило погашение больших объемов кредитных линий, открытых в 1-м квартале 2020 года для увеличения денежной ликвидности с целью преодоления рисков пандемии коронавируса, тогда как в 2021 году не было причин для существенного увеличения объема заимствований.

По состоянию на 30 июня 2021 года общий долг Компании составил 24,5 млрд руб., в том числе 38,3% – краткосрочный и 61,7% – долгосрочный долг. Чистый долг сократился на 5,0% год к году до 23,7 млрд руб. благодаря улучшению денежной ликвидности Компании. Долговые обязательства Компании полностью номинированы в рублях. По состоянию на 30 июня 2021 года невыбранный объем лимитов по кредитным линиям, открытым Компании крупнейшими российскими и международными банками, составил 33,9 млрд руб. Чистый долг/скорректированная EBITDA снизился до 1,3 раза против 1,6 раз на конец июня прошлого года.

\*\*\*

#### Информация о конференц-звонке

Менеджмент «Детского мира» проведет конференц-звонок для аналитиков 25 августа 2021 года, в 16:00 (Москва), 14:00 (Лондон), 9:00 (Нью-Йорк) для презентации и обсуждения итогов 2-го квартала и 1-го полугодия 2021 года.

Для участия в звонке наберите:

##### Россия

+7 495 283 98 58

##### Великобритания

+44 203 984 98 44

##### США

+1 718 866 46 14

##### PIN код для участников

288 543#

Вебкаст доступен по ссылке: [Презентация для обсуждения итогов 2-го квартала 2021 года](#)

Запись конференц-звонка будет доступна для прослушивания на сайте «Детского мира» [ir.detmir.ru](http://ir.detmir.ru)

#### Получение дополнительной информации:

##### Юлия Поликарпова

По вопросам

связей с общественностью (PR)

Тел.: +7 495 781 08 08, доб. 2041

[upolikarpova@detmir.ru](mailto:upolikarpova@detmir.ru)

##### Михаил Махьянов

По вопросам

связей с инвесторами (IR)

Тел.: +7 495 781 08 08, доб. 2315

[mmakhyanov@detmir.ru](mailto:mmakhyanov@detmir.ru)

**Группа компаний «Детский мир»** (тикер на Московской фондовой бирже – DSKY) – мультивертикальный цифровой ритейлер, лидер на рынке детских товаров в России и Казахстане, а также значимый игрок в Беларуси. Группа объединяет розничные сети магазинов «Детский мир» и «ПВЗ Детмир», интернет-магазин и маркетплейс [detmir.ru](http://detmir.ru), а также сеть товаров для животных «Зоозавр». По состоянию на 31 июля 2021 года Группа включает 956 магазинов, расположенных в 393 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси. Общая площадь магазинов – 1156 тыс. кв. м. Складская площадь – 146 тыс. кв. м.

**Акционеры «Детского мира»:** компания «Галф Инвестментс Лимитед» (Altus Capital) – 29,9%; акции в свободном обращении – 70,1%, включая квазиказначейские акции и акции, принадлежащие менеджменту и директорам (0,3%).

**Сайты:** [detmir.ru](http://detmir.ru), [ir.detmir.ru](http://ir.detmir.ru).

#### Оговорка:

Некоторая информация в данном документе может содержать перспективные оценки и другие заявления прогнозного характера в отношении будущих событий и будущей финансовой деятельности «Детского мира». Вы можете определить, носит ли заявление прогнозный характер, на основании таких терминов, как «ожидают», «полагают», «оценивают», «намереваются», «будут», «могли бы», «могут», включая отрицательные формы данных глаголов, а также на основании иных аналогичных выражений.

Группа Компаний предупреждает, что данные заявления являются всего лишь прогнозами, и фактические события и результаты деятельности «Детского мира» могут существенно от них отличаться. «Детский мир» не намерен обновлять данные заявления с целью отражения событий и обстоятельств, которые наступят после публикации настоящего документа, или с целью отражения факта наступления неожиданных событий. Многие факторы могут стать причиной того, что фактические результаты деятельности «Детского мира» будут существенно отличаться от предполагаемых результатов, содержащихся в заявлениях прогнозного характера, включая среди прочего такие факторы, как общие условия экономической деятельности, конкурентную среду, риски, связанные с осуществлением деятельности в Российской Федерации, быстрыми технологическими изменениями и изменениями рыночной конъюнктуры в отраслях, в которых «Детский мир» осуществляет свою деятельность, влиянием пандемии COVID-19 на макроэкономическую ситуацию на рынках присутствия Группы Компаний и на ее финансовые результаты, а также другие риски, связанные в особенности с «Детским миром» и его деятельностью.

#### Примечания:

- (1) Здесь и далее данные по сравнительной динамике указаны год к году, представлены без учета применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Консолидированные финансовые показатели Компании за 2020-2021 гг. и связанные с ними промежуточные периоды основаны на предварительной финансовой информации, подготовленной так, как если бы МСФО (IFRS) 16 «Аренда» не был принят, и, следовательно, не отражают показатели МСФО.
- (2) Здесь и далее показатель GMV (gross merchandise value) включает покупки в розничных магазинах Группы и проданные через веб-сайт и мобильное приложение товары и сервисы, которые могут быть собственными и агентскими. GMV включает налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, предоставленных покупателям, а также за вычетом возвратов и отмененных заказов, совершенных за отчетный период.
- (3) Здесь и далее общий объем онлайн-продаж учитывает все продажи через веб-сайт и мобильное приложение Компании, включая доставку на дом и самовывоз из магазинов сети. Включает налог на добавленную стоимость, за вычетом скидок, предоставленных покупателям, а также за вычетом возвратов и отмененных заказов, совершенных за отчетный период.
- (4) Здесь и далее показатель «выручка» очищен от налога на добавленную стоимость и учитывает выручку от продажи товаров, а также комиссионное вознаграждение, взимаемое Группой со сторонних продавцов за продажу их товара через маркетплейс Группы. Сегмент «Детский мир» в России учитывает все продажи детских товаров в России, а также результаты продаж сети «ПВЗ Детмир». Сегмент «Зоозавр» учитывает все продажи товаров для домашних животных, включая продажи через веб-сайт и мобильное приложение Компании. Сегмент «Прочее» учитывает результаты сетей ELC и ABC.
- (5) Здесь и далее показатель «коммерческие, общехозяйственные и административные расходы» не учитывает расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, а также бонусные начисления на основе акций и денежных выплат в рамках программы долгосрочной мотивации менеджмента (LTI).
- (6) Здесь и далее показатель «скорректированная EBITDA» рассчитан следующим образом: прибыль за период до вычета расходов по налогу на прибыль, убытка от курсовых разниц, финансовых доходов и расходов, амортизации основных средств и нематериальных активов; скорректирован на условно-безвозвратный заем (единоразовый доход) и бонусные начисления на основе акций и денежные выплаты в рамках программы долгосрочной мотивации менеджмента (LTI). См. Приложение А.
- (7) Здесь и далее см. Приложение А: определение и соотнесение EBITDA и финансовых показателей по МСФО.
- (8) Здесь и далее показатель «скорректированная прибыль за период» (чистая прибыль) – это прибыль за период, не включая условно-безвозвратный заем (единоразовый доход) и бонусные начисления на основе акций и денежные выплаты в рамках программы долгосрочной мотивации менеджмента (LTI). См. Приложение А.
- (9) Здесь и далее показатель «чистый долг» рассчитывается как общая сумма заемных средств (определяется как долгосрочные кредиты и займы и краткосрочные кредиты и займы, а также текущая часть долгосрочных кредитов и займов за вычетом денежных средств и их эквивалентов. Обязательства по аренде не включаются в расчет показателя чистый долг). «Скорр. EBITDA LTM» рассчитывается как «Скорр. EBITDA» за последние 12 месяцев.
- (10) Включает все товарные позиции, представленные на веб-сайте и в мобильном приложении Компании.
- (11) Отражает общее количество установок на конец периода с момента его запуска (декабрь 2019 г.).
- (12) MAU – количество активных пользователей в течение месяца – среднее за месяц количество активных пользователей мобильных приложений.
- (13) Рост сопоставимых продаж (like-for-like) в российских рублях, рост сопоставимого количества чеков и среднего чека рассчитаны на основе результатов магазинов сети «Детский мир», которые находились в эксплуатации по крайней мере 12 полных календарных месяцев, предшествующих отчетной дате. Магазин считается сравнимым и включается в расчет месячного like-for-like, если разница между количеством отработанных дней в сравнимых месяцах не превышает трех рабочих дней.
- (14) В 3-м квартале 2020 года в целях повышения рентабельности за счет ускоренного открытия магазинов малого формата «ПВЗ Детмир» Группа приняла решение о закрытии магазинов сетей ELC и ABC, доля которых в общей выручке Группы по итогам 2019 года составила 0,8%.
- (15) Здесь и далее несмотря на то, что Компания досрочно применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2018 года, сопоставление ключевых финансовых показателей неаудированной финансовой отчетности справочно представлено без учета применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда», т.к., по мнению менеджмента, такой подход позволяет более корректно оценить динамику роста бизнеса. В этой таблице также представлены финансовые результаты в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

## Приложение А

Показатель EBITDA рассчитан следующим образом: прибыль за период до вычета расходов/доходов по налогу на прибыль, прибыли/убытка от курсовых разниц, финансовых доходов и расходов, амортизации основных средств и нематериальных активов, а также прибыли от приобретения контроля в зависимой компании. Показатель маржа по EBITDA - это показатель EBITDA, выраженный как процент от выручки. Наша интерпретация показателя EBITDA может отличаться от использования этого параметра в других компаниях; данный показатель не является параметром МСФО и его следует рассматривать как дополнение к информации, содержащейся в консолидированной финансовой отчетности, но не как замену этой информации. Мы полагаем, что показатель EBITDA полезен для инвесторов, поскольку он является индикатором устойчивости и эффективности наших операций, в том числе нашей способности финансировать капитальные расходы, приобретение бизнесов и прочие инвестиции, а также способность привлекать заемное финансирование и обслуживать долг. Несмотря на то, что согласно МСФО амортизация рассматривается как операционные издержки, эти расходы главным образом указывают на не связанные с расходом денежных средств затраты, относящиеся к долгосрочным активам, приобретенным или созданным в предыдущие периоды. Наш метод расчета показателя EBITDA широко используется инвесторами и аналитиками для оценки текущей и будущей операционной деятельности компаний и их стоимости.

Показатель скорректированная EBITDA и скорректированная прибыль за период используется для оценки операционных успехов компаний и представляет собой результаты без учета единовременных расходов или доходов, которые не относятся к операционной деятельности бизнеса. Мы считаем, что скорректированные показатели дают возможность инвесторам оценивать финансовые результаты, в частности сопоставимые данные по периодам, так как эти финансовые результаты исключают единовременные расходы или доходы.

млн руб.	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	2 кв. 2021	2 кв. 2020	2 кв. 2021	2 кв. 2020
<b>Прибыль за период</b>	<b>3 859</b>	<b>1 357</b>	<b>3 822</b>	<b>737</b>
<i>Добавить / (вычесть):</i>				
Финансовые доходы	(2)	(57)	(3)	(57)
Финансовые расходы	464	765	1 035	1 355
Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	(114)	205	(114)	205
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	611	529	601	374
Амортизация основных средств и нематериальных активов	639	715	2 722	2 614
<b>ЕВITDA</b>	<b>5 457</b>	<b>3 514</b>	<b>8 064</b>	<b>5 227</b>
<i>Обратный эффект:</i>				
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	220	46	220	46
Условно-безвозвратный заем	(1 255)	-	(1 255)	-
<b>Скорр. EBITDA</b>	<b>4 422</b>	<b>3 560</b>	<b>7 029</b>	<b>5 274</b>

млн руб.	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	2 кв. 2021	2 кв. 2020	2 кв. 2021	2 кв. 2020
<b>Прибыль за период</b>	<b>3 859</b>	<b>1 357</b>	<b>3 822</b>	<b>737</b>
<i>Обратный эффект:</i>				
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI / (Доход от частичного прекращения права сотрудников на получение акций по программе LTI) вместе с соответствующим налоговым эффектом	176	37	176	37
Условно-безвозвратный заем (единоразовый доход)	(1 255)	-	(1 255)	-
<b>Скорр. прибыль за период</b>	<b>2 781</b>	<b>1 394</b>	<b>2 743</b>	<b>774</b>

млн руб.	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	1 пол. 2021	1 пол. 2020	1 пол. 2021	1 пол. 2020
<b>Прибыль за период</b>	<b>5 173</b>	<b>1 102</b>	<b>5 116</b>	<b>384</b>
<i>Добавить / (вычесть):</i>				
Финансовые доходы	(4)	(66)	(7)	(66)
Финансовые расходы	867	1 250	1 970	2 481
Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	(58)	1 471	(58)	1 471
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	1 044	278	1 030	99
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 266	1 401	5 404	5 220
<b>ЕВITDA</b>	<b>8 287</b>	<b>5 436</b>	<b>13 454</b>	<b>9 590</b>
<i>Обратный эффект:</i>				
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	493	384	493	384
Условно-безвозвратный заем (единоразовый доход)	(1 255)	-	1 255	-
<b>Скорр. EBITDA</b>	<b>7 525</b>	<b>5 820</b>	<b>12 695</b>	<b>9 973</b>

млн руб.	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	1 пол. 2021	1 пол. 2020	1 пол. 2021	1 пол. 2020
<b>Прибыль за период</b>	<b>5 173</b>	<b>1 102</b>	<b>5 116</b>	<b>384</b>
<i>Обратный эффект:</i> Дополнительные бонусные начисления по программе LTI / (Доход от частичного прекращения права сотрудников на получение акций по программе LTI) вместе с соответствующим налоговым эффектом	394	307	394	307
Условно-безвозвратный заем	(1 255)	-	(1 255)	-
<b>Скорр. прибыль за период</b>	<b>4 312</b>	<b>1 409</b>	<b>4 256</b>	<b>691</b>

## Приложение Б

### Группа «Детский мир»

**Неаудированный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с учетом применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»  
(в миллионах российских рублей)**

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Выручка	73,067	59,856
Себестоимость	(50,592)	(41,890)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>22,475</b>	<b>17,966</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(15,804)	(13,636)
Условно-безвозвратный заем	1,255	-
Прочие операционные доходы, нетто	125	39
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>8,051</b>	<b>4,369</b>
Финансовые доходы	7	66
Финансовые расходы	(1,970)	(2,481)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	58	(1,471)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>6,146</b>	<b>483</b>
Расход по налогу на прибыль	(1,030)	(99)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>	<b>5,116</b>	<b>384</b>
<b>Прочий совокупный убыток</b>		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i> Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(6)	(30)
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>5,110</b>	<b>354</b>

Группа «Детский мир»

Неаудированный консолидированный отчет о финансовом положении с учетом применения

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

(в миллионах российских рублей)

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Основные средства	10,074	9,274
Нематериальные активы	1,369	1,524
Активы в форме права пользования	34,432	33,726
Отложенные налоговые активы	2,543	2,811
Прочие внеоборотные активы	133	124
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>48,551</b>	<b>47,459</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Товарно-материальные запасы	48,163	42,494
Торговая дебиторская задолженность	2,990	3,670
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	1,801	1,535
Предоплата по налогу на прибыль	25	10
Денежные средства и их эквиваленты	820	1,826
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>53,799</b>	<b>49,535</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>102,350</b>	<b>96,994</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>ДЕФИЦИТ КАПИТАЛА</b>		
Уставный капитал	1	1
Собственные выкупленные акции	(323)	(407)
Добавочный капитал	5,793	5,793
Непокрытый убыток	(7,522)	(8,145)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности	120	126
<b>Итого дефицит капитала</b>	<b>(1,931)</b>	<b>(2,632)</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Обязательства по аренде	29,437	28,619
Долгосрочные кредиты и займы	15,110	12,200
Отложенные налоговые обязательства	101	92
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>44,648</b>	<b>40,911</b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Торговая кредиторская задолженность	31,103	35,770
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	9,382	7,582
Обязательства по аренде	8,169	8,227
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	10,480	5,975
Доходы будущих периодов	481	527
Обязательства по текущему налогу на прибыль	18	634
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>59,633</b>	<b>58,715</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>104,281</b>	<b>99,626</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>102,350</b>	<b>96,994</b>

Группа «Детский мир»

Неаудированный консолидированный отчет о движении денежных средств с учетом применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (в миллионах российских рублей)

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года (пересмотрено) <sup>1</sup>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
Прибыль за период	5,116	384
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	5,406	5,220
Финансовые расходы	1,970	2,481
Списания товарно-материальных запасов, связанные с недостатками и снижением их стоимости до чистой цены возможной реализации	1,066	799
Налог на прибыль, отраженный в прибылях или убытках	1,030	99
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	153	22
Финансовые доходы	(7)	(66)
Прибыль от погашения вознаграждения, основанного на акциях, выплачиваемого в форме акций	(52)	-
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(58)	1,471
Изменение ожидаемой величины неустраиваемой части бонусных баллов по программе лояльности	(97)	(36)
Условно-безвозвратный заем	(1,255)	-
Прочее	(62)	(43)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	680	2,287
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	(292)	494
Увеличение товарно-материальных запасов	(6,695)	(4,150)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(4,500)	(8,671)
Уменьшение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	(37)	(854)
Увеличение доходов будущих периодов	51	76
<b>Денежные средства, полученные от/(использованные) в операционной деятельности</b>	<b>2,417</b>	<b>(487)</b>
Проценты уплаченные	(1,871)	(2,390)
Проценты полученные	4	52
Налог на прибыль уплаченный	(1,367)	(712)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(817)</b>	<b>(3,537)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Выплаты по приобретению основных средств	(1,756)	(576)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(189)	(93)
Поступления от реализации основных средств	11	21
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(1,934)</b>	<b>(648)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
Выкуп собственных акций	-	(90)
Поступления от кредитов и займов	30,987	49,800
Погашение кредитов и займов	(25,041)	(41,211)
Платежи по обязательствам по аренде	(4,048)	(2,807)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>1,898</b>	<b>5,692</b>
<b>ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>	<b>(853)</b>	<b>1,507</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	<b>1,826</b>	<b>1,769</b>
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(153)	(345)
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	<b>820</b>	<b>2,931</b>

<sup>1</sup> В целях улучшения представления отдельных строк промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств Группа внесла следующие изменения в представление информации:

1) Было выделено влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: значение строки «Уменьшение торговой кредиторской задолженности» было увеличено на 345 млн руб., а значение строки «Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты» было уменьшено на соответствующую сумму.

2) Было выделено изменение ожидаемой величины неустраиваемой части бонусных баллов по программе лояльности за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: значение строки «Увеличение доходов будущих периодов» было увеличено на 36 млн руб., а значение строки «Изменение ожидаемой величины неустраиваемой части бонусных баллов по программе лояльности» было уменьшено на соответствующую сумму.

## Группа «Детский мир»

### Неаудированный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
Выручка	73,067	59,856
Себестоимость	(50,592)	(41,890)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>22,475</b>	<b>17,966</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(16,807)	(13,938)
Условно-безвозвратный заем	1,255	-
Прочие операционные доходы, нетто	99	7
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>7,022</b>	<b>4,035</b>
Финансовые доходы	4	66
Финансовые расходы	(867)	(1,250)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто	58	(1,471)
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>6,217</b>	<b>1,380</b>
Расход по налогу на прибыль	(1,044)	(278)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>	<b>5,173</b>	<b>1,102</b>
<b>Прочий совокупный убыток</b>		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>		
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(14)	(3)
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>5,159</b>	<b>1,099</b>
<b>Прибыль на акцию</b>		
Средневзвешенное количество акций в обращении для целей определения базовой и разводненной прибыли:	734,973,070	734,819,613
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)	7.04	1.50

Группа «Детский мир»

Неаудированный консолидированный отчет о финансовом положении  
(в миллионах российских рублей)

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Основные средства	10,074	9,274
Нематериальные активы	1,369	1,524
Отложенные налоговые активы	1,858	2,140
Прочие внеоборотные активы	229	219
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>13,530</b>	<b>13,157</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Товарно-материальные запасы	48,163	42,494
Торговая дебиторская задолженность	2,990	3,670
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	2,087	1,812
Предоплата по налогу на прибыль	25	10
Денежные средства и их эквиваленты	820	1,826
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>54,085</b>	<b>49,812</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>67,615</b>	<b>62,969</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ</b>		
Уставный капитал	1	1
Собственные выкупленные акции	(323)	(407)
Добавочный капитал	5,793	5,793
Непокрытый убыток	(4,799)	(5,462)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности	114	127
<b>Итого акционерный капитал</b>	<b>786</b>	<b>52</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Долгосрочные кредиты и займы	15,110	12,200
Отложенные налоговые обязательства	101	92
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>15,211</b>	<b>12,292</b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Торговая кредиторская задолженность	31,103	35,770
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	9,382	7,582
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	10,634	6,112
Доходы будущих периодов	481	527
Обязательства по текущему налогу на прибыль	18	634
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>51,618</b>	<b>50,625</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>66,829</b>	<b>62,917</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>67,615</b>	<b>62,969</b>

## Группа «Детский мир»

### Неаудированный консолидированный отчет о движении денежных средств (в миллионах российских рублей)

ЕСЛИ БЫ ГРУППА ПРОДОЛЖИЛА ПРИМЕНЯТЬ МСФО (IAS) 17 ВМЕСТО МСФО (IFRS) 16:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года (пересмотрено) <sup>2</sup>
<b>Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»</b>		
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>		
Прибыль за период	5,173	1,102
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	1,265	1,401
Списания товарно-материальных запасов, связанные с недостачами и снижением их стоимости до чистой цены возможной реализации	1,066	799
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	1,044	278
Финансовые расходы	867	1,250
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	153	22
Финансовые доходы	(4)	(66)
Прибыль от погашения вознаграждения, основанного на акциях, выплачиваемого в форме акций	(52)	-
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(58)	1,471
Изменение ожидаемой величины неустраиваемой части бонусных баллов по программе лояльности	(97)	(36)
Условно-безвозвратный заем	(1,255)	-
Прочее	(35)	-
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	680	2,287
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	(300)	625
Увеличение товарно-материальных запасов	(6,695)	(4,150)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(4,500)	(8,671)
Уменьшение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	(37)	(914)
Увеличение доходов будущих периодов	51	76
<b>Денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(2,734)</b>	<b>(4,526)</b>
Проценты уплаченные	(768)	(1,158)
Проценты полученные	4	52
Налог на прибыль уплаченный	(1,367)	(712)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(4,865)</b>	<b>(6,344)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Выплаты по приобретению основных средств	(1,756)	(576)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(189)	(93)
Поступления от реализации основных средств	11	21
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(1,934)</b>	<b>(648)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
Выкуп собственных акций	-	(90)
Поступления от кредитов и займов	30,987	49,800
Погашение кредитов и займов	(25,041)	(41,211)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>5,946</b>	<b>8,499</b>
<b>ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>	<b>(853)</b>	<b>1,507</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	<b>1,826</b>	<b>1,769</b>
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(153)	(345)
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	<b>820</b>	<b>2,931</b>

<sup>2</sup> В целях улучшения представления отдельных строк промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств Группа внесла следующие изменения в представление информации:

- 1) Было выделено влияние изменений валютных курсов за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: значение строки «Уменьшение торговой кредиторской задолженности» было увеличено на 345 млн руб., а значение строки «Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты» было уменьшено на соответствующую сумму.
- 2) Было выделено списание доходов будущих периодов за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: значение строки «Увеличение доходов будущих периодов» было увеличено на 36 млн руб., а значение строки «Списание доходов будущих периодов» было уменьшено на соответствующую сумму.

