

«Детский мир» увеличил скорректированную EBITDA на 21,4% по результатам девяти месяцев 2021 года

8 ноября 2021 года, Москва, Россия. ГК «Детский мир» (далее – «Детский мир», «Группа» или «Компания», MOEX: DSKY), мультивертикальный цифровой ритейлер, лидер на рынке детских товаров в России и Казахстане, объявляет неаудированные финансовые результаты по МСФО (IFRS) за третий квартал и девять месяцев, завершившиеся 30 сентября 2021 года.

Основные показатели третьего квартала 2021 года¹

- **Общий объем продаж Группы (GMV)²** увеличился на 16,4% до 49,5 млрд руб. (с НДС).
- **Общий объем онлайн-продаж³** в России вырос на 43,7% до 12,7 млрд руб. (с НДС);
 - **доля онлайн-продаж** в России составила 27,0%.
- **Выручка Группы⁴** увеличилась на 14,0% до 43,9 млрд руб.
- **Валовая прибыль** увеличилась на 14,5% до 13,9 млрд руб.;
 - **валовая рентабельность** составила 31,7%.
- **Доля коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (SG&A)⁵** в процентном соотношении к выручке выросла на 0,6 п.п. до 18,5%.
- **Скорректированная EBITDA⁶** выросла на 12,5% до 5,8 млрд руб.;
 - **рентабельность скорректированной EBITDA** составила 13,3%.
- **EBITDA⁷** составила 5,9 млрд руб. (+13,8% год к году).
- **Скорректированная прибыль за период⁸** составила 3,6 млрд руб.; **прибыль за период** составила 3,7 млрд руб.
- **Показатель чистый долг/скорректированная EBITDA LTM⁹** составил 1,2 раза. **Чистый долг** составил 23,2 млрд руб.
- **Объем продаж собственных торговых марок и прямого импорта** в России составил рекордные 53,0% от общих продаж (+4,0 п.п. год к году).
- **Компания открыла 85 новых магазинов:** 19 магазинов сети «Детский мир» в России, 2 магазина «Детский мир» в Казахстане, 3 магазина «Детмир» в Беларуси, 34 магазина «Детмир мини» и 27 магазинов сети «Зоозавр».
- **Общее количество магазинов Группы** составило 1 014 магазинов (+25,2% год к году) в 418 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси.
- **Торговая площадь магазинов Группы** увеличилась на 10,3% до 947 тыс. кв. м.; **общая площадь магазинов** составила 1 179 тыс. кв. м.
- **Общий размер складской площади** составил 175 тыс. кв. м.

Основные показатели девяти месяцев 2021 года

- **Общий объем продаж Группы (GMV)** увеличился на 20,7% до 131,0 млрд руб. (с НДС).
- **Общий объем онлайн-продаж в России** вырос на 42,7% до 35,2 млрд руб. (с НДС);

- доля онлайн-продаж в России составила 28.2%.
- Выручка Группы увеличилась на 18,9% до 117,0 млрд руб.
- Валовая прибыль увеличилась на 20,8% до 36,4 млрд руб.;
 - валовая рентабельность составила 31,1%.
- Доля коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (SG&A) в процентном соотношении к выручке выросла на 0,4 п.п. до 19,8%.
- Скорректированная EBITDA выросла на 21,4% до 13,4 млрд руб.;
 - рентабельность скорректированной EBITDA составила 11,4% (+0,2 п.п. год к году).
- EBITDA составила 14,2 млрд руб. (+33,6% год к году).
- Скорректированная прибыль за период составила 8,0 млрд руб. (+111,5% год к году); прибыль за период составила 8,8 млрд руб.
- Объем продаж собственных торговых марок и прямого импорта в России составил 47,5% от общих продаж (+3,7 п.п. год к году).
- Компания открыла 146 новых магазинов: 39 магазинов сети «Детский мир» в России, 2 магазина «Детский мир» в Казахстане, 7 магазинов «Детмир» в Беларуси, 67 магазинов сети «Детмир мини» и 31 магазин сети «Зоозавр».

Основные корпоративные события третьего квартала 2021 года

- 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», Sulpak (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»).
- Мария Давыдова вошла в тройку лучших CEO, согласно обновленному рейтингу Institutional Investor, одного из ведущих финансовых изданий в мире. Команда «Детского мира» заняла второе место в общем рейтинге управленческих команд, а команда по работе с инвесторами оказалась на второй строчке рейтинга.
- «Детский мир» совместно с PinUp Production выпустил рекламные ролики в стиле хюгге «Уютная осень с «Детским миром!» в поддержку новой осенней коллекции.

Основные корпоративные события после отчетной даты

- 7 ноября 2021 года, Совет директоров Компании принял решение рекомендовать внеочередному Общему собранию акционеров, которое будет проведено в форме заочного голосования с датой окончания приема бюллетеней для голосования 15 декабря 2021 года, направить на выплату промежуточных дивидендов по результатам 9 месяцев 2021 года 3,8 млрд руб., что соответствует 5,20 руб. на одну обыкновенную акцию. Совет директоров также рекомендовал Общему собранию акционеров установить 26 декабря 2021 года в качестве даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Рекомендованный объем дивидендов соответствует 60% скорректированной прибыли за 9 месяцев 2021 года по РСБУ¹⁰. По мнению Совета директоров и менеджмента, рекомендованный к выплате объем дивидендов является комфортным в условиях высокой волатильности на рынке и неопределенности в отношении сроков и дальнейших ограничительных мер из-за пандемии COVID-19 в 2021 году. Менеджмент и Совет директоров планируют обсудить итоговую дивидендную выплату, включая размер оставшейся части нераспределенной прибыли прошлых периодов, по итогам четвертого квартала.
- Начиная с четвертого квартала 2021 года, Компания будет принимать обновленный стандарт РСБУ относительно расчета товаров¹¹. Обновленный стандарт сблизит расчеты РСБУ и МСФО, и теперь товары будут приниматься к учету по фактической себестоимости с учетом всех скидок, премий,

предоставляемых поставщиками и непосредственно связанные с приобретением единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете. Компания отразит новый стандарт в итоговой отчетности за 2021 год, эффект на финансовые показатели по РСБУ (в том числе на чистую прибыль по РСБУ) подлежит дальнейшей оценке и будет отражен в итоговой отчетности. Данное изменение не повлияет на отчетность Компании по МСФО.

- Детский мир одержал победу в одной из самых престижных профессиональных премий в сфере e-commerce и omnichannel «Большой Оборот – 2021» в номинации «Прорыв года» и вышел в финал в номинации «Гран-При».
- Маркетплейс «Детского мира» признан лучшим нишевым маркетплейсом по версии первой профессиональной премии в сфере электронной коммерции и ритейла ECOM AWARDS 2021.
- Компания запустила третий региональный распределительный центр в Новосибирской области. Фулфилмент-центр на базе Почты России позволит обеспечить доставку на следующий день не менее 80% онлайн-заказов клиентам «Детского мира» в Сибирском федеральном округе. На фулфилмент-складе Почта сможет одновременно хранить до 200 000 товарных позиций из ассортимента «Детского мира» и отгружать до 90 000 онлайн-заказов ежемесячно. Центр будет обрабатывать все товарные категории: от подгузников и игрушек до детской мебели, колясок и зоотоваров.

Основные достижения в области устойчивого развития (ESG)

- Три тысячи покупателей сети «Зоозавр» приняли участие в акции, направленной на помощь бездомным животным. Собрано более 890 кг корма и лакомств для собак и кошек, а также более 150 единиц товаров первой необходимости, включая средства гигиены, игрушки и пеленки.
- Благотворительный фонд «Детский мир» передал теплую верхнюю одежду, матрасы, подгузники, а также игрушки, книги, канцтовары и товары для творчества на общую сумму более 1 млн рублей многодетным семьям Ростовской, Ярославской, Рязанской, Московской областей, Москвы и Санкт-Петербурга.
- «Детский мир» поддержал ежегодную благотворительную акцию «Время добрых дел». В благотворительный груз на общую сумму около 9 млн рублей вошли необходимые для ребят вещи: одежда, обувь, средства гигиены, игрушки, книги и канцтовары.
- БФ «Детский мир» помог детям с трудной судьбой собраться в школу. В результате благотворительной акции собрано и передано более 1,8 млн товаров: канцелярские принадлежности, тетради, одежда, обувь, а также наборы для первоклассников. Помощь получили более 650 тыс. детей, попавших в трудную жизненную ситуацию.
- БФ «Детский мир» поддержал социальные проекты некоммерческих организаций и социальных учреждений в 8 регионах страны. Груз общей стоимостью более 2,2 млн рублей был перераспределен среди нескольких детских социальных учреждений, некоммерческих и благотворительных организаций, семей, оказавшихся в сложной жизненной ситуации, а также организаций, поддерживающих бездомных животных.
- «Детский мир» с начала года передал на переработку почти две тонны одежды и обуви (по результатам первого полугодия).

Мария Давыдова, генеральный директор ПАО «Детский мир»:

«Мы очень довольны результатами третьего квартала: Группа продемонстрировала рост скорректированной EBITDA за квартал 12,5%, а совокупный рост с начала года составил 21,4%. Благодаря успешному завершению сезона подготовки к учебному году и значительному росту доли продаж СТМ и прямого импорта, которая в России достигла рекордных 53,0%, Компании удалось сохранить высокий уровень рентабельности по EBITDA – 13,3%.

Мы продолжаем дальнейшую уверенную консолидацию рынка, нарастив 18,9% общего объема выручки за девять месяцев, еще раз подтверждая статус абсолютного лидера на рынке детских товаров в России и Казахстане. При этом ключевым достижением является продолжающийся высокий рост онлайн-продаж: в третьем квартале общий объем онлайн-продаж в России увеличился на 43,7%, а доля онлайн-продаж составила 27,0%.

Наш ключевой фокус заключается в эффективном расширении логистической, розничной и цифровой инфраструктуры для достижения высоких результатов как офлайн, так и онлайн-сегмента. В октябре был запущен наш третий региональный распределительный центр в Новосибирске, благодаря которому мы сможем ускорить доставку всех необходимых товаров клиентам Сибирского федерального округа.

В начале ноября практически по всей России были введены ограничения из-за распространения COVID-19, и работа наших некоторых магазинов также подверглась изменениям: от сокращения ассортимента, функционирования в формате пункта выдачи заказов до полного закрытия. Тем не менее, основная часть наших магазинов продолжает работу в привычном режиме.

Ввиду ограниченной работы наших магазинов в начале ноября на фоне COVID-19 и неопределенности относительно дальнейших запретительных действий, Компания рекомендует акционерам распределить 60% от скорректированной чистой прибыли за 9 месяцев 2021 года по РСБУ в качестве промежуточных дивидендов, то есть 3,8 млрд руб. При этом, Компания остается верна своей прежней дивидендной политике. Рекомендация по итоговому размеру дивидендов будет зависеть от результатов четвертого квартала.

Считаем, что результаты прошлого года доказали высокую устойчивость нашей омниканальной модели, и мы с оптимизмом смотрим на то, как переживем текущую неблагоприятную ситуацию, учитывая наши возможности и опыт для перераспределения ресурсов в онлайн-каналы продаж, а также своевременную реакцию на изменившееся поведение наших покупателей».

ОПЕРАЦИОННЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Общие продажи (GMV) и выручка Группы¹²

GMV - общий объем продаж (с НДС), млн руб.	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Группа	49 524	42 549	16.4%	130 983	108 495	20.7%
Россия	47 081	41 359	13.8%	124 826	105 103	18.8%
Казахстан	1 835	880	108.5%	4 736	2 672	77.2%
Беларусь	608	310	96.1%	1 421	720	97.4%
Общий объем онлайн-продаж (с НДС), млн руб.	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Группа	12 971	8 941	45.1%	35 708	24 882	43.5%
Россия	12 730	8 859	43.7%	35 199	24 674	42.7%
Казахстан	237	82	189.0%	505	208	142.8%
Беларусь	4	-	-	4	-	-
Доля онлайн-продаж	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Группа	26.2%	21.0%	5.2 п.п.	27.3%	22.9%	4.4 п.п.
Россия	27.0%	21.4%	5.6 п.п.	28.2%	23.5%	4.7 п.п.
Казахстан	12.9%	9.3%	3.6 п.п.	10.7%	7.8%	2.9 п.п.
Беларусь	0.7%	-	-	0.3%	-	-
Чистая выручка по сегментам, млн руб.	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Группа	43 942	38 538	14.0%	117 009	98 394	18.9%
«Детский мир» в России	41 517	37 235	11.5%	111 008	94 695	17.2%
«Детский мир» в Казахстане	1 643	780	110.6%	4 240	2 388	77.6%
«Детмир» в Беларуси	524	279	87.8%	1 235	645	91.5%
«Зоозавр»	258	90	186.7%	526	236	122.9%
Прочее	-	154	-	-	430	-

В 3-м квартале 2021 года общий объем продаж Группы (GMV) увеличился на 16,4% год к году до 49,5 млрд руб. Рост общих продаж Группы в третьем квартале произошел ввиду нормализации трафика после снятия ограничений из-за COVID-19 относительно аналогичного периода прошлого года и органического роста торговых площадей; также ввиду повышенного сезонного интереса (подготовка к школе) на наши эксклюзивные товары (которые включают собственные торговые марки и прямой импорт) и единовременных социальных выплат населению, приуроченных к началу учебного года.

Несмотря на эффект высокой базы, из-за повышенного спроса на дистанционную торговлю в прошлом году, онлайн-сегмент Компании сохранил двузначные темпы роста. В отчетном квартале общий объем онлайн-продаж в России увеличился на 43,7%, а доля онлайн-продаж в России составила 27,0%.

Компания запустила онлайн-магазин в Беларуси, который на данный момент работает в режиме самовывоза из магазина. В Казахстане Компания наращивает объем продаж онлайн-сегмента, который продолжает расти практически двукратным темпом.

Компания продемонстрировала высокие результаты в 3-м квартале, благодаря успешному запуску школьных коллекций в одежде и обуви. В 3-м квартале в России категория «Одежда и Обувь» составила 36% от доли общих продаж (+3,0% год к году), а «Канцелярия, книги, мультимедиа» составила 7% от доли общих продаж (+0,1% год к году). Доля собственных торговых марок в «Одежде и Обувь» составляет 98%. Другие основные категории продаж составили 25% («Игрушки») и 28% («Товары для новорожденных»).

«Детский мир» продолжает усиливать свои позиции в ассортименте собственных торговых марок и переходить на прямые контракты с производителями. Объем продаж собственных торговых марок и прямого импорта в России вырос и составил рекордные 53% (+4,0 п.п. год к году). Рост вызван в первую очередь выросшей долей продаж категории «Одежда и Обувь», а также ростом доли СТМ в категориях «Канцелярия, книги, мультимедиа» и «Крупногабаритные товары».

Результаты цифровых продаж¹³

Показатели онлайн-сегмента (веб-сайт и мобильное приложение)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Кол-во онлайн-посещений, млн	170.5	107.6	58.5%	451.6	291.6	54.9%
Онлайн-заказы, млн	8.4	5.8	44.8%	23.3	15.3	52.3%
Конверсия	4.9%	5.4%	(0.5) п.п.	5.2%	5.2%	0.0 п.п.
Показатели маркетплейса (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Продажи (с НДС), млн руб.	919	116	692.2%	1901	465	308.8%
Доля от общих онлайн-продаж	7.1%	1.3%	5.8 п.п.	5.3%	1.9%	3.5 п.п.
Онлайн-ассортимент, тыс. SKU	480	91	427.5%	480	91	427.5%
Структура онлайн-продаж по способу получения заказа (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Самовывоз	87.1%	85.7%	1.4 п.п.	86.8%	83.3%	3.5 п.п.
Курьерская доставка на дом	12.9%	14.3%	(1.4) п.п.	13.2%	16.7%	(3.5) п.п.
Структура онлайн-заказов по способу оформления (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Мобильное приложение	79.4%	67.5%	11.9 п.п.	78.5%	63.5%	15.1 п.п.
Веб-сайт	20.6%	32.6%	(11.9) п.п.	21.5%	36.5%	(15.1) п.п.
Показатели мобильного приложения (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Количество установок, млн	11.4	5.7	100.0%	11.4	5.7	100.0%
MAU, млн	3.5	2.0	75.0%	3.2	2.0	60.0%

В 3-м квартале онлайн-продажи продолжили расти за счет роста интернет-трафика, в первую очередь через мобильное приложение. Количество онлайн-посещений выросло на 58,5% и достигло 170,5 млн за квартал. Количество онлайн-заказов выросло на 44,8% и достигло 8,4 млн. Конверсия за 3-й квартал снизилась на 0.5 п.п. до 4,9%, но за 9 месяцев 2021 года конверсия осталась неизменной год к году на уровне 5,2%.

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 87,1% (+1,4 п.п. год к году). Рост доли самовывоза связан с эффектом низкой базы из-за повышенного спроса на курьерскую доставку в период режима самоизоляции прошлого года.

Мобильное приложение продолжает набирать популярность у наших клиентов. По итогам третьего квартала 2021 года доля онлайн-заказов, оформленных через мобильное приложение Компании, увеличилась до 79,4%. С начала запуска зафиксировано почти 11,4 млн скачиваний. Показатель MAU (количество активных пользователей в течение месяца) мобильной платформы вырос на 75% до 3,5 млн.

С начала года онлайн-ассортимент «Детского мира» увеличился до 480 тыс. товарных позиций. По итогам третьего квартала вклад маркетплейса в GMV Группы составил 7,1% от всех онлайн-продаж Группы в России.

Динамика сопоставимых продаж сети «Детский мир»¹⁴

«Детский мир» Россия, Казахстан и Беларусь	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Рост сопоставимых продаж	6.3%	3.9%	2.4 п.п.	8.9%	3.0%	5.9 п.п.
рост количества чеков	4.1%	(2.1)%	6.2 п.п.	9.1%	(2.7)%	11.8 п.п.
рост среднего чека	2.2%	6.0%	(3.8) п.п.	(0.2)%	5.8%	(6.0) п.п.
«Детский мир» (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Рост сопоставимых продаж	5.9%	4.4%	1.5 п.п.	8.4%	3.2%	5.2 п.п.
рост количества чеков	1.7%	(1.5)%	3.2 п.п.	8.7%	(2.5)%	11.2 п.п.
рост среднего чека	4.1%	5.9%	(1.8) п.п.	(0.3)%	5.8%	(6.1) п.п.
«Детский мир» (Казахстан)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Рост сопоставимых продаж	98.3%	(45.3)%	143.6 п.п.	40.4%	(5.3)%	45.7 п.п.
рост количества чеков	101.9%	(52.2)%	154.1 п.п.	33.4%	(12.3)%	45.7 п.п.
рост среднего чека	(1.8)%	14.6%	(16.4) п.п.	5.2%	7.9%	(2.7) п.п.
«Детский мир» (Беларусь)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Рост сопоставимых продаж	12.4%	59.6%	(47.2) п.п.	23.4%	70.9%	(47.5) п.п.
рост количества чеков	1.0%	48.0%	(47.0) п.п.	15.2%	52.5%	(37.3) п.п.
рост среднего чека	11.3%	7.8%	3.5 п.п.	7.1%	12.0%	(4.9) п.п.

В отчетном квартале общие сопоставимые продажи (like-for-like) «Детского мира» во всех странах присутствия выросли на 6,3% благодаря улучшению потребительского спроса за счет нормализации трафика из-за ослабления COVID-19 ограничений в сравнении с прошлым годом, единовременных государственных выплат к школьному сезону в России и ростом продаж категорий «Одежда и обувь» и «Канцелярия».

Самый высокий рост сопоставимых продаж был зафиксирован в Казахстане. Такая динамика во многом объясняется эффектом низкой базы. В 3-м квартале 2020 года большая часть магазинов в Казахстане временно приостановили свою работу в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В Беларуси мы видим нормализацию трафика после выхода на полные мощности магазинов, открытых в 2019-2020 гг.

Развитие розничной сети Группы¹⁵

Розничная сеть	Количество магазинов			Торговая площадь (тыс. кв. м)		
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %
Группа	1 014	810	25.2%	947	858	10.3%
«Детский мир» в России	817	744	9.8%	874	811	7.7%
«Детский мир» в Казахстане	43	39	10.3%	40	37	8.7%
«Детмир» в Беларуси	20	9	122.2%	17	8	121.3%
«Детмир мини»	83	5	1 560.0%	11	1	1 000.0%
«Зоозавр»	51	13	292.3%	5	2	150.0%
Общая площадь (тыс. кв. м)	1 179	1 050	12.3%			

На конец отчетного квартала общее количество магазинов Группы увеличилось на 25,2% год к году до 1 014 магазинов, которые расположены в 418 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси. Относительно высокий рост количества магазинов год к году связан как с органическим ростом, так и с закрытием в 3-м квартале 2020 года магазинов ABC и ELC. В 3-м квартале компания открыла 85 новых магазинов: 19 магазинов сети «Детский мир» в России, 2 магазина «Детский мир» в Казахстане, 3 магазина «Детмир» в Беларуси, 34 магазина «Детмир мини» и 27 магазинов сети «Зоозавр».

Торговая площадь розничных магазинов Группы увеличилась на 10,3% до 947 тыс. кв. м., общая площадь магазинов составила 1 179 тыс. кв. м.

Компания продолжает расширять свою логистическую инфраструктуру, в том числе добавляя новые партнерские пункты выдачи заказов и постаматы, число которых с начала года выросло в 4 раза до 25 тыс.

Компания оперирует двумя федеральными распределительными центрами в Московской области и тремя региональными центрами в Ростовской, Казанской и Новосибирской областях. Общий размер складской площади составляет 175 тыс. кв. м.

Программа лояльности¹⁶

Программа лояльности «Детского мира» (Россия)	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %
Общее количество держателей карт лояльности, млн	28.8	26.0	10.8%
Доля общих продаж с использованием карт лояльности, %	86.4%	83.0%	3.4 п.п.
Общее количество активных держателей карт лояльности, млн	11.3	10.7	5.6%
Количество цифровых активных держателей карт лояльности, млн	4.1	2.8	46.4%
Доля цифровых активных держателей карт лояльности, %	36.3%	26.2%	10.1 п.п.

Количество участников бонусной программы в России постоянно растет. На конец сентября 2021 года бонусные карты были у 28,8 млн покупателей (+2,8 млн карт год к году). Доля покупок, совершенных участниками программы, в продажах составила 86,4% (+3,4 п.п. год к году).

Количество активных держателей карт лояльности составило 11,3 млн человек. Количество цифровых активных держателей карт лояльности выросло на 46,4% до 4,1 млн человек, заняв 36,3% от общего количества активных карт.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Основные показатели консолидированного отчета о прибылях и убытках¹⁷

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %
Выручка	43 942	38 538	14.0%	43 942	38 538	14.0%
Валовая прибыль	13 928	12 162	14.5%	13 928	12 162	14.5%
<i>% от выручки</i>	<i>31.7%</i>	<i>31.6%</i>	<i>0.1 п.п.</i>	<i>31.7%</i>	<i>31.6%</i>	<i>0.1 п.п.</i>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(8 114)	(6 912)	17.4%	(5 537)	(4 765)	16.2%
<i>% от выручки</i>	<i>18.5%</i>	<i>17.9%</i>	<i>0.6 п.п.</i>	<i>12.6%</i>	<i>12.4%</i>	<i>0.2 п.п.</i>
Прочие операционные доходы/(расходы)	28	(56)	-	39	(61)	-
ЕБИТДА	5 876	5 162	13.8%	8 464	7 304	15.9%
<i>% от выручки</i>	<i>13.4%</i>	<i>13.4%</i>	<i>0.0 п.п.</i>	<i>19.3%</i>	<i>19.0%</i>	<i>0.3 п.п.</i>
Скорр. ЕБИТДА	5 842	5 194	12.5%	8 430	7 336	14.9%
<i>% от выручки</i>	<i>13.3%</i>	<i>13.5%</i>	<i>(0.2) п.п.</i>	<i>19.2%</i>	<i>19.0%</i>	<i>0.2 п.п.</i>
Прибыль за период	3 665	2 325	57.6%	3 559	2 039	74.5%
<i>% от выручки</i>	<i>8.3%</i>	<i>6.0%</i>	<i>2.3 п.п.</i>	<i>8.1%</i>	<i>5.3%</i>	<i>2.8 п.п.</i>
Скорр. прибыль за период	3 638	2 351	54.8%	3 532	2 065	71.1%
<i>% от выручки</i>	<i>8.3%</i>	<i>6.1%</i>	<i>2.2 п.п.</i>	<i>8.0%</i>	<i>5.4%</i>	<i>2.6 п.п.</i>
Чистый долг	23 226	18 242	27.3%	23 226	18 242	27.3%
Обязательство по аренде				37 950	35 064	8.2%
Чистый долг / ЕБИТДА	1.2x	1.2x				
Чистый долг / Скорр. ЕБИТДА LTM	1.2x	1.1x				

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Выручка	117 009	98 394	18.9%	117 009	98 394	18.9%
Валовая прибыль	36 403	30 128	20.8%	36 403	30 128	20.8%
<i>% от выручки</i>	<i>31.1%</i>	<i>30.6%</i>	<i>0.5 п.п.</i>	<i>31.1%</i>	<i>30.6%</i>	<i>0.5 п.п.</i>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(23 163)	(19 065)	21.5%	(15 442)	(12 797)	20.7%
<i>% от выручки</i>	<i>19.8%</i>	<i>19.4%</i>	<i>0.4 п.п.</i>	<i>13.2%</i>	<i>13.0%</i>	<i>0.2 п.п.</i>
Условно-безвозвратный заем	1 255	-	-	1 255	-	-
Прочие операционные доходы	127	(49)	-	164	(22)	-
ЕБИТДА	14 163	10 598	33.6%	21 921	16 893	29.8%
<i>% от выручки</i>	<i>12.1%</i>	<i>10.8%</i>	<i>1.3 п.п.</i>	<i>18.7%</i>	<i>17.2%</i>	<i>1.5 п.п.</i>
Скорр. ЕБИТДА	13 367	11 014	21.4%	21 125	17 309	22.0%
<i>% от выручки</i>	<i>11.4%</i>	<i>11.2%</i>	<i>0.2 п.п.</i>	<i>18.1%</i>	<i>17.6%</i>	<i>0.5 п.п.</i>
Прибыль за период	8 838	3 427	157.9%	8 675	2 423	258.0%
<i>% от выручки</i>	<i>7.6%</i>	<i>3.5%</i>	<i>4.1 п.п.</i>	<i>7.4%</i>	<i>2.5%</i>	<i>4.9 п.п.</i>
Скорр. прибыль за период	7 950	3 760	111.5%	7 787	2 756	182.6%
<i>% от выручки</i>	<i>6.8%</i>	<i>3.8%</i>	<i>3.0 п.п.</i>	<i>6.7%</i>	<i>2.8%</i>	<i>3.9 п.п.</i>
Чистый долг	23 226	18 242	27.3%	23 226	18 242	27.3%
Обязательство по аренде				37 950	35 064	8.2%
Чистый долг / ЕБИТДА	1.2x	1.2x				
Чистый долг / Скорр. ЕБИТДА LTM	1.2x	1.1x				

Компания увеличила размер скорректированной ЕБИТДА за квартал на 12,5% до 5,8 млрд рублей. Основными драйверами роста стал рост продаж ввиду нормализации трафика, органического роста торговых площадей, роста сопоставимых продаж, единовременных государственных выплат и хороших результатов школьного сезона.

Рентабельность по скорректированной ЕБИТДА составила 13,3%, упав на 0,2 п.п. год к году. Давление на рентабельность оказал рост издержек на фонд оплаты труда и логистику, вызванные возрастающей конкуренцией за персонал из-за сокращения ресурсов на фоне COVID-19. Поддерживающее влияние на рентабельность оказала высокая доля продаж собственных торговых марок и прямого импорта, которая в 3-м квартале составила рекордные 53,0%.

Скорректированная ЕБИТДА за 9 месяцев выросла на 21,4%, при этом Компании удалось увеличить рентабельность по скорректированной ЕБИТДА до 11,4% по результатам 9 месяцев, увеличив ее на 0,2 п.п. год к году.

Скорректированная чистая прибыль за отчетный квартал составила 3,6 млрд руб. против прибыли в размере 2,4 млрд руб. за аналогичный период прошлого года. Рентабельность по скорректированной чистой прибыли выросла на 2,2 п.п. и составила 8,3%.

В отчетном квартале Компания получила убыток от курсовых разниц в размере 138 млн руб. против убытка в размере 1 088 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.

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %
Расходы на персонал	3 089	2 534	21.9%	3 089	2 534	21.9%
% от выручки	7.0%	6.6%	0.4 п.п.	7.0%	6.6%	0.4 п.п.
Расходы на аренду	3 183	2 794	13.9%	607	646	(6.0)%
% от выручки	7.2%	7.2%	0.0 п.п.	1.4%	1.7%	(0.3) п.п.
Расходы на маркетинг	302	345	(12.5)%	302	345	(12.5)%
% от выручки	0.7%	0.9%	(0.2) п.п.	0.7%	0.9%	(0.2) п.п.
Прочие расходы	1 540	1 239	24.3%	1 539	1 240	24.1%
% от выручки	3.5%	3.2%	0.3 п.п.	3.5%	3.2%	0.3 п.п.
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы (за вычетом расходов на амортизацию и выплат LTI)	8 114	6 912	17.4%	5 537	4 765	16.2%
% от выручки	18.5%	17.9%	0.6 п.п.	12.6%	12.4%	0.2 п.п.
Расходы на амортизацию	646	678	(4.7)%	2 768	2 607	6.2%
% от выручки	1.5%	1.8%	(0.3) п.п.	6.3%	6.8%	(0.5) п.п.
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	(34)	32	-	(34)	32	-
% от выручки	(0.1%)	0.1%	-	(0.1%)	0.1%	-

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Расходы на персонал	9 051	7 348	23.2%	9 051	7 348	23.2%
% от выручки	7.7%	7.5%	0.2 п.п.	7.7%	7.5%	0.2 п.п.
Расходы на аренду	9 247	7 682	20.4%	1 527	1 425	7.2%
% от выручки	7.9%	7.8%	0.1 п.п.	1.3%	1.4%	(0.1) п.п.
Расходы на маркетинг	695	772	(10.0)%	695	772	(10.0)%
% от выручки	0.6%	0.8%	(0.2) п.п.	0.6%	0.8%	(0.2) п.п.
Прочие расходы	4 170	3 263	27.8%	4 169	3 252	28.2%
% от выручки	3.6%	3.3%	0.3 п.п.	3.6%	3.3%	0.3 п.п.
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы (за вычетом расходов на амортизацию и выплат LTI)	23 163	19 065	21.5%	15 442	12 797	20.7%
% от выручки	19.8%	19.4%	0.4 п.п.	13.2%	13.0%	0.2 п.п.
Расходы на амортизацию	1 911	2 079	(8.1)%	8 174	7 827	4.4%
% от выручки	1.6%	2.1%	(0.5) п.п.	7.0%	8.0%	(1.0) п.п.
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	459	416	10.3%	459	416	10.3%
% от выручки	0.4%	0.4%	0.0 п.п.	0.4%	0.4%	0.0 п.п.

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы (за вычетом расходов на амортизацию и выплат LTI) составили 18,5% от выручки, показав рост 0,6 п.п. год к году. Основными драйверами роста издержек стал рост фонда оплаты труда ввиду роста конкуренции и нехватки ресурсов на фоне кризиса, вызванного распространением коронавируса. При этом расходы на аренду остались на прежнем уровне по отношению к выручке: 7,2% без изменений год к году.

Ключевые показатели консолидированного отчета о движении денежных средств

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %	3 кв. 2021	3 кв. 2020	Δ, %
Скорр. EBITDA	5 842	5 194	12.5%	8 430	7 336	14.9%
<i>Добавить / (вычесть):</i>						
<i>Изменение оборотного капитала</i>	1 239	4 179	(70.4)%	1 316	4 295	(69.4)%
<i>Проценты и налог на прибыль</i>	(714)	(503)	41.9%	(1 314)	(1 076)	22.1%
Прочие операционные денежные потоки	486	704	(31.0)%	474	710	(33.2)%
Денежные средства: операционная деятельность	6 853	9 574	(28.4)%	8 906	11 265	(20.9)%
Денежные средства: инвестиционная деятельность	(1 808)	(544)	232.4%	(1 808)	(544)	232.4%
Денежные средства: финансовая деятельность	(4 687)	(10 306)	(54.5)%	(6 740)	(11 997)	(43.8)%
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	358	(1 276)	-	358	(1 276)	-
Эффект изменения валютных курсов	(133)	(159)	(16.4)%	(133)	(159)	(16.4)%

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"			МСФО (IFRS) "16"		
	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %	9 мес. 2021	9 мес. 2020	Δ, %
Скорр. EBITDA	13 367	11 014	21.4%	21 125	17 309	22.0%
<i>Добавить / (вычесть):</i>						
<i>Изменение оборотного капитала</i>	(9 562)	(6 568)	45.6%	(9 477)	(6 523)	45.3%
<i>Проценты и налог на прибыль</i>	(2 845)	(2 321)	22.6%	(4 548)	(4 126)	10.2%
Прочие операционные денежные потоки	1 028	1 105	(7.0)%	989	1 068	(7.4)%
Денежные средства: операционная деятельность	1 988	3 230	(38.5)%	8 089	7 728	4.7%
Денежные средства: инвестиционная деятельность	(3 742)	(1 192)	213.9%	(3 742)	(1 192)	213.9%
Денежные средства: финансовая деятельность	1 259	(1 807)	-	(4 842)	(6 305)	(23.2)%
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(495)	231	-	(495)	231	-
Эффект изменения валютных курсов	(286)	(504)	(43.3)%	(286)	(504)	(43.3)%

В 3-м квартале 2021 года операционный денежный поток до изменения оборотного капитала (скорр. EBITDA) увеличился на 12,5% год к году и составил 5,8 млрд руб. Компания получила доход от оборотного капитала в размере 1,2 млрд руб. (падение 70,4% год к году). На изменение оборотного капитала повлияли инвестиции в товарные запасы, ввиду более активной закупочной деятельности Компании в преддверии высокого сезона, и снижение кредиторской задолженности перед поставщиками товаров. Денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили 6,9 млрд руб. (падение 28,4% год к году).

Сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, направленных на приобретение основных средств и нематериальных активов, увеличилась до 1,8 млрд рублей (+232,4% год к году). Рост капитальных затрат вызван продолжающимися инвестициями в постройку третьего федерального распределительного центра на Урале, а также ростом динамики открытия магазинов, против аналогичного периода прошлого года. По итогам третьего квартала сумма капитальных вложений в расширение торговой сети составила 374 млн рублей, инвестиции в развитие IT-инфраструктуры составили 574 млн руб., инвестиции в инфраструктуру, включая строительство федерального распределительного центра составили 793 млн руб.

Сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности, в отчетном периоде составила 4,7 млрд рублей против 10,3 млрд рублей за аналогичный период прошлого года. В отчетном периоде произошла выплата дивидендов в размере 4,5 млрд руб.

По состоянию на 30 сентября 2021 года общий долг Компании составил 24,3 млрд руб., в том числе 31,6% – краткосрочный и 68,4% – долгосрочный долг. Чистый долг вырос на 27,3% год к году до 23,2 млрд руб. из-за роста заимствований, при этом показатель чистый долг/скорректированная EBITDA за отчетный период практически не изменился и составил 1.2x. Долговые обязательства Компании полностью номинированы в рублях.

Средневзвешенная стоимость заимствований Компании на конец отчетного периода выросла на 0,6 п.п. год к году до 8,04% годовых. В отчетном периоде Центральный Банк России повысил ключевую ставку с 5,50% до 6,75% на 1,25 п.п., при этом год к году изменение ключевой ставки составило 2,50 п.п. По состоянию на 30 сентября 2021 года невыбранный объем лимитов по кредитным линиям, открытым Компании крупнейшими российскими и международными банками, составил 37,0 млрд руб.

Информация о конференц-звонке

Менеджмент «Детского мира» проведет конференц-звонок для аналитиков для презентации и обсуждения итогов 3-го квартала и 9 месяцев 2021 года.

Дата

- 8 ноября 2021 года

Время

- 16:00 Москва
- 14:00 Париж
- 13:00 Лондон
- 08:00 Нью-Йорк

Онлайн-вебкаст доступен по ссылке: [Презентация для обсуждения итогов 3-го квартала 2021 года](#)

Для участия по телефону в звонке наберите:

- **Россия** +7 495 283 98 58
- **Великобритания** +44 203 984 98 44
- **США** +1 718 866 46 14
- **Париж** +33 1758 50 878

PIN код для участников

- 288 543#

Запись конференц-звонка будет доступна для прослушивания на сайте «Детского мира» 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

Михаил Махьянов

По вопросам
связей с инвесторами (IR)
Тел.: +7 495 781 08 08, доб. 2315
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 «Детмир мини», интернет-магазин и маркетплейс detmir.ru, а также сеть товаров для животных «Зоозавр». По состоянию на 30 сентября 2021 года Группа включает 1 014 магазинов, расположенных в 418 городах и населенных пунктах России, Казахстана и Беларуси. Общая площадь магазинов – 1 179 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, 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, совершённых за отчётный 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, совершённых за отчётный 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.

(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, прибыли/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) Скорректированная прибыль по РСБУ за 9 месяцев 2021 года составила 6,3 млрд рублей и считается, как чистая прибыль по РСБУ за 9 месяцев объемом 7,6 млрд рублей за вычетом единоразового дохода, полученной государственной субсидии, в виде прощенного долга во втором квартале 2021 года объемом 1,3 млрд рублей. Компания не планирует распределять полученную субсидию в качестве дивидендов в 2021 году.

(11) В связи с обязательным применением с 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. с 01.01.2021 г.

(12) Сегмент «Детский мир» в России учитывает все продажи детских товаров в России, а также результаты продаж сети «Детмир мини» («Детмир ПВЗ» был переименован в «Детмир мини» в 3-м квартале 2021 года). 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.

(13) Онлайн ассортимент (количество SKU) включает все товарные позиции, представленные на веб-сайте и в мобильном приложении Компании. Количество установок мобильного приложения отражает общее количество установок на конец

периода с момента его запуска (декабрь 2019 г.). MAU – количество активных пользователей в течение месяца – среднее за месяц количество активных пользователей мобильных приложений.

(14) 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.

(15) В 3-м квартале 2020 года в целях повышения рентабельности за счет ускоренного открытия магазинов малого формата «Детмир мини» Группа приняла решение о закрытии магазинов сетей ELC и ABC, доля которых в общей выручке Группы по итогам 2019 года составила 0,8%.

(16) Здесь и далее под активными держателями карт лояльности подразумеваются держатели карт, сделавшие как минимум одну покупку в течение последних 12 месяцев. Цифровые держатели карт лояльности – активные держатели карт лояльности, сделавшие как минимум одну покупку через онлайн-платформу Компании (веб-сайт или мобильное приложение) в течение последних 12 месяцев.

(17) 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 этом разделе 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 единоразовых 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 единоразовые расходы или доходы.

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	3 кв. 2021	3 кв. 2020
Прибыль за период	3 665	2 325	3 559	2 039
<i>Добавить / (вычесть):</i>				
Финансовые доходы	(7)	(8)	(8)	(10)
Финансовые расходы	572	519	1 172	1 092
Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	138	1 088	138	1 088
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	862	560	835	488
Амортизация основных средств и нематериальных активов	646	678	2 768	2 607
ЕВITDA	5 876	5 162	8 464	7 304
<i>Обратный эффект:</i>				
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	(34)	32	(34)	32
Скорр. EBITDA	5 842	5 194	8 430	7 336
Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"	МСФО (IFRS) "16"		
	3 кв. 2021	3 кв. 2020	3 кв. 2021	3 кв. 2020
Прибыль за период	3 665	2 325	3 559	2 039
<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	(27)	26	(27)	26
Скорр. прибыль за период	3 638	2 351	3 532	2 065

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	9 мес. 2021	9 мес. 2020	9 мес. 2021	9 мес. 2020
Прибыль за период	8 838	3 427	8 675	2 423
<i>Добавить / (вычесть):</i>				
Финансовые доходы	(11)	(74)	(15)	(76)
Финансовые расходы	1 439	1 769	3 142	3 573
Прибыль/убыток от курсовых разниц, нетто	80	2 559	80	2 559
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	1 906	838	1 865	587
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 911	2 079	8 174	7 827
ЕБИТДА	14 163	10 598	21 921	16 893
<i>Обратный эффект:</i>				
Дополнительные бонусные начисления по программе LTI	459	416	459	416
Условно-безвозвратный заем	(1 255)	-	(1 255)	-
Скорр. ЕБИТДА	13 367	11 014	21 125	17 309

Миллионов российских рублей	МСФО (IAS) "17"		МСФО (IFRS) "16"	
	9 мес. 2021	9 мес. 2020	9 мес. 2021	9 мес. 2020
Прибыль за период	8 838	3 427	8 675	2 423
<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	367	333	367	333
Единоразовый доход от условно-безвозвратного займа вместе с соответствующим налоговым эффектом	(1 255)	-	(1 255)	-
Скорр. прибыль за период	7 950	3 760	7 787	2 756

Приложение Б (IFRS 16)

Группа «Детский мир»

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Выручка	117 009	98 394
Себестоимость	(80 606)	(68 266)
Валовая прибыль	36 403	30 128
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(24 075)	(21 040)
Условно-безвозвратный заем	1 255	-
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	164	(22)
Операционная прибыль	13 747	9 066
Финансовые доходы	15	76
Финансовые расходы	(3 142)	(3 573)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(80)	(2 559)
Прибыль до налогообложения	10 540	3 010
Расход по налогу на прибыль	(1 865)	(587)
Прибыль за период	8 675	2 423
Прочий совокупный убыток		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>		
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(7)	(67)
Итого совокупный доход за период	8 668	2 356

Группа «Детский мир»

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

	30 сентября 2021 года	30 сентября 2020 года
АКТИВЫ		
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	10 933	8 836
Нематериальные активы	1 677	1 452
Активы в форме права пользования	34 715	31 983
Отложенные налоговые активы	2 532	2 497
Прочие внеоборотные активы	140	118
Итого внеоборотные активы	49 997	44 886
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Товарно-материальные запасы	47 790	38 259
Торговая дебиторская задолженность	3 375	2 805
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	1 715	1 113
Предоплата по налогу на прибыль	4	6
Денежные средства и их эквиваленты	1 045	1 496
Итого оборотные активы	53 929	43 679
ИТОГО АКТИВЫ	103 926	88 565
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		
Уставный капитал	1	1
Собственные выкупленные акции	(323)	(407)
Добавочный капитал	5 793	5 793
Непокрытый убыток	(3 934)	(8 893)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности	119	95
Итого акционерный капитал/ (дефицит акционерного капитала)	1 656	(3 411)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Обязательства по аренде	29 561	27 640
Долгосрочные кредиты и займы	16 610	11 000
Отложенные налоговые обязательства	96	101
Итого долгосрочные обязательства	46 267	38 741
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность	32 668	28 630
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	7 661	8 738
Обязательства по аренде	8 389	7 424
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	6 342	7 307
Доходы будущих периодов	555	501
Обязательства по текущему налогу на прибыль	388	635
Итого краткосрочные обязательства	56 003	53 235
Итого обязательства	102 270	91 976
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	103 926	88 565

Группа «Детский мир»

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года (пересмотрено) ¹
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль за период	8 675	2 423
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	8 174	7 827
Финансовые расходы	3 142	3 573
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	1 865	587
Списания товарно-материальных запасов, связанные с недостачами и снижением их стоимости до чистой цены возможной реализации	1 451	1 541
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	133	34
Убыток от курсовых разниц, нетто	80	2 559
Финансовые доходы	(15)	(76)
Изменение ожидаемой величины невостребованной части бонусных баллов по программе лояльности	(28)	(51)
Условно-безвозвратный заем	(1 255)	-
Прочее	(108)	(40)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	295	1 237
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	(189)	358
Увеличение товарно-материальных запасов	(6 683)	(1 147)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(2 981)	(6 339)
Увеличение/(уменьшение) авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	25	(748)
Увеличение доходов будущих периодов	56	116
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	12 637	11 854
Проценты уплаченные	(2 766)	(3 213)
Проценты полученные	10	72
Налог на прибыль уплаченный	(1 792)	(985)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	8 089	7 728
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Выплаты по приобретению основных средств	(3 074)	(771)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(682)	(449)
Поступления от реализации основных средств	14	28
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3 742)	(1 192)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Выкуп собственных акций	-	(90)
Погашение кредитов и займов	(36 925)	(54 922)
Платежи по обязательствам по аренде	(6 101)	(4 498)
Дивиденды уплаченные	(4 466)	(2 205)
Поступления от кредитов и займов	42 650	55 410
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(4 842)	(6 305)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(495)	231
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	1 826	1 769
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(286)	(504)
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	1 045	1 496

¹ 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 сентября 2020 года: значение строки «Уменьшение торговой кредиторской задолженности» было увеличено на 504 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 невостребованной части бонусных баллов по программе лояльности за полугодие, закончившееся 30 сентября 2020 года: значение строки «Увеличение доходов будущих периодов» было увеличено на 51 млн руб., а значение строки «Изменение ожидаемой величины невостребованной части бонусных баллов по программе лояльности» было уменьшено на соответствующую сумму.

Приложение В (IAS 17)

Группа «Детский мир»

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Выручка	117 009	98 394
Себестоимость	(80 606)	(68 266)
Валовая прибыль	36 403	30 128
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(25 533)	(21 560)
Условно-безвозвратный заем	1 255	-
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	127	(49)
Операционная прибыль	12 252	8 519
Финансовые доходы	11	74
Финансовые расходы	(1 439)	(1 769)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(80)	(2 559)
Прибыль до налогообложения	10 744	4 265
Расход по налогу на прибыль	(1 906)	(838)
Прибыль за период	8 838	3 427
Прочий совокупный (убыток)/доход		
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>		
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(13)	7
Итого совокупный доход за период	8 825	3 434

Группа «Детский мир»

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

	30 сентября 2021 года	30 сентября 2020 года
АКТИВЫ		
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	10 933	8 836
Нематериальные активы	1 677	1 452
Отложенные налоговые активы	1 820	1 829
Прочие внеоборотные активы	235	215
Итого внеоборотные активы	14 665	12 332
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Товарно-материальные запасы	47 790	38 259
Торговая дебиторская задолженность	3 375	2 805
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	2 092	1 400
Предоплата по налогу на прибыль	4	6
Денежные средства и их эквиваленты	1 045	1 496
Итого оборотные активы	54 306	43 966
ИТОГО АКТИВЫ	68 971	56 298
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		
Уставный капитал	1	1
Собственные выкупленные акции	(323)	(407)
Добавочный капитал	5 793	5 793
Непокрытый убыток	(1 087)	(6 221)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности	115	136
Итого акционерный капитал/ (дефицит акционерного капитала)	4 499	(698)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные кредиты и займы	16 610	11 000
Отложенные налоговые обязательства	96	101
Итого долгосрочные обязательства	16 706	11 101
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность	32 668	28 630
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	7 661	8 738
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	6 494	7 391
Доходы будущих периодов	555	501
Обязательства по текущему налогу на прибыль	388	635
Итого краткосрочные обязательства	47 766	45 895
Итого обязательства	64 472	56 996
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	68 971	56 298

Группа «Детский мир»

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

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года (пересмотрено) ²
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль за период	8 838	3 427
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	1 911	2 078
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	1 906	838
Списания товарно-материальных запасов, связанные с недостачами и снижением стоимости запасов до чистой цены возможной реализации	1 451	1 541
Финансовые расходы	1 439	1 769
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	133	34
Убыток от курсовых разниц, нетто	80	2 559
Финансовые доходы	(11)	(74)
Изменение ожидаемой величины не востребовавшей части бонусных баллов по программе лояльности	(28)	(51)
Условно-безвозвратный заем	(1 255)	-
Прочее	(69)	(2)
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	295	1 237
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	(288)	393
Увеличение товарно-материальных запасов	(6 683)	(1 147)
Уменьшение торговой кредиторской задолженности	(2 981)	(6 339)
Увеличение/(уменьшение) авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	39	(828)
Увеличение доходов будущих периодов	56	116
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	4 833	5 551
Проценты уплаченные	(1 063)	(1 408)
Проценты полученные	10	72
Налог на прибыль уплаченный	(1 792)	(985)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1 988	3 230
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Выплаты по приобретению основных средств	(3 074)	(771)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(682)	(449)
Поступления от реализации основных средств	14	28
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3 742)	(1 192)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Выкуп собственных акций	-	(90)
Поступления от кредитов и займов	42 650	55 410
Дивиденды уплаченные	(4 466)	(2 205)
Погашение кредитов и займов	(36 925)	(54 922)
Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) финансовой деятельности	1 259	(1 807)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(495)	231
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	1 826	1 769
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(286)	(504)
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	1 045	1 496

² 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 сентября 2020 года: значение строки «Уменьшение торговой кредиторской задолженности» было увеличено на 504 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 не востребовавшей части бонусных баллов по программе лояльности за полугодие, закончившееся 30 сентября 2020 года: значение строки «Увеличение доходов будущих периодов» было увеличено на 51 млн руб., а значение строки «Изменение ожидаемой величины не востребовавшей части бонусных баллов по программе лояльности» было уменьшено на соответствующую сумму.