

Группа «ДЕТСКИЙ МИР»

Промежуточная сокращенная
консолидированная
финансовая информация
за полугодие, закончившееся
30 июня 2021 года (неаудированная)

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страницы
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	8-26
Дополнительная информация: показатели, определенные не в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности	27-31

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА**

Руководство несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации ПАО «Детский мир» (далее по тексту – «Компания») и его дочерних предприятий (далее по тексту – «Группа») за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

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

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, была утверждена руководством Компании от имени Совета директоров Группы 24 августа 2021 года.



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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Совету директоров и акционерам Публичного Акционерного Общества «Детский мир»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного Акционерного Общества «Детский мир» (далее по тексту – «Компания») и его дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за полугодие закончившееся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний (далее по тексту – «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку данной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию, представленную на страницах 27-31 в целях дополнительного анализа и не является частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года.

Наш вывод о промежуточной сокращенной финансовой информации Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, не распространяется на прочую информацию, и мы не выражаем какой-либо формы уверенности по данной информации.

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

Метелкин Егор Александрович,
руководитель задания

24 августа 2021 года



Компания: ПАО «Детский Мир»

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

Основной государственный регистрационный номер: 1027700047100

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

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

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

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

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

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

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Примечания	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Выручка	4	73,067	59,856
Себестоимость		(50,592)	(41,890)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		22,475	17,966
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	5	(15,804)	(13,636)
Условно-безвозвратный заем	14	1,255	-
Прочие операционные доходы, нетто		125	39
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		8,051	4,369
Финансовые доходы		7	66
Финансовые расходы	6	(1,970)	(2,481)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц, нетто		58	(1,471)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		6,146	483
Расход по налогу на прибыль		(1,030)	(99)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		5,116	384
Прочий совокупный убыток			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		(6)	(30)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		5,110	354
Прибыль на акцию			
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)		6.96	0.52

Примечания на стр. 8-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	7	10,074	9,274
Нематериальные активы	7	1,369	1,524
Активы в форме права пользования	8	34,432	33,726
Отложенные налоговые активы		2,543	2,811
Прочие внеоборотные активы		133	124
Итого внеоборотные активы		48,551	47,459
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	9	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	10	820	1,826
Итого оборотные активы		53,799	49,535
ИТОГО АКТИВЫ		102,350	96,994
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ДЕФИЦИТ КАПИТАЛА			
Уставный капитал		1	1
Собственные выкупленные акции	11	(323)	(407)
Добавочный капитал		5,793	5,793
Непокрытый убыток		(7,522)	(8,145)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности		120	126
Итого дефицит капитала		(1,931)	(2,632)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства по аренде	13	29,437	28,619
Долгосрочные кредиты и займы	14	15,110	12,200
Отложенные налоговые обязательства		101	92
Итого долгосрочные обязательства		44,648	40,911
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Торговая кредиторская задолженность		31,103	35,770
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	14	9,382	7,582
Обязательства по аренде	13	8,169	8,227
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	15	10,480	5,975
Доходы будущих периодов		481	527
Обязательства по текущему налогу на прибыль		18	634
Итого краткосрочные обязательства		59,633	58,715
Итого обязательства		104,281	99,626
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		102,350	96,994

Примечания на стр. 8-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого
Остаток на 1 января 2020 года	1	(317)	5,793	(7,305)	161	(1,667)
Прибыль за период	-	-	-	384	-	384
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	(30)	(30)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД	-	-	-	384	(30)	354
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 16)	-	-	-	19	-	19
Выкуп собственных акций (Примечание 11)	-	(90)	-	-	-	(90)
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	-	(2,205)	-	(2,205)
Остаток на 30 июня 2020 года	1	(407)	5,793	(9,107)	131	(3,589)
Остаток на 1 января 2021 года	1	(407)	5,793	(8,145)	126	(2,632)
Прибыль за период	-	-	-	5,116	-	5,116
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	(6)	(6)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД	-	-	-	5,116	(6)	5,110
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 16)	-	-	-	109	-	109
Погашение вознаграждения, основанного на акциях, собственными выкупленными акциями (Примечание 11)	-	84	-	(136)	-	(52)
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	-	(4,466)	-	(4,466)
Остаток на 30 июня 2021 года	1	(323)	5,793	(7,522)	120	(1,931)

Примечания на стр. 8-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года (пересмотрено) ¹
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
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 составе прибылей и убытков	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
Денежные средства, полученные от/(использованные) в операционной деятельности	2,417	(487)
Проценты уплаченные	(1,871)	(2,390)
Проценты полученные	4	52
Налог на прибыль уплаченный	(1,367)	(712)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	(817)	(3,537)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Выплаты по приобретению основных средств	(1,756)	(576)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(189)	(93)
Поступления от реализации основных средств	11	21
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,934)	(648)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
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)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	1,898	5,692
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(853)	1,507
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	1,826	1,769
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(153)	(345)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	820	2,931

Примечания на стр. 8-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

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 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»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Основным видом деятельности Группы является продажа детской одежды и детских товаров через сеть розничных магазинов и интернет-магазин. Также Группа развивает направление торговли товарами для домашних животных через сеть розничных магазинов и интернет-магазин. По состоянию на 30 июня 2021 года и в течение полугодия, закончившегося на эту дату, Группа осуществляла управление сетью фирменных магазинов «Детский мир» в России, Казахстане и Беларуси, сетью фирменных магазинов малого формата «Детмир ПВЗ» в России, а также сетью фирменных магазинов «Зоозавр» в России.

В полугодии, закончившемся 30 июня 2021 года, Группа продолжила развивать собственный маркетплейс, который позволяет сторонним продавцам предлагать свою продукцию потребителям в интернет-магазине Компании.

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

	30 июня 2021 года, %	31 декабря 2020 года, %
Галф Инвестментс Лимитед	29.90	25.00
Комгест Глобал Инвесторс	5.30	-
Голдман Сакс Груп, Инк. ¹	4.92	5.26
Кэпитал Групп Компани Инк. ¹	4.83	5.64
Прочие акционеры	55.05	64.10
Итого	100	100

¹ Косвенное распоряжение определенным количеством голосов, приходящихся на голосующие акции

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов у Группы отсутствовали как акционер, обладающий контрольным пакетом акций, так и конечный контролирующий бенефициар.

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

Дочерние предприятия	Процент владения и процент голосующих акций	
	30 июня 2021 года, %	31 декабря 2020 года, %
ТОО «Детский мир-Казахстан», Казахстан	100	100
ООО «ДМ-Тех», РФ	100	100
ООО «Детмир БЕЛ», Беларусь	100	100

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов у Группы отсутствуют дочерние предприятия, находящиеся не в полной ее собственности, в которых у Группы имеются неконтролирующие доли владения.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная сокращенная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности, и, таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Непрерывность деятельности – Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена исходя из допущения о том, что Группа будет продолжать свою непрерывную деятельность в обозримом будущем, в том числе реализовывать свои активы и погашать обязательства в установленном порядке в ходе обычной деятельности.

В середине марта и в апреле 2020 года Группа столкнулась с последствиями новой коронавирусной инфекции (COVID-19), что привело к существенному оттоку трафика в магазинах сети и к снижению розничной выручки в данный период, кроме того ряд розничных магазинов был закрыт во время карантина, объявленного в России и в Казахстане. Тем не менее, кризис, связанный с распространением COVID-19 и его влиянием на мировую экономику, подтверждает эффективность бизнес-модели, выбранной Группой, в основе которой лежат принципы омниканальности и мультикатегорийности. Большинство российских магазинов оставались открытыми, чтобы продолжать осуществлять важную общественную роль по обеспечению детей основными продуктами питания и непродовольственными товарами в период действия ограничительных мер. В результате в течение первой половины 2021 года Группе удалось увеличить свою долю во всех каналах продаж и добиться значительного роста в онлайн-сегменте (Примечание 4).

Руководство рассмотрело имеющиеся сценарии и прогнозы Группы в рамках оценки её способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, принимая во внимание текущую и ожидаемую экономическую ситуацию, финансовое положение Группы, доступные неиспользованные кредитные линии (Примечание 14), соблюдение ковенантов, запланированную программу открытия магазинов, ожидаемые денежные потоки и связанные с ними расходы по управлению сетью розничных магазинов. Группа успешно рефинансирует свои заимствования и поддерживает остаток денежных средств, необходимый для обеспечения непрерывности бизнеса в случае ухудшения экономической и эпидемиологической ситуации. Чистый дефицит оборотного капитала Группы, рассчитанный как совокупные оборотные активы за вычетом совокупных краткосрочных обязательств, составил 5,834 млн руб. и 9,180 млн руб. по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов, соответственно. Группа осуществляет свою деятельность при наличии чистого дефицита оборотного капитала благодаря эффективному использованию денежных средств в рамках финансирования операционной деятельности и обеспечивает доходность своим акционерам в виде выплаты дивидендов в денежной форме. Показатели оборачиваемости запасов и кредиторской задолженности Группы являются одними из ведущих в отрасли благодаря гибкой и динамичной модели поиска поставщиков товаров и имеющимся алгоритмам прогнозирования спроса со стороны покупателей.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

Группа продолжала усиливать свои логистические мощности и открыла новый региональный распределительный центр в апреле 2021 года с сохранением фокуса на развитии интернет-торговли. Группа продолжит расширять ассортимент детских товаров и укреплять логистические мощности, открывая новые распределительные центры в крупных российских городах.

На момент утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации руководство Группы обоснованно ожидает, что Группа располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности непрерывно в обозримом будущем. Таким образом, при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации продолжает применяться принцип непрерывности деятельности.

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

Ниже приведены обменные курсы, использованные Группой при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Обменный курс на отчетную дату (к рублю)		
1 евро	86.2026	90.6824
1 тенге	0.1689	0.1755
1 доллар США	72.3723	73.8757
1 белорусский рубль	28.5718	28.6018

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Средний обменный курс за полугодие, закончившееся (к рублю)		
1 евро	89.5471	76.4188
1 тенге	0.1750	0.1711
1 доллар США	74.2781	69.3563
1 белорусский рубль	28.8567	29.6805

Сезонность операций – Существенная доля продаж, прибыли и операционных денежных потоков Группы исторически реализуется в четвертом квартале года. Как следствие, операционные результаты за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, и денежные потоки за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, могут быть нерепрезентативны в отношении результатов, которые можно ожидать за полный год. Это связано с большим количеством факторов, включая сезонные колебания покупательского спроса, скидки на товары, уровни товарных запасов и мероприятия по продвижению продукции.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)

Справедливая стоимость – Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, таких как торговая дебиторская задолженность, прочая дебиторская задолженность, торговая кредиторская задолженность, прочая кредиторская задолженность, близка к балансовой стоимости из-за коротких сроков погашения этих инструментов. Справедливая стоимость биржевых облигаций и кредитов и займов раскрыта в Примечании 14.

Основные положения учетной политики

Учетная политика, существенные допущения и оценки, а также методы расчетов, применяемые при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют учётной политике, существенным допущениям и оценкам, методам расчетов, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Применение новых стандартов и интерпретаций

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

Начиная с 1 января 2021 года, Группа применяет при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации следующие новые стандарты и изменения в стандартах и интерпретациях:

- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки» - этап 2.

Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года.

Новые и пересмотренные МСФО, еще не вступившие в силу

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или передача актива между инвестором и совместным или ассоциированным предприятием»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Концептуальные основы подготовки финансовой отчетности»;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Поступления от реализации продукции, произведенной с использованием объектов основных средств до их ввода в эксплуатацию»;
- Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Учет обременительных договоров»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО: период 2018-2020 гг.;
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IFRS) 16 «Аренда»;

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

- Поправки к МСФО (IFRS) 4 – «Продление временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (Практические рекомендации №2) – «Раскрытие информации в учетной политике»;
- Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»; и
- Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими из одной операции».

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

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

Суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, не претерпели существенных изменений и соответствуют аналогичным суждениям и источникам, определенным руководством при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

3. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Деятельность Группы на регулярной основе анализируется сотрудником, ответственным за принятие операционных решений, в лице генерального директора в целях осуществления оценки результатов деятельности и распределения ресурсов внутри Группы. Генеральный директор осуществляет оценку результатов деятельности единственного операционного сегмента Группы на основе динамики выручки и прибыли до вычета расхода по налогу на прибыль, убытка/прибыли от курсовых разниц, финансовых расходов, финансовых доходов, амортизации внеоборотных активов, скорректированной на сумму расходов по вознаграждению, основанному на акциях, и на сумму единоразовых доходов и расходов (далее по тексту – «Скорректированная EBITDA»). Скорректированная EBITDA является показателем, определенным не в соответствии с МСФО.

Информация по сегментам за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Выручка	73,067	59,856
Скорректированная EBITDA	12,695	9,973

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

Сверка скорректированной EBITDA с прибылью за полугодие по МСФО представлена следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Прибыль за период	5,116	384
Финансовые доходы	(7)	(66)
Финансовые расходы	1,970	2,481
Расход по налогу на прибыль	1,030	99
Амортизация внеоборотных активов	5,406	5,220
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(58)	1,471
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях	493	384
Условно-безвозвратный заем (единоразовый доход)	(1,255)	-
Скорректированная EBITDA	12,695	9,973

4. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Продажа товаров, включая интернет-магазин:		
Российская Федерация (далее по тексту – «РФ»)	69,483	57,814
Казахстан	2,597	1,608
Беларусь	712	366
Итого продажа товаров, включая интернет-магазин	72,792	59,788
Комиссионное вознаграждение маркетплейса		
РФ	171	-
Итого комиссионное вознаграждение маркетплейса	171	-
Прочее		
РФ	104	68
Итого прочее	104	68
Итого	73,067	59,856

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

Выручка от продажи товаров в интернет-магазине, включенная в строку «Продажа товаров, включая интернет-магазин», за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, составила:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Интернет-магазин:		
РФ	19,531	14,133
Казахстан	248	119
Итого	19,779	14,252

Выручка от продажи товаров, заказанных через интернет-магазин и самостоятельно полученных покупателями в магазинах Группы, составила 14,671 и 9,846 млн руб. за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, соответственно.

5. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал	6,455	5,198
Амортизация внеоборотных активов	5,406	5,220
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, аренда активов с низкой стоимостью и коммунальные услуги	920	779
Банковские услуги	814	623
Расходы на рекламу и маркетинг	393	427
Ремонт и техническое обслуживание	375	269
Рекламные материалы	261	202
Сопровождение программного обеспечения	248	215
Расходы на охрану	230	176
Консультационные услуги	148	122
Оргтехника (содержание и ремонт)	92	64
Налоги (кроме налога на прибыль)	70	69
Расходы на связь	66	72
Командировочные расходы	49	27
Канцелярские товары и прочие материалы	32	19
Прочее	245	154
Итого	15,804	13,636

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

6. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,103	1,232
Процентные расходы по банковским кредитам	434	821
Процентные расходы по облигациям	433	428
Итого	1,970	2,481

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2021 года, общая сумма денежных средств, направленных на приобретение основных средств, составила 1,756 млн руб., которые в основном включали авансы, выплаченные за строительство нового распределительного центра в размере 1,148 млн руб. (за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: 541 млн руб., которые в основном включали приобретение торгового и складского оборудования и произведенные улучшения арендованных помещений).

Общая сумма денежных средств, направленных на приобретение нематериальных активов, составила 189 и 93 млн руб. в первом полугодии 2021 и 2020 годов, соответственно. Данные затраты связаны с лицензиями и прочими программными продуктами, приобретенными для системы ERP, и затратами на разработки.

8. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Группа арендует торговые помещения, офисные здания и склады в среднем на срок 8.1 лет по состоянию на 30 июня 2021 года (31 декабря 2020 года: 7.8 лет). Изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования представлены ниже (изменения балансовой стоимости обязательств по аренде представлены в Примечании 13):

	2021 год	2020 год
<i>Первоначальная стоимость</i>		
На 1 января	55,206	47,120
Заключение новых договоров аренды или модификация существующих	4,865	2,890
Величина авансовых платежей по аренде, произведенных до даты начала аренды	12	1
Пересчет в валюту представления	(56)	74
Выбытия	(90)	(227)
На 30 июня	59,937	49,858

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

	2021 год	2020 год
Накопленная амортизация и обесценение		
На 1 января	21,480	14,132
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	4,141	3,820
Выбытия	(90)	(227)
Пересчет в валюту представления	(25)	19
Прочее	(1)	(12)
На 30 июня	25,505	17,732
Баланс на 1 января	33,726	32,988
Баланс на 30 июня	34,432	32,126
	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Признано в отчете о прибылях и убытках		
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	4,141	3,820
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,103	1,232
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенные в оценку обязательств по аренде, и аренда активов с низкой стоимостью	327	179
Прочее	(1)	(12)

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

Общий отток денежных средств, связанный с деятельностью Группы как арендатора, составил 5,478 млн руб. и 4,218 млн руб. в полугодии, закончившемся 30 июня 2021 и 2020 годов, соответственно.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Товары для продажи	47,901	42,279
Материалы	262	215
Итого	48,163	42,494

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

Списания товаров для продажи за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Расходы по выявленным недостаткам и по резерву под ожидаемые недостатки	629	250
Расходы по фактическому браку	397	314
Снижение стоимости до чистой возможной цены продажи	40	235
Итого	1,066	799

Списания были отражены в составе себестоимости в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе	322	402
Денежные средства в пути	305	1,198
Денежные средства на банковских счетах	172	226
Краткосрочные депозиты	21	-
Итого	820	1,826

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

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

11. ОБЫКНОВЕННЫЕ И СОБСТВЕННЫЕ ВЫКУПЛЕННЫЕ АКЦИИ

Обыкновенные акции

В следующей таблице представлена информация об обыкновенных акциях Компании по состоянию на 30 июня 2021 и 2020 годов:

	Обыкновенные акции в обращении	Выпущенные обыкновенные акции	Обыкновенные акции, разрешенные к выпуску
На 1 января 2020 года	735,518,965	739,000,000	739,000,000
Выкуп собственных акций	(1,212,210)	-	-
На 30 июня 2020 года	734,306,755	739,000,000	739,000,000
На 1 января 2021 года	734,306,755	739,000,000	739,000,000
Погашение вознаграждения, основанного на акциях, собственными выкупленными акциями	962,902	-	-
На 30 июня 2021 года	735,269,657	739,000,000	739,000,000

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 0.0004 рубля за акцию.

Собственные выкупленные акции

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2021 года, Группа не покупала обыкновенные акции Компании. В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа приобрела 1,212,210 обыкновенных акций Компании на общую сумму 90 млн руб.

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2021 года, Группа использовала 962,902 обыкновенных акции Компании стоимостью 84 млн руб. для погашения вознаграждения, основанного на акциях, в сумме 136 млн руб. В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2020 года, Группа не осуществляла продажу обыкновенных акций Компании.

По состоянию на 30 июня 2021 и 2020 годов в собственности Группы находились 3,730,343 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 323 млн руб., и 4,693,245 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 407 млн руб., соответственно.

12. ДИВИДЕНДЫ

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

30 июня 2021 года ежегодным общим собранием акционеров было одобрено объявление дивидендов за 2020 год в размере 4,466 млн руб., или 6,07 руб. на одну акцию. Данные

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

дивиденды не были выплачены по состоянию на 30 июня 2021 года и отражены в строке «Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы» (Примечание 15).

30 июня 2020 года ежегодным общим собранием акционеров было одобрено объявление дивидендов за 2019 год в размере 2,205 млн руб., или 3 руб. на одну акцию, их выплата была произведена 13-14 июля 2020 года.

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов обязательства по аренде Группы представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Валовые арендные платежи, включая:		
Текущая часть (менее 1 года)	10,234	10,165
От 1 до 5 лет	28,551	27,135
Более 5 лет	5,881	6,333
Итого валовые арендные платежи	44,666	43,633
За вычетом неполученных процентов	(7,060)	(6,787)
Анализ в качестве:		
Текущая часть	8,169	8,227
Долгосрочная часть	29,437	28,619
Итого обязательства по аренде	37,606	36,846

Изменения в сумме обязательств по аренде представлены в таблице ниже (изменения в балансовой стоимости активов в форме права пользования представлены в Примечании 8):

	2021 год	2020 год
Баланс на 1 января	36,846	34,780
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,103	1,232
Арендные платежи за период	(5,151)	(4,039)
Заключение новых договоров аренды или модификация существующих	4,839	2,865
Прочее	(31)	81
Баланс на 30 июня	37,606	34,919

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

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

На 30 июня 2021 года Группа имеет ряд договоров аренды, аренда по которым не началась к концу первого полугодия 2021 года и по которым, соответственно, не были признаны обязательства по аренде и активы в форме права пользования по состоянию на 30 июня 2021 года. Совокупный будущий отток денежных средств, которому подвержена Группа в отношении данных договоров, составляет 1,054 млн руб. на 30 июня 2021 года (31 декабря 2020 года: 1,025 млн руб.).

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов кредиты и займы Группы представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиты и займы		
Необеспеченные банковские кредиты в рублях	13,492	7,546
Биржевые облигации	11,000	11,000
Обеспеченные банковские кредиты в рублях	-	1,236
	24,492	19,782
За вычетом краткосрочных кредитов и займов и краткосрочной части долгосрочной задолженности кредитов и займов	(9,382)	(7,582)
Кредиты и займы, долгосрочная часть	15,110	12,200

Банковские кредиты в рублях

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов, кредиты в рублях были предоставлены Группе семью и шестью российскими банками, соответственно.

Заем, полученный от ПАО «Сбербанк» в июне-августе 2020 года в рамках государственной программы антикризисной поддержки, в сумме 1,236 млн руб. и процентные расходы, начисленные по нему, в сумме 19 млн руб. были признаны в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Условно-безвозвратный заем» ввиду того, что Группа выполнила критерии прощения займа в апреле 2021 года.

Краткосрочные банковские кредиты, полученные в полугодии, закончившемся 30 июня 2021 года, и погашенные в том же полугодии (межпериодные кредиты), составили 9,810 млн руб. Краткосрочные банковские кредиты, полученные в полугодии, закончившемся 30 июня 2020 года, и погашенные в том же полугодии (межпериодные кредиты), составили 24,770 млн руб.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)

Справедливая стоимость банковских кредитов Группы, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов составила 13,277 млн руб. и 8,787 млн руб., соответственно. Балансовая стоимость банковских кредитов составила 13,492 млн руб. и 8,782 млн руб., соответственно. Для оценки справедливой стоимости банковских кредитов были использованы данные Уровня 2 в иерархии справедливой стоимости. Итоговая справедливая стоимость была рассчитана на основании данных Уровня 2 по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. Для определения ставки дисконтирования, использованной для расчета справедливой стоимости банковских кредитов по состоянию на 30 июня 2021 года, была использована рыночная доходность биржевых облигаций, размещенных Группой (в основном долгосрочных), которая составила 7.54%, данные Уровня 2 (31 декабря 2020 года: 5.91%, данные Уровня 2).

Биржевые облигации

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

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

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

По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 11,000 млн руб., не включая неоплаченный накопленный купонный доход в размере 139 млн руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 11,000 млн руб., не включая неоплаченный накопленный купонный доход в размере 141 млн руб.

Справедливая стоимость биржевых облигаций, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, рассчитанная на основании данных Уровня 1, по состоянию на 30 июня 2021 года, составила 11,160 млн руб., балансовая стоимость при этом составила 11,000 млн руб. Справедливая стоимость биржевых облигаций, включая суммы, подлежащие к выплате в течение одного года, рассчитанная на основании данных Уровня 1, по состоянию на 31 декабря 2020 года, составила 11,474 млн руб., балансовая стоимость при этом составила 11,000 млн руб.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)
*(в миллионах российских рублей)***Неиспользованные кредитные линии**

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов общий объем неиспользованных кредитных линий Группы составил 33,933 млн руб. и 34,402 млн руб., долгосрочная часть которых составляла 33,014 млн руб. и 34,258 млн руб., соответственно.

Ограничительные условия

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

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов Группа соблюдала все финансовые ковенанты, предусмотренные кредитными соглашениями.

Активы, переданные в качестве обеспечения, и прочие обеспечения

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов у Группы отсутствуют активы или ценные бумаги, переданные в качестве обеспечения по кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2020 года заем в сумме 1,236 млн руб., предоставленный Группе в рамках государственной программы антикризисной поддержки от ПАО «Сбербанк», был представлен в составе строки «Кредиты и займы» Группы и был обеспечен гарантией от государственной корпорации «ВЭБ.РФ», которая несла общую ответственность поручителя перед кредитором за исполнение обязательств в размере до 85% от суммы основного долга с учетом процентов.

15. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ, ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы Группы представлены следующим образом:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Дивиденды, подлежащие выплате	4,466	-
Начисленные расходы и прочие краткосрочные обязательства	3,746	3,707
Обязательства по заработной плате	1,019	798
Авансы полученные	656	867
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	441	417
Задолженность по процентам (облигации)	139	45
Задолженность по процентам (кредиты и займы)	13	141
Итого	10,480	5,975

16. ВЫПЛАТЫ, ОСНОВАННЫЕ НА АКЦИЯХ

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2021 года, Группа имела несколько действующих долгосрочных программ мотивации с выплатами как в денежной форме, так и в форме акций.

Обязательства, возникшие в связи с долгосрочными программами мотивации

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа признала обязательства в размере 389 млн руб., включая начисленные социальные взносы в размере 52 млн руб., возникшие в связи с программами мотивации, основанными на акциях, с выплатами денежными средствами (31 декабря 2020 года: 224 млн руб., включая начисленные социальные взносы в размере 29 млн руб.).

Расходы, признанные в связи с долгосрочными программами мотивации

Расходы Группы, признанные в связи с Программой Мотивации 4.2 и Программой Мотивации 5, в совокупном размере 493 млн руб. были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (строка «Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал») в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года (за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: 384 млн руб. по Программе Мотивации 2, Программе Мотивации 3, дополнению к Программе Мотивации 3, Программе Мотивации 4.1 и Программе Мотивации 4.2).

Группа отразила 109 млн руб. по программам мотивации, основанным на акциях, с выплатами акциями, напрямую в составе собственного капитала по строке «Непокрытый убыток» за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года (за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: 22 млн руб.). Указанная сумма включает начисленные социальные взносы в размере 14 млн руб. (за полугодие, закончившееся 30 июня 2020 года: 3 млн руб.).

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

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

Операции со связанными сторонами могут осуществляться на условиях, не всегда доступных третьим сторонам. По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов у Группы не было непогашенных остатков в расчетах ни перед какими связанными сторонами, за исключением дивидендов, подлежащих выплате, в размере 1,341 млн руб. по состоянию на 30 июня 2021 года.

Операции Группы с ее связанными сторонами за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

Связанная сторона	Тип операции	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
МТС	Расходы на связь	-	17
МТС	Агентское вознаграждение	-	12
МТС-банк	Процентные доходы	-	8
ЗАО «Энвижн Груп»	Приобретение основных средств	-	4
АО «Прогресс»	Приобретение товаров	-	761
ООО «Сегежская упаковка»	Приобретение товаров	-	5

Вознаграждение ключевого управленческого персонала Группы

В течение полугодия, закончившегося 30 июня 2021 и 2020 годов, директора Группы и другие представители ключевого управленческого персонала получили вознаграждение в размере 547 млн руб. (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 150 млн руб., краткосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 202 млн руб. и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 195 млн руб.) и 590 млн руб. (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 295 млн руб., краткосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 267 млн руб. и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 28 млн руб.), соответственно.

18. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства

На 30 июня 2021 года у Группы есть обязательства по приобретению основных средств и нематериальных активов на сумму 1,519 млн руб., которые в основном относятся к строительству и оборудованию нового распределительного центра на сумму 1,188 млн руб. (31 декабря 2020 года: 1,926 млн руб., которые в основном относятся к строительству нового распределительного центра на сумму 1,854 млн руб.).

Налогообложение и судебные иски

Группа является плательщиком по налогу на прибыль и другим налогам. При определении резерва по налогу на прибыль и другим налогам требуется значительное суждение, поскольку существует ряд операций и расчетов, для которых окончательный расчет налога является неопределенным. Группа признает обязательства по ожидаемым вопросам налоговой проверки на основе оценок того, будут ли налагаться дополнительные налоги. Если конечный налоговый результат по различным вопросам отличается от сумм, которые были отражены, такая разница оказывает влияние на суммы текущего и отложенного налога на прибыль в том периоде, в котором было произведено такое признание.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ АУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)

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

В ходе обычной деятельности Группа может быть участником различных налоговых и судебных разбирательств, а также являться объектом претензий. По мнению руководства, обязательства Группы, если таковые имеются, в целом, по всем незавершенным судебным разбирательствам, прочим судебным разбирательствам или иным вопросам не окажут существенного влияния на консолидированное финансовое положение, консолидированные результаты деятельности или ликвидность Группы: величина возможных условных обязательств, выявленных Группой, не превысит 1.3% от выручки Группы.

Операционная среда

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

Группа реализует продукцию, чувствительную к изменениям общих экономических условий, влияющих на потребительские расходы. Будущие экономические условия и другие факторы, включая вспышку новой коронавирусной инфекции (COVID-19), введенные санкции, доверие потребителей, уровень занятости, процентные ставки, уровень потребительского долга и доступность потребительских кредитов, могут снизить потребительские расходы или изменить привычки потребителей к покупкам. Общее замедление темпов роста российской экономики или мировой экономики, а также неопределенные экономические перспективы могут негативно повлиять на привычки потребителей в плане расходов и операционные результаты Группы.

Кроме того, на российскую экономику по-прежнему негативно влияют ослабление курса российского рубля по отношению к доллару США и санкции, введенные в отношении России рядом стран. Международное рейтинговое агентство Fitch пересмотрело свои прогнозы в отношении экономического роста России на 2021 год с 3.3% до 3.7%, заявив, что темпы роста ВВП составят 5.5% во второй половине 2021 года.

Совокупность негативных факторов, влияющих на российскую экономику, привела к ограничению доступа к капиталу, повышению стоимости капитала и неопределенности в отношении экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Группы, результаты деятельности и перспективы бизнеса. Руководство Группы принимает надлежащие меры для поддержки устойчивости бизнеса Группы в текущих обстоятельствах.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты были рассмотрены Группой до 24 августа 2021 года, даты утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

Дивиденды, объявленные 30 июня 2021 года, были выплачены в полном объеме 19 июля 2021 года.

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

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

В данном примечании раскрывается дополнительная информация, которая не была включена в рамки обзорной проверки, выполненной независимым аудитором. В целях обеспечения сопоставимости сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, о финансовом положении и о движении денежных средств Группы за последние годы и обеспечения корректной презентации ключевых показателей эффективности, которые используются для оценки финансовых результатов Группы, Группа приняла решение раскрыть дополнительную информацию за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, составленную согласно МСФО (IAS) 17 «Аренда» вместо МСФО (IFRS) 16 «Аренда», включая сравнительные данные. Приведенная ниже информация не является информацией, составленной согласно МСФО, и должна рассматриваться исключительно как дополнение к информации, содержащейся в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, но не заменять ее.

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

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

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

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

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

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

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

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, был бы следующим:

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

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

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года был бы следующим:

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»		
АКТИВЫ		
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	10,074	9,274
Нематериальные активы	1,369	1,524
Отложенные налоговые активы	1,858	2,140
Прочие внеоборотные активы	229	219
Итого внеоборотные активы	13,530	13,157
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
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
Итого оборотные активы	54,085	49,812
ИТОГО АКТИВЫ	67,615	62,969
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		
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
Итого акционерный капитал	786	52
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные кредиты и займы	15,110	12,200
Отложенные налоговые обязательства	101	92
Итого долгосрочные обязательства	15,211	12,292
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
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
Итого краткосрочные обязательства	51,618	50,625
Итого обязательства	66,829	62,917
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	67,615	62,969

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

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

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, был бы следующим:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года (пересмотрено) ²
Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»		
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль за период	5,173	1,102
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	1,265	1,401
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 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 не востребовавшей 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
Денежные средства, использованные в операционной деятельности	(2,734)	(4,526)
Проценты уплаченные	(768)	(1,158)
Проценты полученные	4	52
Налог на прибыль уплаченный	(1,367)	(712)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	(4,865)	(6,344)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Выплаты по приобретению основных средств	(1,756)	(576)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(189)	(93)
Поступления от реализации основных средств	11	21
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,934)	(648)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Выкуп собственных акций	-	(90)
Поступления от кредитов и займов	30,987	49,800
Погашение кредитов и займов	(25,041)	(41,211)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	5,946	8,499
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)/УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(853)	1,507
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	1,826	1,769
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(153)	(345)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	820	2,931

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 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 не востребовавшей 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 не востребовавшей части бонусных баллов по программе лояльности» было уменьшено на соответствующую сумму.

ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

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

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, сверка скорректированной EBITDA, как она определена в Примечании 3, с прибылью по МСФО за полугодие была бы следующей:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Прибыль за период	5,173	1,102
Финансовые доходы	(4)	(66)
Финансовые расходы	867	1,250
Расход по налогу на прибыль	1,044	278
Амортизация внеоборотных активов	1,265	1,401
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц, нетто	(58)	1,471
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях	493	384
Условно-безвозвратный заем (единоразовый доход)	(1,255)	-
Скорректированная EBITDA	7,525	5,820

Если бы Группа продолжила применять МСФО (IAS) 17 вместо МСФО (IFRS) 16, коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года, были бы следующими:

	За полугодие, закончившееся	
	30 июня 2021 года	30 июня 2020 года
Если бы был применен МСФО (IAS) 17 «Аренда»		
Затраты на оплату труда и прочие расходы на персонал	6,455	5,198
Арендная плата и коммунальные услуги	6,064	4,888
Амортизация внеоборотных активов	1,265	1,401
Банковские услуги	814	623
Расходы на рекламу и маркетинг	393	427
Ремонт и техническое обслуживание	375	269
Рекламные материалы	261	202
Сопровождение программного обеспечения	248	215
Расходы на охрану	230	176
Консультационные услуги	148	122
Оргтехника (содержание и ремонт)	92	64
Налоги (кроме налога на прибыль)	70	69
Расходы на связь	66	72
Командировочные расходы	49	27
Канцелярские товары и прочие материалы	32	19
Прочее	245	166
Итого	16,807	13,938