

## **Группа «ДЕТСКИЙ МИР»**

Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая информация (неаудированная)  
за три и девять месяцев, закончившихся  
30 сентября 2019 года

# ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	<b>Страницы</b>
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 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	8-20

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)**

---

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение ПАО «Детский Мир» (далее по тексту – «Компания») и его дочерних предприятий (далее по тексту – «Группа») по состоянию на 30 сентября 2019 года, а также консолидированные результаты деятельности Группы за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, движение денежных средств и изменения в капитале за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

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

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, была утверждена 14 ноября 2019 года.

---

**В. С. Чирахов**  
Генеральный директор  
ПАО «Детский мир»

---

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

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ 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» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 сентября 2019 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся на эту дату, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за девять месяцев закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство отвечает за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной 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 сокращенной консолидированной финансовой информации включает в себя проведение опросов, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также проведение аналитических и других процедур обзорной проверки. Обзорная проверка предполагает значительно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не отражает во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2019 года, а также ее консолидированные финансовые результаты за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, и консолидированное движение денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

  
Метелкин Егор Александрович  
руководитель задания

14 ноября 2019 года



Компания: ПАО «Детский Мир»

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

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700047100

Место нахождения: 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  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603080484.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Примечания	За девять месяцев, закончившихся		За три месяца, закончившихся	
		30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
Выручка	3	89,850	76,566	33,951	28,450
Себестоимость		(61,573)	(51,542)	(23,265)	(18,961)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>28,277</b>	<b>25,024</b>	<b>10,686</b>	<b>9,489</b>
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	4	(19,863)	(17,977)	(6,990)	(5,948)
Прочие операционные расходы, нетто		(8)	(23)	(10)	(10)
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>8,406</b>	<b>7,024</b>	<b>3,686</b>	<b>3,531</b>
Финансовые доходы	5	8	6	2	4
Финансовые расходы (Убыток)/прибыль от курсовых разниц, нетто		(3,583)	(3,087)	(1,161)	(750)
		(194)	175	92	32
<b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>		<b>4,637</b>	<b>4,118</b>	<b>2,619</b>	<b>2,817</b>
Расход по налогу на прибыль		(555)	(718)	(471)	(448)
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД</b>		<b>4,082</b>	<b>3,400</b>	<b>2,148</b>	<b>2,369</b>
<b>Прочий совокупный доход/(убыток):</b>					
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>					
Эффект пересчета в валюту представления отчетности		41	(9)	(4)	7
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>		<b>4,123</b>	<b>3,391</b>	<b>2,144</b>	<b>2,376</b>
<b>Прибыль на акцию</b>					
Средневзвешенное количество акций в обращении для целей определения базовой и разводненной прибыли		735,731,244	738,107,968	735,504,456	738,030,812
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях на акцию)		5.55	4.61	2.92	3.21

Примечания на стр. 8-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

# ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>			
Основные средства	6	9,580	9,226
Нематериальные активы	6	1,422	1,255
Активы в форме права пользования	7	30,258	29,606
Отложенные налоговые активы		1,812	1,858
Прочие внеоборотные активы		118	133
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>43,190</b>	<b>42,078</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>			
Товарно-материальные запасы	8	35,233	35,063
Торговая дебиторская задолженность		3,729	4,473
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность		1,006	2,038
Предоплата по налогу на прибыль		61	1
Денежные средства и их эквиваленты	9	717	3,335
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>40,746</b>	<b>44,910</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>83,936</b>	<b>86,988</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ:</b>			
Уставный капитал		1	1
Собственные выкупленные акции	10	(319)	(214)
Добавочный капитал		5,793	5,793
Непокрытый убыток		(5,554)	(6,609)
Резерв пересчета в валюту представления отчетности		128	87
<b>Итого акционерный капитал / (дефицит акционерного капитала)</b>		<b>49</b>	<b>(942)</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Обязательства по аренде	12	25,274	23,706
Долгосрочные кредиты и займы	13	5,980	8,928
Отложенные налоговые обязательства		100	152
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>31,354</b>	<b>32,786</b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>			
Торговая кредиторская задолженность		26,452	29,747
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	13	14,926	12,542
Обязательства по аренде	12	6,436	6,840
Авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	14	4,175	4,938
Доходы будущих периодов		524	720
Обязательства по текущему налогу на прибыль		20	357
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>52,533</b>	<b>55,144</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>83,887</b>	<b>87,930</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>83,936</b>	<b>86,988</b>

Примечания на стр. 8-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в миллионах российских рублей)

	Уставный капитал	Собственные выкупленные акции	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Резерв пересчета в валюту представления отчетности	Итого
<b>Остаток на 1 января 2018 года</b>	<b>1</b>	<b>(60)</b>	<b>5,793</b>	<b>(6,386)</b>	<b>130</b>	<b>(522)</b>
Прибыль за период	-	-	-	3,400	-	3,400
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	(9)	(9)
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,400</b>	<b>(9)</b>	<b>3,391</b>
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 15)	-	-	-	145	-	145
Выкуп собственных акций (Примечание 10)	-	(146)	-	-	-	(146)
Продажа собственных акций (Примечание 10)	-	38	-	-	-	38
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	-	(2,864)	-	(2,864)
<b>Остаток на 30 сентября 2018 года</b>	<b>1</b>	<b>(168)</b>	<b>5,793</b>	<b>(5,705)</b>	<b>121</b>	<b>42</b>
<b>Остаток на 1 января 2019 года</b>	<b>1</b>	<b>(214)</b>	<b>5,793</b>	<b>(6,609)</b>	<b>87</b>	<b>(942)</b>
Прибыль за период	-	-	-	4,082	-	4,082
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	41	41
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,082</b>	<b>41</b>	<b>4,123</b>
Вознаграждение, основанное на акциях (Примечание 15)	-	-	-	247	-	247
Выкуп собственных акций (Примечание 10)	-	(139)	-	-	-	(139)
Продажа собственных акций (Примечание 10)	-	34	-	-	-	34
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	-	(3,274)	-	(3,274)
<b>Остаток на 30 сентября 2019 года</b>	<b>1</b>	<b>(319)</b>	<b>5,793</b>	<b>(5,554)</b>	<b>128</b>	<b>49</b>

Примечания на стр. 8-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

**ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ  
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)  
(в миллионах российских рублей)**

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>		
Прибыль за период	4,082	3,400
Корректировки:		
Амортизация внеоборотных активов	7,431	6,851
Финансовые расходы	3,583	3,087
Списания товарных запасов, связанные с недостачами и снижением стоимости запасов до чистой цены возможной реализации	760	616
Налог на прибыль, отраженный в прибылях и убытках	555	718
Расходы по вознаграждению, основанному на акциях, выплачиваемому в форме акций	247	145
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц, нетто	194	(175)
Финансовые доходы	(8)	(6)
Доход от продажи внеоборотных активов	(21)	(2)
Списание безнадежной задолженности и изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки в дебиторской задолженности	(38)	4
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение торговой дебиторской задолженности	744	135
Уменьшение авансов выданных и прочей дебиторской задолженности	746	53
Увеличение товарно-материальных запасов (Уменьшение)/увеличение доходов торговой кредиторской задолженности	(913)	(5,373)
Уменьшение авансов полученных, прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов (Уменьшение)/увеличение доходов будущих периодов	(876)	(1,779)
	(196)	138
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>13,034</b>	<b>7,969</b>
Проценты уплаченные	(3,194)	(2,896)
Проценты полученные	3	3
Налог на прибыль уплаченный	(957)	(618)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>8,886</b>	<b>4,458</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Выплаты по приобретению основных средств	(2,027)	(1,188)
Выплаты по приобретению нематериальных активов	(539)	(95)
Поступления от выбытия основных средств	22	-
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(2,544)</b>	<b>(1,283)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>		
Выкуп собственных акций	(139)	(146)
Продажа собственных акций	34	38
Поступления от кредитов и займов	50,190	36,642
Погашение кредитов и займов	(50,754)	(32,616)
Выплата дивидендов	(3,274)	(4,007)
Погашение обязательств по аренде	(5,017)	(4,762)
<b>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>(8,960)</b>	<b>(4,851)</b>
<b>ЧИСТОЕ УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>	<b>(2,618)</b>	<b>(1,676)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода</b>	<b>3,335</b>	<b>3,155</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода</b>	<b>717</b>	<b>1,479</b>

Примечания на стр. 8-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ПАО «Детский мир» (далее по тексту – «Компания») 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 являются продажи детской одежды и товаров через сеть розничных магазинов и интернет-магазинов. Также Группа развивает направление торговли товарами для домашних животных через сеть розничных магазинов и интернет-магазинов. За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, и по состоянию на 30 сентября 2019 года Группа осуществляла управление сетью фирменных магазинов «Детский мир» в России и Казахстане, сетью фирменных магазинов «ELC – Центр раннего развития» (далее по тексту – «ELC») в России, а также сетью фирменных магазинов «Зоозавр» в России. В феврале 2019 года Группа начала торговую деятельность под брендом «Детский мир» в Республике Беларусь.

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

	<b>30 сентября 2019 года, %</b>	<b>31 декабря 2018 года, %</b>
ПАО АФК «Система» и его дочерние предприятия	52.028	52.099
Флоэтте Холдингс Лимитед <sup>1,2</sup>	7.016	7.016
Эксарзо Холдингс Лимитед <sup>1,2</sup>	7.016	7.016
Прочие лица	33.940	33.869
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

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

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов конечным контролирующим собственником Компании является г-н Владимир Евтушенков.

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

<b>Дочерние предприятия</b>	<b>Процент владения и процент голосующих акций</b>	
	<b>30 сентября 2019 года, %</b>	<b>31 декабря 2018 года, %</b>
ТОО «Детский мир-Казахстан», Казахстан	100	100
ООО «Куб-Маркет», РФ	100	100
ООО «Детмир БЕЛ», Беларусь	100	100

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов у Группы отсутствуют дочерние предприятия, находящиеся не в полной ее собственности, в которых имеются существенные для Группы неконтролирующие доли владения.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)  
(в миллионах российских рублей)**

---

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

**Принципы подготовки**

Годовая консолидированная финансовая отчетность ПАО «Детский Мир» и его дочерних компаний была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее по тексту – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее по тексту – «СМСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности 34 «Промежуточная сокращенная финансовая отчетность» (далее по тексту – «МСФО (IAS) 34»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности, и таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

**Сезонность операций** – Существенная доля продаж, прибыли и операционных денежных потоков Группы исторически реализовывалась в четвертом квартале года. Как следствие, операционные результаты за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, и денежные потоки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, могут быть нерепрезентативны в отношении результатов, которые можно ожидать за полный год. Это связано с большим количеством факторов, включая сезонные колебания покупательского спроса, скидки на товары, уровни товарных запасов и мероприятия по продвижению продукции.

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

**Основные положения учетной политики**

**Применение новых стандартов и интерпретаций**

Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствует учётной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением последствий от применения новых стандартов, изменений в стандартах и интерпретаций.

Начиная с 1 января 2019 года, Группа применяет при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации следующие новые стандарты, изменения в стандартах и интерпретациях, выпущенные СМСФО (IASB) и Комитетом по интерпретации международной финансовой отчетности (IFRIC):

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг.

Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

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

Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам, определенным при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением суждений в отношении резерва под неликвидные и устаревшие товарно-материальные запасы (Примечание 8).

### 3. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, представлена следующим образом:

	Девять месяцев, закончившихся		Три месяца, закончившихся	
	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
Розничная торговля	81,108	71,378	30,556	26,382
Интернет-магазин	8,672	5,126	3,369	2,048
Прочее	70	62	26	20
<b>Итого</b>	<b>89,850</b>	<b>76,566</b>	<b>33,951</b>	<b>28,450</b>

Выручка от продажи товаров, заказанных через Интернет и самостоятельно полученных покупателями в магазинах Группы, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, составила 6,391 и 2,778 млн рублей, соответственно (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов: 2,536 и 1,191 млн рублей, соответственно). Данные отражены по строке «Интернет-магазин».

Выручка от магазинов сети «ELC», отраженная в составе выручки от розничной торговли за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, составила 617 и 549 млн рублей, соответственно (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов: 239 и 200 млн рублей, соответственно).

Выручка от продаж магазинов, расположенных в Казахстане, включенная в общий объем выручки от розничной торговли за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, составила 2,573 и 1,690 млн рублей, соответственно (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов: 1,064 и 704 млн рублей, соответственно).

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

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

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	Девять месяцев, закончившихся		Три месяца, закончившихся	
	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
Затраты на оплату труда	7,638	6,704	2,525	2,262
Амортизация внеоборотных активов	7,431	6,851	2,556	2,156
Арендная плата и коммунальные услуги	1,178	1,046	472	331
Банковские услуги	878	696	344	252
Расходы на рекламу и маркетинг	823	902	335	331
Ремонт и техническое обслуживание	434	356	144	125
Расходы на охрану	310	289	108	104
Рекламные материалы	299	244	111	98
Сопровождение программного обеспечения	270	249	93	85
Консультационные услуги	177	167	39	46
Оргтехника (содержание и ремонт)	107	94	30	33
Расходы на связь	100	88	34	30
Командировочные расходы	61	63	24	19
Канцелярские товары и прочие материалы	32	27	12	8
Налоги (кроме налога на прибыль)	(79)	103	31	37
Прочее	204	98	132	31
<b>Итого</b>	<b>19,863</b>	<b>17,977</b>	<b>6,990</b>	<b>5,948</b>

#### 5. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	Девять месяцев, закончившихся		Три месяца, закончившихся	
	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,797	1,783	539	291
Процентные расходы по банковским кредитам	1,368	1,091	438	387
Процентные расходы по облигациям	418	213	184	72
<b>Итого</b>	<b>3,583</b>	<b>3,087</b>	<b>1,161</b>	<b>750</b>

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, общая сумма капитальных затрат Группы составила 1,899 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 1,004 млн рублей), которые в основном относились к приобретению торговых помещений, торгового и складского оборудования и произведенным улучшениям арендованных помещений. В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, общая сумма капитальных затрат Группы составила 316 млн рублей (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года: 397 млн рублей), которые в основном относились к произведенным улучшениям арендованных помещений и приобретению торгового и складского оборудования.

Общая сумма затрат на приобретение нематериальных активов составила 539 и 95 млн рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, соответственно. Общая сумма затрат на приобретение нематериальных активов составила 171 и 51 млн рублей за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, соответственно. Данные затраты связаны с лицензиями, приобретенными для системы ERP, и капитализированными расходами на их внедрение.

#### 7. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Группа арендует торговые помещения, офисные здания и склады в среднем на срок 6.9 лет по состоянию на 30 сентября 2019 года (31 декабря 2018 года: 6 лет). Изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования представлены ниже (изменения балансовой стоимости обязательств по аренде представлены в Примечании 12):

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Первоначальная стоимость</b>		
<b>На 1 января</b>	<b>36,695</b>	<b>33,886</b>
Заключение новых договоров аренды или их модификация	6,196	1,165
Выбытия	(207)	(71)
<b>На 30 сентября</b>	<b>42,684</b>	<b>34,980</b>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>		
<b>На 1 января</b>	<b>7,089</b>	-
Расходы по амортизации	5,544	5,274
Выбытия	(207)	(41)
<b>На 30 сентября</b>	<b>12,426</b>	<b>5,233</b>
<b>Баланс на 1 января</b>	<b>29,606</b>	<b>33,886</b>
<b>Баланс на 30 сентября</b>	<b>30,258</b>	<b>29,747</b>

	<u>Девять месяцев, закончившихся</u>		<u>Три месяца, закончившихся</u>	
	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>30 сентября 2018 года</u>
<b>Признано в отчете о прибылях и убытках</b>				
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	5,544	5,274	1,894	1,610
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,797	1,783	539	291
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенные в оценку обязательств по аренде	493	454	257	195

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

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 затрат. Переменные арендные платежи зависят от товарооборота, а значит, от общей экономической ситуации на протяжении следующих нескольких лет. Группа ожидает, что переменные арендные платежи останутся на прежнем уровне и будут представлять собой сопоставимую долю от товарооборота магазинов в течение последующих лет.

Итоговый отток денежных средств, связанный с деятельностью Группы как арендатора, составил 7,308 млн рублей и 6,999 млн рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, соответственно (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов: 2,324 и 2,301 млн рублей, соответственно).

#### 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов представлены следующим образом:

	<b>30 сентября 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
Товары для продажи	35,007	34,866
Материалы	226	197
<b>Итого</b>	<b>35,233</b>	<b>35,063</b>

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

Списание товаров для продажи, связанное с недостачами, и списание себестоимости товаров до их рыночной стоимости в размере 760 и 616 млн рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, соответственно, были признаны в составе себестоимости реализованной продукции в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов: 402 и 239 млн рублей, соответственно).

В течении девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа пересмотрела оценку резерва под неликвидные и устаревшие товарно-материальные запасы посредством уточнения ставок резервирования. Ранее ставки резервирования рассчитывались на основе статистической средней доли неликвидных и устаревших товарно-материальных запасов в рамках товарных групп. Пересмотренные ставки резервирования определяются на основании статистики продаж ниже себестоимости за последние двенадцать месяцев.

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов Группа не имела запасов, переданных третьим сторонам в качестве обеспечения по заемным средствам.

#### 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов представлены следующим образом:

	<b>30 сентября 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
Денежные средства на банковских счетах	286	816
Денежные средства в кассе	230	363
Денежные средства в пути	201	2,156
<b>Итого</b>	<b>717</b>	<b>3,335</b>

Денежные средства в пути представлены денежными средствами, инкассированными в магазинах Группы и еще не размещенными на банковских счетах Группы на конец периода.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 10. ОБЫКНОВЕННЫЕ И СОБСТВЕННЫЕ ВЫКУПЛЕННЫЕ АКЦИИ

##### Обыкновенные акции

В следующей таблице представлены данные об обыкновенных акциях Компании по состоянию на 30 сентября 2019 и 2018 годов:

	<u>Обыкновенные акции в обращении</u>	<u>Выпущенные обыкновенные акции</u>	<u>Обыкновенные акции, разрешенные к выпуску</u>
<b>На 1 января 2018 года</b>	<b><u>738,378,527</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
Выкуп собственных акций	(1,578,740)	-	-
Продажа собственных акций	408,085	-	-
<b>На 30 сентября 2018 года</b>	<b><u>737,207,872</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b><u>736,693,997</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>
Выкуп собственных акций	(1,556,610)	-	-
Продажа собственных акций	367,069	-	-
<b>На 30 сентября 2019 года</b>	<b><u>735,504,456</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>	<b><u>739,000,000</u></b>

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 0.0004 рублей за акцию.

##### Собственные выкупленные акции

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, Группа в ряде сделок выкупила 1,556,610 и 1,578,740 собственных обыкновенных акций общей стоимостью 139 и 146 млн рублей, соответственно.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, Группа продала 367,069 и 408,085 обыкновенных акций Компании руководству Группы на общую сумму 34 и 38 млн рублей, соответственно, в рамках исполнения долгосрочной программы мотивации (Примечание 15).

По состоянию на 30 сентября 2019 и 2018 годов в собственности Группы находились соответственно 3,495,544 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 319 млн рублей, и 1,792,128 выкупленных собственных акций, покупная стоимость которых на момент приобретения составляла 168 млн рублей.

#### 11. ДИВИДЕНДЫ

Средства, доступные к распределению в качестве дивидендов, ограничиваются нераспределенной прибылью Компании по данным отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

16 мая 2019 года ежегодное общее собрание акционеров утвердило выплату дивидендов за 2018 год в размере 3,274 млн рублей, или 4.45 рублей на одну акцию, которые были выплачены в полной сумме 29 мая 2019 года.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

22 мая 2018 года ежегодное общее собрание акционеров утвердило выплату дивидендов за 2017 год в размере 2,864 млн рублей, или 3.88 рублей на одну акцию, которые были выплачены в полной сумме 30 мая 2018 года. Кредиторская задолженность по дивидендам, объявленным в 2017 году и не выплаченным по состоянию на 31 декабря 2017 года, в размере 1,143 млн рублей была погашена в феврале 2018 года.

#### 12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов обязательства по аренде Группы представлены следующим образом:

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
<b>Приведенная стоимость будущих минимальных арендных платежей</b>	<b>31,710</b>	<b>30,546</b>
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(6,436)	(6,840)
<b>Долгосрочная часть обязательств по аренде</b>	<b><u>25,274</u></b>	<b><u>23,706</u></b>

В следующей таблице представлены изменения в сумме обязательств по аренде:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Баланс на 1 января</b>	<b>30,546</b>	<b>33,822</b>
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1,797	1,783
Арендные платежи за период	(6,815)	(6,545)
Заключение новых договоров аренды или их модификация	6,182	1,092
<b>Баланс на 30 сентября</b>	<b><u>31,710</u></b>	<b><u>30,152</u></b>

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

#### 13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов кредиты и займы Группы представлены следующим образом:

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
<b>Банковские кредиты и облигации</b>		
Необеспеченные банковские кредиты в рублях	12,906	18,470
Биржевые облигации	8,000	3,000
	<b><u>20,906</u></b>	<b><u>21,470</u></b>
За вычетом краткосрочной части долгосрочной задолженности	(14,926)	(12,542)
<b>Кредиты и займы, долгосрочная часть</b>	<b><u>5,980</u></b>	<b><u>8,928</u></b>

## **ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»**

### **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)**

---

#### **Банковские кредиты в российских рублях**

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов, кредиты в российских рублях были предоставлены Группе четырем и семью российскими банками, соответственно.

Справедливая стоимость банковских кредитов Группы по состоянию на 30 сентября 2019 года составила 12,925 млн рублей. По состоянию на 31 декабря 2018 года справедливая стоимость банковских кредитов Группы составляла 18,483 млн рублей.

Для оценки справедливой стоимости банковских кредитов и займов 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 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов, была использована рыночная доходность биржевых облигаций, размещенных Группой, которая составила 7.87% и 9.40%, соответственно (данные Уровня 2).

#### **Биржевые облигации**

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

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

По состоянию на 30 сентября 2019 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 8,000 млн рублей, без учета накопленного купонного дохода в размере 344 млн рублей. По состоянию на 31 декабря 2018 года балансовая стоимость биржевых облигаций, выпущенных и размещенных Группой, составила 3,000 млн рублей, без учета накопленного купонного дохода в размере 68 млн рублей.

Справедливая стоимость биржевых облигаций, рассчитанная на основании данных Уровня 1, по состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов составила 8,519 и 3,111 млн рублей, соответственно.

#### **Неиспользованные кредитные линии**

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов общий объем неиспользованных кредитных линий Группы составил 31,925 и 23,203 млн рублей, включая 26,325 и 20,067 млн рублей по долгосрочным кредитным линиям, соответственно.

#### **Ограничительные условия**

В соответствии с условиями некоторых из кредитных договоров Группа должна выполнять определенные ограничительные условия, включая требования по поддержанию определенного уровня отдельных финансовых показателей и соблюдение прочих нефинансовых условий. 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 предоставления дополнительного обеспечения или немедленной выплаты соответствующей суммы задолженности.

Руководство полагает, что на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов Группа соблюдает все ограничительные финансовые условия кредитных договоров.

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### Активы, переданные в качестве обеспечения

По состоянию на 30 сентября 2019 года у Группы не имеется активов или ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по кредитам и займам, предоставленным Группе. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Группы также не имелось активов или ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по кредитам и займам, предоставленным Группе.

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

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 годов авансы полученные, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы Группы представлены следующим образом:

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Начисленные расходы и прочие краткосрочные обязательства	2,460	2,894
Обязательства по заработной плате	519	975
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	451	423
Авансы полученные	385	541
Задолженность по процентам (облигации)	344	68
Задолженность по процентам (кредиты и займы)	16	37
<b>Итого</b>	<b><u>4,175</u></b>	<b><u>4,938</u></b>

#### 15. ВЫПЛАТЫ, ОСНОВАННЫЕ НА АКЦИЯХ

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 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 сентября 2019 года Группа признала обязательства в размере 15 млн рублей, включая начисленные социальные взносы в размере 2 млн рублей, возникшие в связи с программами мотивации, основанными на акциях с выплатами денежными средствами (31 декабря 2018 года: 283 млн рублей, включая начисленные социальные взносы в размере 38 млн рублей).

Группа отразила 247 млн рублей по программам мотивации, основанным на акциях с выплатами акциями, напрямую в составе собственного капитала по строке «Непокрытый убыток» за девять месяцев 2019 года (за девять месяцев 2018 года: 145 млн рублей). Указанная сумма включает начисленные социальные взносы в размере 33 млн рублей (2018: 19 млн рублей).

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

Расходы Группы, признанные в связи с Программой Мотивации 2, Программой Мотивации 3 и дополнением к Программе Мотивации 3, в совокупном размере 428 млн рублей были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (строка «Затраты на оплату труда») в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 417 млн рублей).

Расходы Группы, признанные в связи с Программой Мотивации 2, Программой Мотивации 3 и дополнением к Программе Мотивации 3, в совокупном размере 106 млн рублей были отражены в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов (строка «Затраты на оплату труда») в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года (за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года: 145 млн рублей).

## ГРУППА «ДЕТСКИЙ МИР»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в миллионах российских рублей)

#### 16. 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.

Операции со связанными сторонами могут осуществляться на условиях, не всегда доступных третьим сторонам. В данной таблице представлен перечень операций и остатков в расчетах Группы с дочерними предприятиями ПАО АФК «Система» и прочими связанными сторонами:

Остатки в расчетах со связанными сторонами	30 сентября 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Банковские депозиты и остатки денежных средств на счетах	7	-	257	-
Торговая дебиторская/ (кредиторская) задолженность	55	(195)	1	-
Прочая дебиторская/ (кредиторская) задолженность	1	(1)	10	(19)

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

Операции Группы с дочерними предприятиями ПАО АФК «Система» и прочими связанными сторонами за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

Related party	Type of operation	Девять месяцев, закончившихся		Три месяца, закончившихся	
		30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года	30 сентября 2019 года	30 сентября 2018 года
МТС (i)	Расходы на связь	20	20	8	7
МТС (i)	Расходы на рекламу и маркетинг	43	60	13	22
	Расходы на рекламу и маркетинг	21	35	6	12
РА-Максима (ii)	Процентные доходы	2	1	-	-
МТС-банк (i)	Консультационно-информационные услуги	-	1	-	-
АО «Реестр» (i)	Приобретение основных средств	6	15	1	8
ЗАО «Энвижн Груп» (i)	Сопровождение и поддержка ПО	4	9	-	2
ООО «Концепт Групп» (ii)	Приобретение товаров	-	588	-	505
	Приобретение основных средств	-	466	-	-
УК «ЛэндПрофит» (i)	Расходы по аренде	-	10	-	-
АО «Прогресс» (iii)	Приобретение товаров	1,797	1,316	709	520
АО «Бизнес-Недвижимость» (i)	Расходы по аренде	2	-	1	-
ООО «Сегежская упаковка» (i)	Приобретение товаров	4	2	4	2

(i) дочернее предприятие ПАО АФК «Система»;

(ii) зависимое предприятие ПАО АФК «Система»;

(iii) прочие связанные стороны, не входящие в группу ПАО АФК «Система».

Информация об объявленных и выплаченных дивидендах раскрыта в Примечании 11.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)  
(в миллионах российских рублей)**

---

**Вознаграждение ключевого управленческого персонала Группы**

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, директора Группы и другие представители ключевого управленческого персонала получили вознаграждение в размере 798 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 474 млн рублей, краткосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 118 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 206 млн рублей) и 726 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 415 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 311 млн рублей), соответственно.

В течение трех месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 2018 годов, директора Группы и другие представители ключевого управленческого персонала получили вознаграждение в размере 236 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 161 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 75 млн рублей) и 305 млн рублей (включая краткосрочные вознаграждения, не основанные на акциях, в размере 73 млн рублей и долгосрочные вознаграждения, основанные на акциях, в размере 232 млн рублей), соответственно.

**17. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Контрактные обязательства**

По состоянию на 30 сентября 2019 года у Группы есть договорные обязательства по приобретению основных средств на сумму 54 млн рублей, относящихся к торговому, офисному и складскому оборудованию (31 декабря 2018 года: 79 млн рублей, относящихся к оборудованию для нового склада).

**Юридические риски**

В ходе обычной деятельности Группа может становиться стороной судебного производства и налогового разбирательства, а также ответчиком по претензиям. Руководство Группы полагает, что исход судебного производства, а также иных подобных разбирательств не окажет существенного негативного влияния на финансовое положение, результаты деятельности или ликвидность Группы.

**Налогообложение**

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Такие изменения характеризуются наличием возможности различных интерпретаций и произвольного толкования нормативных актов органами государственной власти. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами власти. Налоговые органы в Российской Федерации нередко занимают жесткую позицию в толковании законодательства, процессе налогообложения и уплаты налогов. В результате появляется вероятность того, что операции, которые не подвергались сомнению в прошлом, могут быть оспорены в будущем. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. При наличии неопределенности Группа исчислила налоговые обязательства в размере наилучшей оценки руководством вероятного оттока ресурсов, который потребуется для погашения таких обязательств. По мнению руководства Группы, налоговые обязательства были надлежащим образом отражены в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства. В то же время, налоговые органы могут иметь собственную интерпретацию данных обязательств, и влияние такой интерпретации может оказаться существенным.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ)  
(в миллионах российских рублей)**

---

**Операционная среда**

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

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 годов, а также в первом квартале 2016 года произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному снижению курса российского рубля.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, экономической рецессии и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

**18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты были рассмотрены Группой до 14 ноября 2019 года, даты утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

В октябре 2019 года Совет директоров Группы утвердил новую долгосрочную программу мотивации высшего управленческого персонала («Программа мотивации 4»). Согласно условиям Программы мотивации 4, действующей в течение трехлетнего периода до февраля 2023 года, высшее руководство, состоящее в непрерывных трудовых отношениях с Группой по состоянию на определенные даты в течение данного периода, получают вознаграждение в виде обыкновенных акций Компании. Согласно решению Совета директоров, общая величина вознаграждения будет эквивалентна 4.6% прироста рыночной стоимости Компании в период с 8 февраля 2020 года по 7 февраля 2023 года, скорректированного на сумму дивидендов, выплаченных за период действия Программы мотивации 4. Участники получают часть вознаграждения в форме соответствующего количества акций Компании, а часть – в форме денежного вознаграждения. Соответственно, Программа мотивации 4 будет учтена частично как вознаграждение, основанное на акциях, с денежными выплатами и частично как вознаграждение, основанное на акциях, с выплатой акциями.

1 ноября 2019 года Совет директоров Компании принял решение о рекомендации общему собранию акционеров Компании выплатить дивиденды в размере 5.06 рублей на одну акцию. Общая сумма дивидендов, рекомендованная к выплате, составила 3,739 млн рублей. Данная рекомендация подлежит рассмотрению общим собранием акционеров Компании, которое еще не состоялось по состоянию на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.