

ПАО «ДИОД» и его дочерние компании
(Группа «ДИОД»)

Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие,
закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку финансовой отчетности	3
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе	7
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	8
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	9
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	10

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.18

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30
ИЮНЯ 2018 ГОДА**

Владельцам долей ПАО «ДИОД» и пользователям финансовой отчетности

Руководство отвечает за подготовку консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2018 года, а также результаты ее деятельности, изменения в собственном капитале и движение денежных средств за 1 полугодие, закончившееся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

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

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета РФ;
- принятие мер в пределах своей компетенции для сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Генеральный директор
27 августа 2018



/Тихонов В.П./

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30.06.2018г

	Примечание	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	5	259,462	264,797	270,417
Гудвил	8	30,000	30,000	30,000
Нематериальные активы	6	323,968	348,204	346,229
Долгосрочные займы выданные	9	32,081	29,142	-
Отложенные налоговые активы		37,048	38,639	25,739
Итого внеоборотные активы		682,559	710,782	672,385
Оборотные активы				
Запасы		509,739	526,659	610,833
Дебиторская задолженность	7	309,219	271,550	287,352
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		13,647	15,065	13,815
Займы выданные	9	27,805	26,122	7,823
Прочие финансовые активы		75,704	75,704	80,000
Денежные средства и их эквиваленты		18,695	7,702	10,696
Итого оборотные активы		954,809	922,802	1,010,519
Итого активы		1,637,368	1,633,584	1,682,904

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

	Примечание	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Акционерный капитал		915	915	915
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(5,139)	(4,913)	(3,200)
Совокупный доход		1,334,044	1,352,633	1,417,743
Итого капитал, относящийся к капиталу акционеров материнской компании		1,329,820	1,348,635	1,415,458
Неконтролирующие доли участия		(2,420)	(330)	(9,582)
Итого капитал		1,327,400	1,348,965	1,405,876
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы и обязательства	11	7,446	7,446	7,446
Отложенные налоговые обязательства		91,062	90,568	92,886
Итого долгосрочные обязательства		98,508	98,014	100,332
Краткосрочные обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	60,028	75,348	78,709
Задолженность по налогу на прибыль		697	576	73
Задолженность по прочим налогам		23,553	35,837	48,569
Расчеты по дивидендам		39,372	396	120
Краткосрочные кредиты и займы	11	58,968	47,985	10,048
Резервы предстоящих расходов		28,806	25,280	38,548
Отложенные доходы		36	1,183	629
Итого краткосрочные обязательства		211,460	186,605	176,696
Итого обязательства		309,968	284,619	277,028
Итого капитал и обязательства		1,637,368	1,633,584	1,682,904

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 27.08.2018 и от имени руководства ее подписал:

Генеральный директор ПАО «ДИОД»



Тихонов В.П./

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018г

	Примечание	30.06.2018	30.06.2017
Выручка*	12	389,113	454,797
Себестоимость	13	(157,395)	(238,943)
Валовая прибыль		231,718	215,854
Коммерческие расходы *	14	(108,015)	(118,250)
Общие и административные расходы	15	(73,164)	(73,686)
Расходы на научные исследования		-	-
Операционная прибыль		50,539	23,918
Прочие доходы	16	3,107	35,937
Прочие расходы	17	(18,018)	(14,033)
Финансовые доходы (расходы), нетто	18	(6,269)	(7,649)
Прибыль/(убыток) до уплаты налога на прибыль		29,360	38,173
Расходы по налогу на прибыль		(11,777)	(3,680)
Текущий налог на прибыль		(9,692)	(6,325)
Отложенный налог на прибыль		(2,085)	2,645
Нераспределенная прибыль/(убыток) за год		17,583	34,493
в том числе:			
Неконтрольные доли участия		(2,750)	288
Прибыль/ (убыток) акционеров Компании		20,333	34,205
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за год		91,500,000	91,500,000
Прибыль/(убыток) на акцию базовая (выраженная в российских рублях на акцию)		0,22	0,37

*Данные по выручке и коммерческим расходам на 30.06.2017 г пересчитаны

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018г

	Примечание	30.06.2018	30.06.2017
Нераспределенная прибыль за год		17,583	34,493
Прочий совокупный доход / (расход)		-	-
Итого совокупная прибыль за год		<u>17,583</u>	<u>34,493</u>
Неконтрольные доли участия		(2,750)	288
Причисляется акционерам Компании		<u>20,333</u>	<u>34,205</u>

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за I полугодие, закончившееся 30.06.2018
В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за I полугодие, закончившееся 30.06.2018г

	Акционерн ый капитал	Собствен. выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относимый на акционеров Компании	Неконтролирую щие доли участия	Итого капитал
По состоянию на 31.12.2016	915	(3,200)	1,417,743	1,415,458	(9,582)	1,405,876
Чистая прибыль/(убыток) I полугодия 2017 года	-		34,205	304,205	288	34,493
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(709)	-	(709)	-	(709)
Начисленные дивиденды			(38,922)	(38,922)	-	(38,922)
По состоянию на 30.06.2017	915	(3,909)	1,413,026	1,410,032	(9,294)	1,400,738
По состоянию на 31.12.2017	915	(4,913)	1,352,633	1,348,635	330	1,348,965
Чистая прибыль/(убыток) I полугодия 2018 года	-		20,333	20,333	(2,750)	17,583
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(226)	-	(226)	-	(226)
Начисленные дивиденды		-	(38,922)	(38,922)	-	(38,922)
По состоянию на 30.06.2018	915	(5,139)	1,334,044	1,329,820	(2,420)	1,327,400

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за полугодие, закончившееся 30.06.2018г

Показатель	1 полугодие 2018г	1 полугодие 2017г
Денежные потоки от текущей деятельности		
Поступления всего:	442,996	430,099
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	440,599	425,111
Прочие доходы	2,397	4,988
Платежи всего:	(442,057)	(451,667)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных активов	(263,463)	(269,020)
на оплату труда	(79,710)	(81,214)
на выплату процентов	(4,344)	(9,258)
на расчеты по налогам и сборам	(76,837)	(87,059)
на расчеты по налогу на прибыль	(8,113)	(536)
на прочие расходы	(9,590)	(4,580)
Сальдо денежных средств от текущей деятельности	939	(21,568)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления всего:	9	364
Полученные проценты	1	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	8	364
Платежи всего:	(13,338)	(5,818)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	(12,638)	(5,818)
Займы, предоставленные другим организациям	(700)	-
Сальдо денежных средств от инвестиционной деятельности	(13,329)	(5,454)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления всего:	170,355	160,043
Полученные займы, кредиты	170,320	160,043
Прибыль (убыток) от покупки валюты	35	-
Платежи всего:	(146,972)	(129,604)
Прибыль (убыток) от покупки валюты	-	(80)
Погашение займов и кредитов	(146,972)	(129,524)
Дивиденды выплаченные	-	-
Потоки денежных средств от финансовой деятельности, нетто	23,383	30,439
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	10,993	3,417
Остаток денежных средств на начало года	7,702	10,696
Остаток денежных средств на конец года	18,695	14,113

ПРИМЕЧАНИЯ**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Публичное акционерное общество Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» (далее – по тексту «Компания») было зарегистрировано в ходе приватизации и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации с 16 февраля 1994 года. Компания является публичным акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Свидетельство о государственной регистрации от 19.10.2002 серия 50 № 004252449 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1025003211155.

Юридический адрес Компании: 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, дом 11-А.

Группа имеет федеральные лицензии, выданные Департаментом Здравоохранения города Москвы:

- на осуществление медицинской деятельности;
- на осуществление фармацевтической деятельности;
- на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний;
- на осуществление деятельности по производству медицинской техники.

Акционерами Компании являются работники предприятия и другие физические лица – граждане РФ. Уставный капитал Компании составляет 915,000 рублей.

Приоритетным направлением деятельности Группы является производство и продажа биологически активных добавок к пище (БАД), кремов.

На отчетную дату в состав Группы входят следующие дочерние компании:

ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ, ВХОДЯЩИЕ В СОСТАВ ГРУППЫ

№ п/п	Наименование предприятия	Вид деятельност и	Владение, %		Статус в Группе
			30.06.18	30.06.17	
	ПАО «ДИОД»	Производство			Материнская компания
1	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ»	Торговля	99.00	99.00	Дочерняя компания
2	ООО «Группа компаний Сибларекс»	Торговля	74.00	74.00	Дочерняя компания
3	ООО «Ника-Строй»	Аренда земли	100.0	100.00	Дочерняя компания
4	ООО «Ника-Сервис»	Аренда земли	100.0	100.00	Дочерняя компания
5	ЗАО «Корпорация ОЛИФЕН»	Производст во	99.00	100.00	Дочерняя компания
6	ЗАО "Вега-Фарм"	Торговля	99.00	99.00	Дочерняя компания
7	ООО «Флавир»	Производст во	51.00	51.00	Дочерняя компания
8	ООО «Брендлайн»	Инвест компания	100.00	100.00	Дочерняя компания
9	ООО «Оранж Фарма»	Инвест.	100.00	99.00	Дочерняя компания

Группа «ДИОД»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

		компания			
10	ООО «СТЕЛЛА-К»	Инвест. компания	100.00	99.00	Дочерняя компания
11	ООО «СЕЛЕН»	Инвест. компания	99.00	99.00	Дочерняя компания
12	ООО «ГИПОКСЕН»	Инвест. компания	64.40	99.00	Дочерняя компания
13	ООО «МЕБИКС»	Инвест. компания	99.00	99.00	Дочерняя компания

Операционная деятельность.

Группа располагает эффективной сетью дистрибуции, охватывающей всю территорию России.

В настоящее время Группа работает в 4 областях обеспечения здоровья:

- производство фармацевтических препаратов;
- биологически активные добавки к пище;
- лечебная косметика;
- оригинальные инновационные субстанции.

Экономическая ситуация

Все предприятия Группы расположены на территории Российской Федерации и, как результат, подвержены экономическому и политическому влиянию со стороны правительства Российской Федерации. Данные условия и возможные изменения политики в будущем могут оказывать влияние на деятельность Группы и на ее способность использовать активы и погашать обязательства.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа подготовки

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в рублях, а все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Руководство Группы уверено в том, что финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Финансовая отчетность была подготовлена по методу начисления, исходя из концепции соотношения доходов и расходов согласно требованию МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Отчетность составлена на основе данных российской бухгалтерской отчетности консолидируемых компаний с поправками и реклассификациями для объективного представления информации в соответствии с требованиями МСФО.

2.2. Основные оценки и допущения

Основные суждения и допущения, использованные руководством Группы при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, соответствуют аналогичным оценкам и допущениям, примененным при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

2.3. Будущие и условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды и некоторые другие налоги. Многие органы власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что в финансовой отчетности Группы налоговые обязательства отражены достоверно. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Группы риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

2.4. Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой.

В данной консолидированной промежуточной сокращенной отчетности Группой были использованы те же принципы учетной политики, которые были использованы для составления консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года. За исключением того, что Группа применила новые измененные стандарты, которые являются обязательными для применения при составлении финансовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2018 года.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменил МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Стандарт описывает измененные принципы классификации, признания и оценки финансовых активов и обязательств, учета хеджирования. Основной эффект от перехода на новый стандарт связан с изменением классификации финансовых активов, а также введением модели ожидаемых кредитных убытков, которая является более предусмотрительной, чем ранее применяемая модель понесенных убытков, и приводит к более раннему признанию убытков.

Группа проанализировала классификацию всех существенных финансовых активов и обязательств и применила модель ожидаемых кредитных убытков по новому стандарту, что не оказало значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» заменил МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующих КРМФО. Стандарт описывает измененные принципы признания выручки. Для оценки влияния МСФО 15 на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы проанализировала все основные договоры с покупателями. Применение нового стандарта не оказало значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ряд новых стандартов и изменений к стандартам, еще не вступившие в силу применительно к отчетному периоду, закончившемуся 30 июня 2018 года, не применялись в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа не ожидает значительного эффекта от применения новых и измененных стандартов на консолидированную финансовую отчетность Группы в будущих периодах кроме тех, которые описаны ниже.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» послужит заменой существующему МСФО (IAS) 17 «Аренда». Обязательная дата вступления в силу – 1 января 2019 года, но разрешено более раннее применение. Стандарт описывает измененные принципы признания, оценки, презентации и раскрытия договоров аренды. Он вводит модель единого арендатора, согласно которой арендатор обязан признавать активы и обязательства по всем договорам аренды на срок более 12 месяцев. Группа принимает во внимание, что новый стандарт вносит много изменений в учет договоров аренды. В настоящее время Группа оценивает влияние МСФО 16.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ниже приведены основные положения учетной политики, которые последовательно от одного отчетного периода к другому применяются Группой при составлении финансовой отчетности.

3.1. Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность Группы включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних предприятий за период с даты фактического возникновения контроля до даты его фактического прекращения. Предприятие считается контролируемым Компанией, если её руководство имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику предприятия для достижения собственных выгод от его деятельности.

Активы, обязательства и условные обязательства дочерних предприятий оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения. Доля миноритарных участников отражается пропорционально их доле в справедливой стоимости, по которой отражены активы и обязательства.

Финансовая отчетность дочерних предприятий составляется за отчетные периоды, аналогичные отчетным периодам материнской компании; в необходимых случаях в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности все остатки по расчетам и операциям внутри Группы, а также нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате операций внутри Группы, исключаются.

Доли миноритарных участников в чистых активах (за исключением гудвила) консолидируемых дочерних обществ, представляются отдельно от собственного капитала Группы в данных обществах.

3.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Активы и обязательства Группы представлены в рублях и измерялись в тысячах российских рублей, поскольку Группа осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, где национальной валютой является российский рубль. Российский рубль является функциональной валютой Группы, так как отражает экономическую суть операций и положение дел в Группе.

4. ПРИОБРЕТЕНИЕ И ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

31.05.2017 года были учреждены три компании: ООО «Гипоксен», ООО «Мебикс», ООО «Селен». Целью создания данных компаний являлось повышение эффективности использования интеллектуальной собственности.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Здания, строения и сооружения	Машины и оборудование	Мебель и офисное оборудование	Вложения во внеоборотные активы	Итого
Первоначальная стоимость					
на 31.12.2016	359,007	108,898	12,248	-	480,153
Поступление	-	5,777	-	-	5,777
Выбытие	-	-	(222)	-	(222)
на 31.12.2017	359,007	114,675	12,026	-	485,708
Поступление	-	557	-	-	557
Выбытие	-	(3,391)	-	-	(3,391)
на 30.06.2018	359,007	111,841	12,026	-	482,874
Накопленный износ					
на 31.12.2016	(98,654)	(99,850)	(11,232)	-	(209,736)
Начислено за год	(8,395)	(2,549)	(453)	-	(11,397)
Износ по выбывшим объектам	-	-	222	-	222
на 31.12.2017	(107,049)	(102,399)	(11,463)	-	(220,911)
Начислено за год	(4,198)	(1,541)	(152)	-	(5,891)
Износ по выбывшим объектам	-	3,390	-	-	3,390
на 30.06.2018	(111,247)	(100,550)	(11,615)	-	(223,412)
Остаточная стоимость					
на 31.12.2016	260,353	9,048	1,016	-	270,417
на 31.12.2017	251,958	12,276	563	-	264,797
на 30.06.2018	247,760	11,292	411	-	259,462

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	Лицензии, патенты, авторские и иные права	Приобретенные торговые марки и знаки	Итого
Первоначальная стоимость			
на 31.12.2016	429,110	3,504	432,614
Поступление	2,623	25,181	27,804
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	(4,386)	(29)	(4,415)
на 31.12.2017	427,347	28,656	456,003
Поступление	19,114	121	19,235
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	(32,515)	-	(32,515)
на 30.06.2018	413,946	28,777	442,723
Амортизация и обесценение			
на 31.12.2016	(84,047)	(2,338)	(86,385)
Начислено за год амортизации	(16,438)	(5,690)	(22,128)
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	664	50	714
на 31.12.2017	(99,821)	(7,978)	(107,799)
Начислено за год амортизации	(8,255)	(6,387)	(14,642)
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	3,686	-	3,686
на 30.06.2018	(104,390)	(14,365)	(118,755)
Чистая балансовая стоимость			
на 31.12.2016	345,063	1,166	346,229
на 31.12.2017	327,526	20,678	348,204
на 30.06.2018	309,556	14,412	323,968

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная задолженность			
Торговая дебиторская задолженность	238,903	207,226	252,546
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(29,065)	(26,063)	(27,590)
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва	209,838	181,163	224,956
Авансы выданные	81,876	55,335	42,110
Резерв под авансы выданные	(1,686)	(1,034)	(493)
Авансы выданные за вычетом резерва	80,190	54,301	41,617
Прочая дебиторская задолженность	1,414	1,682	2,271
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(99)	(10)	(10)
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва	1,315	1,672	2,261
Задолженность по налогам	17,876	34,414	18,518
Итого краткосрочная задолженность:	309,219	271,550	287,352

В составе задолженности по налогам отражена переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование, налогу на доходы физических лиц, а также налогу на добавленную стоимость (НДС). Налог на добавленную стоимость является не переплатой, а не возмещенной из бюджета суммой, которую Группа ожидает к получению ввиду законодательно установленных Налоговым кодексом РФ сроков такого возмещения.

8. РАСЧЕТ ГУДВИЛА

Признание гудвила в результате приобретения дочерних компаний представлено в таблице:

Дочерняя компания	на 30.06.2018			на 31.12.2017		
	Сумма гудвила	Сумма обесценения	Сумма с учетом обесценения	Сумма гудвила	Сумма обесценения	Сумма с учетом обесценения
ООО «Оранж Фарма	30,000	-	30,000	30,000	-	30,000
Итого	30,000	-	30,000	30,000	-	30,000

Дочерняя компания	на 31.12.2016		
	Сумма гудвила	Сумма обесценения	Сумма с учетом обесценения
ООО «Оранж Фарма	30,000	-	30,000
Итого	30,000	-	30,000

Группа «ДИОД»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Гудвил, признанный при приобретении компаний Группы, на начало и конец отчетного периода по результатам тестирования на обесценение обесценен не был.

9. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Заемщик	Сумма займа	30.06.2018		Сумма займа	31.12.2017	
		Проценты	Итого		Проценты	Итого
Физические лица	38,104	7,323	45,427	37,400	4,476	41,876
Юридические лица	13,388	1,071	14,459	13,217	171	13,388
Итого	51,492	8,394	59,886	50,617	4,647	55,264

Заемщик	31.12.2016		
	Сумма займа	Проценты	Итого
Физические лица	5,250	2,573	7,823
Итого	5,250	2,573	7,823

На 30 июня 2018 г. резерв обесценения составил 25 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 г. резерв обесценения составил 25 тыс. руб.

На 31 декабря 2016 г. резерв обесценения составил 69 тыс. руб.

	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочные займы выданные	59,911	55,289	7,892
Резерв по займам выданным	(25)	(25)	(69)
Краткосрочные займы выданные, за вычетом резерва	59,886	55,264	7,823

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
Задолженность перед поставщиками	26,655	45,449	51,945
Авансы от покупателей	20,662	16,244	806
Задолженность перед персоналом	7,349	6,638	10,182
Прочая кредиторская задолженность	5,362	7,017	15,776
Итого кредиторская задолженность	60,028	75,348	78,709

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наименование	30.06.2018	31.12.2017	31.12.2016
Долгосрочные кредиты и займы			
ЗАО «Тайга-ГАЗ»	7,446	7,446	7,446
Итого долгосрочные кредиты и займы:	7,446	7,446	7,446

Группа «ДИОД»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО за I полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

Краткосрочные кредиты и займы

ООО "Сити Финанс" (договор факторинга)	-	532	1,962
ООО «Зенит Финанс» (договор факторинга)	484	-	-
ООО «Фитэк»	4,302	4,302	5,266
ООО «ПАМ –препараты»	66	66	2,820
ООО «РусБиомед»	829	783	-
Физ. лица	53,287	42,302	-
Итого краткосрочные кредиты и займы:	58,968	47,985	10,048
Всего	66,414	55,431	17,494

12. ВЫРУЧКА

Ниже в таблице представлена реализация в разрезе видов продукции, услуг:

Наименование	Процент %	30.06.2018	Процент %	30.06.2017
БАД	70	269,783	64	292,684
Лечебная косметика	11	43,040	12	54,565
Продажа товаров	6	27,710	6	24,679
Фармацевтика	12	44,527	11	49,110
Высокотехнологичные биологически-активные ингредиенты и субстанции	0	1,257	7	32,907
Прочие услуги	1	2,796	0	851
Итого	100	389,113	100	454,797

* Данные по выручке на 30.06.2017 г уменьшены на бонусы покупателям на сумму 11,042 тыс. руб., которые ранее были отражены в составе коммерческих расходов.

На 30.06.2018 г выручка уменьшена на бонусы покупателям на сумму 12,816 тыс. руб.

В связи с тем, что Группа реализует продукцию как собственного производства, так и приобретенную у других производителей, выручка от реализации продукции иных производителей выделена в таблице отдельной строкой «Продажа товаров».

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Материальные расходы	69,618	155,488
Покупная стоимость товаров	19,361	19,838
Оплата труда	40,381	35,743
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	9,711	10,228
Амортизация ОС и НМА	13,712	13,301
Ремонт и обслуживание ОС	2,978	2,341
Транспортные расходы	3	4
Услуги сторонних организаций	1,076	1,987
Прочие расходы	555	13
Итого	157,395	238,943

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Расходы на рекламу	71,079	86,926
Оплата труда	15,043	12,893
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	4,322	3,874
Услуги	2,092	6,877
Роялти	2,193	1,284
Амортизация	6,762	277
Аренда склада	5,388	5,123
Прочие расходы	1,136	996
Итого	108,015	118,250

*Коммерческие расходы на 30.06.2017 г уменьшены на бонусы покупателям на сумму 11,042 тыс. руб.

15. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Оплата труда	46,560	45,328
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	11,873	13,843
Услуги	7,474	7,537
Операционная аренда	1,691	692
Материальные расходы	293	384
Амортизация	1,113	1,686
Транспортные расходы	2,303	2,011
Прочие расходы	1,857	2,205
Итого	73,164	73,686

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Доходы от продажи основных средств	1,400	-
Доходы от продажи НМА	-	15,069
Восстановление резерва по материалам	-	20,810
Доходы от списания кредиторской задолженности	578	-
Доходы от продажи валюты	-	32
Доходы от продажи прочего имущества	9	26
Прочие доходы	1,120	-
Итого	3,107	35,937

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Резервы по сомнительной дебиторской задолженности	3,742	9,576
Штрафы, сборы и пошлины	1,447	1,239
Комиссия банка	796	768
Налог на имущество	2,232	2,062
Налог на добавленную стоимость за счет собственных средств	35	26
Курсовые разницы	314	-
Услуги сторонних организаций	234	248
Убыток от продажи НМА	7,490	-
Прочие расходы	1,728	114
Итого	18,018	14,033

18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2018	30.06.2017
Проценты по займам выданным	3,930	423
Проценты по займам полученным	(10,425)	(10,799)
Прибыль (убыток) от обесценения ценных бумаг	226	709
Доход от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	-	2,018
Итого	(6,269)	(7,649)

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИОННЫМ СЕГМЕНТАМ

В целях управления Группа разделена на бизнес-подразделения, исходя из производимой ими продукции и оказываемых услуг, и состоит из следующих двух отчетных операционных сегментов:

а) производство фармацевтических препаратов (Фармацевтика);

б) производство товаров предназначенных для поддержания комфортного, здорового уровня жизни (Товары для здоровья).

Для целей представления отчетных сегментов, указанных выше, объединения операционных сегментов не производилось.

Цены по сделкам между операционными сегментами устанавливаются на коммерческой основе, аналогично сделкам с третьими сторонами.

А) за 1 полугодие 2018 года:

Наименование	Фарма- цевтика	Товары для здоровья	Корректи- ровки и исключение	Консоли- дировано
Выручка				
Реализация на сторону	49,686	543,897	(204,470)	389,113
Реализация между сегментами *	9,708	10,759	(20,467)	-
Выручка всего	59,394	554,656	(224,937)	389,113

Группа «ДИОД»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по МСФО за I полугодие, закончившееся 30.06.2018

В тысячах российских рублей, если не указано иное (неаудировано)

В) за I полугодие 2017 года:

Наименование	Фарма- цевтика	Товары для здоровья	Корректи- ровки и исключение	Консоли- дировано
Выручка				
Реализация на сторону	77,459	606,375	(217,995)	465,839
Реализация между сегментами *	16,951	9,444	(26,395)	-
Выручка всего	94,410	615,819	(244,390)	465,839

* Межсегментная выручка исключается при консолидации.

20. EBITDA

Показатель EBITDA не является показателем обязательным для раскрытия в соответствии с МСФО. В приведенной ниже таблице представлен расчет показателя EBITDA и показателя EBITDA в процентах от выручки.

№ п/п	Показатель	30.06.2018		30.06.2017	
			% к выручке		% к выручке
1	Чистая прибыль/(убыток)	17,583	4,52	34,493	7,6
2	Амортизация	21,587	5,55	15,264	3,36
3	Налог на прибыль	11,777	3,03	3,680	0,81
4	Финансовые доходы	(4,156)	(1,07)	(423)	(0,09)
5	Финансовые расходы	10,425	2,68	10,799	2,37
6	Прочие (доходы)/расходы	14,911	3,83	(21,904)	(4,82)
	EBITDA	72,127	18,54	41,909	9,21

Показатель EBITDA (Earnings before Income, Tax, Depreciation and Amortization) - это прибыль до уплаты процентов по кредитам, займам, налогов и вычета амортизации основных средств и нематериальных активов. При этом под налогами понимаются корпоративные налоги (например, налог на прибыль организации). К ним не относятся прочие налоги (например, налог на имущество), которые представляют собой прочие расходы.

Данный показатель рассматривается как важный дополнительный показатель деятельности Группы, однако имеет ограничения при использовании для аналитических целей, и должен рассматриваться как дополнение, но не как замена информации, содержащейся в нашей консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.