

ПАО "ДИОД"

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)
за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 год**

(Валюта отчёта - российский рубль, в тысячах)

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 г.

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 г. (неаудированная):

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «ДИОД» и его дочерних организаций (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года, а также результаты ее деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение определенных требований МСФО оказывается недостаточным для понимания пользователями консолидированной финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы непрерывно продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех организациях Группы;
- ведение учета в форме позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение недобросовестных действий и прочих злоупотреблений.

Генеральный директор _____

/Тихонов В. П./

«25» августа 2021 г.



Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию



ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

*Акционерам публичного акционерного общества
Завод экологической техники и экопитания «ДИОД»*

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной отчетности публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» (ОГРН 1027739005062, 115114, город Москва, улица Дербеневская, дом 11А, строение 13, комната 4) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Руководство публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной 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 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.

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

ВЫВОДЫ

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Директор ООО «АПРИОРИ - АУДИТ»
(на основании Устава)

И.В. Гришкина

(Квалификационный аттестат аудитора
в области общего аудита № K029246
ОРНЗ 21703019940)

Руководитель задания по
обзорной проверке



Е. А. Байкова

(Квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000132 ОРНЗ №20606000207)

Сведения об Аудиторе

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АПРИОРИ-АУДИТ»,
ОГРН 1056206006251,

390000, город Рязань, ул. Радищева, дом 42, офис 204

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»,
ОРНЗ 11606014708

Заключение по обзорной проверке выдано
26 августа 2021 г.

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

Активы

	Примечания	На 30.06.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	242971	243190	249824
Гудвил	4	30000	30000	30000
Нематериальные активы, кроме гудвила	4	164505	161416	85580
Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	5	-	-	125593
Отложенные налоговые активы	-	14583	16857	18277
Активы в форме права пользования	-	24671	25080	25899
Итого внеоборотные активы	-	476730	476544	535174
Оборотные активы				
Оборотные запасы	6	391389	403071	414772
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	374747	379106	463224
Краткосрочная дебиторская задолженность по текущему налогу	-	21749	10468	5158
Прочие оборотные финансовые активы	-	85833	78041	26564
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	5	108157	49847	4023
Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам	-	981875	920532	913741
Итого оборотные активы	-	981875	920532	913741
Итого активы	-	1458605	1397076	1448915

Капитал и обязательства

	Примечания	На 30.06.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Капитал				
Акционерный (уставный) капитал	-	915	915	915
Нераспределенная прибыль	-	1217714	1214318	1216016
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(10062)	(6872)	(4617)
Итого капитал собственников компании	-	1208567	1208361	1212314
Неконтролируемые доли	-	(5811)	(5934)	(3570)
Итого капитал	-	1202756	1202427	1208744
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Отложенные налоговые обязательства	-	44939	46685	47076
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	42708	42787	34060
Итого долгосрочные обязательства	-	87647	89472	81136
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные резервы				
Прочие краткосрочные резервы	9	30156	27404	30461
Итого краткосрочные резервы	-	30156	27404	30461
Краткосрочная кредиторская задолженность	5	136560	75877	116004
Краткосрочные обязательства по текущему налогу	-	317	651	2876
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	-	1169	1245	8037
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	-	-	-	1657
Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи	-	138046	77773	159035
Итого краткосрочные обязательства	-	138046	77773	159035
Итого обязательства	-	255849	194649	240171
Итого капитал и обязательства	-	1458605	1397076	1448915

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и

прочем совокупном доходе

Прибыль (убыток)

	Примечания	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Выручка	7	308544	217784
Себестоимость продаж	8	(108747)	(78055)
Итого валовая прибыль	-	199797	139729
Коммерческие расходы	8	(58279)	(68611)
Управленческие расходы	8	(67402)	(57903)
Прочие прибыли (убытки)	8	2291	(4397)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	76407	8817
Финансовые доходы	-	3239	6420
Расходы на финансирование	-	-	(124)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	79646	15114
Расходы по налогу на прибыль	-	(17292)	(6780)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	-	-	8334
Итого прибыль (убыток)	-	62354	8334

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие,
закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Составляющие капитала	
	собственников компании	неконтролируемые доли
За 1-е полугодие 2021:		
Прибыль (убыток)	62231	123
За 1-е полугодие 2020:		
Прибыль (убыток)	8044	290

Базовая прибыль на акцию за 1-е полугодие 2021	0,68
Базовая прибыль на акцию за 1-е полугодие 2020	0,09

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Прибыль (убыток)	62354	8334
Итого совокупный доход	62354	8334

	Составляющие капитала	
	собственников компании	неконтролируемые доли
За 1-е полугодие 2021:		
Совокупный доход	62231	123
За 1-е полугодие 2021:		
Совокупный доход	8044	290

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Составляющие капитала					
	Капитал собственников компании				Неконтролируе мые доли	Итого капитал
	Акционерн ый (уставный) капитал	Собственны е выкупленны е акции	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников компании		
За 1-е полугодие 2021:						
Капитал на начало периода	915	(6872)	1214318	1208361	(5934)	1202427
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	62231	62231	123	62354
Итого совокупный доход	-	-	62231	62231	123	62354
Дивиденды, выплаченные собственникам			(58835)	(58835)		(58835)
Собственные выкупленные акции	-	(3190)				(3190)
Капитал по состоянию на 30.06.2021	915	(10062)	1217714	1217714	(5811)	1202756
За год 2020:						
Капитал на начало периода	915	(4617)	1216016	1212314	(3570)	1208744
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	37224	37224	(2364)	34860
Итого совокупный доход	-	-	37224	37224	(2364)	34860
Дивиденды, выплаченные собственникам			(38922)	(38922)	(-)	(38922)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	-	(2255)				(2255)
Капитал по состоянию на 31.12.2020	915	(6872)	1214318	1208361	(5934)	1202427

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	340454	266548
прочие поступления от операционной деятельности	8265	1255
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(134011)	(122845)
платежи работникам или в интересах работников	(92261)	(83529)
платежи на выплату процентов	(-)	(-)
платежи на расчеты по налогам и сборам	(1626)	(14446)
платежи на расчеты по налогу на прибыль	(29181)	(14506)
платежи на прочие расходы	(12154)	(1894)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	69721	30583
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
проценты полученные		
поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям		163
платежи на приобретение основных средств, нематериальных активов	(5291)	(-)
выдача займов	(5800)	(-)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(11091)	163
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
поступления в виде кредитов и займов	-	-
возврат кредитов и займов	-	(1190)
дивиденды выплаченные	(321)	
Прибыль (убыток) от покупки валюты	1	(-)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(320)	(1190)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	58310	29556
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	49847	4023
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	108157	33579

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

1. Общая информация

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, строение 13, комната 4

Группа имеет федеральные лицензии, выданные Департаментом Здравоохранения города Москвы:

- на осуществление фармацевтической деятельности;
- на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний.

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 деятельности	Владение, %		Статус в Группе
			1-е пол 2021	2020	
	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	ЗАО «Корпорация ОЛИФЕН»	Производство	69.00	69.00	Дочерняя компания
4	ЗАО "Вега-Фарм"	Торговля	69.00	69.00	Дочерняя компания
5	ООО «Флавир»	Производство	51.00	51.00	Дочерняя компания
6	ООО «Брендлайн»	Инвест компания	100.00	100.00	Дочерняя компания
		Инвест. компания			
7	ООО «Оранж Фарма»	Инвест. компания	100.00	100.00	Дочерняя компания
8	ООО «СТЕЛЛА-К»		100.00	100.00	Дочерняя компания
9	ООО «СЕЛЕН»	Инвест. компания	70.60	70.60	Дочерняя компания
10	ООО «Стратегия здоровья»	Инвест. компания	78.70	78.70	Дочерняя компания
11	ООО «МЕБИКС»	Инвест. Компания	69.4	69.40	Дочерняя компания
12	ООО «Тиацен»	НИОКР	100.00	100.00	
13	АО «АВП»	Торговля	30.00	30.00	Ассоциированная компания

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

2. Принципы подготовки информации и основные принципы учетной политики

Годовая консолидированная финансовая отчетность ПАО «ДИОД» 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 - «МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность 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 отчетность 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 2020 года.

Непрерывность деятельности - Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность как действующее предприятие в обозримом будущем, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях.

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

Основные суждения и допущения, использованные руководством Группы при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, соответствуют аналогичным оценкам и допущениям, применяемым при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившейся 31 декабря 2020 года.

Новые и пересмотренные МСФО, вступившие в силу в текущем отчетном периоде и применяемые к данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением последствий от применения новых стандартов, изменений в стандартах и интерпретаций.

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

- Льготы по аренде, связанные с Covid-19 – поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 28 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 г. или после этой даты).

- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9

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

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 30 июня 2021 года и не были применены досрочно:

- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности).

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

- Классификация обязательств как текущих, так и долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).

- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – отсрочка даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»: Льготы по аренде, связанные с Covid-19 (выпущены 31 марта 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 г. или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»: отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной операции (выпущены 7 мая 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

Ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

3. Основные средства

	Виды основных средств			
	Земля, здания и сооружения	Машины, приборы и оборудование	Офисное оборудование и оргтехника	Итого основные средства
За 1-е полугодие 2021:				
Сверка изменений стоимости основных средств				
Основные средства на начало периода	226994	15990	206	243190
первоначальная стоимость на начало периода	359007	106482	9529	475018
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(132013)	(90492)	(9323)	(231828)
Изменения основных средств				
поступление, кроме объединения бизнеса	-	5258	91	5349
амортизация основных средств	(4109)	(1416)	(43)	(5568)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(4109)	3842	48	(219)
Основные средства на конец периода	222885	19832	254	242971
первоначальная стоимость на конец периода	359007	111740	9620	480367
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(136122)	(91908)	(9366)	(237396)
За год 2020:				
Сверка изменений стоимости основных средств				
Основные средства на начало периода	235239	14541	44	249824
первоначальная стоимость на начало периода	359007	103289	9724	472020
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(123768)	(88748)	(9680)	(222196)
Изменения основных средств				
поступление, кроме объединения бизнеса	-	3324	202	3526
изменение амортизации основных средств	(8245)	(1744)	357	(9632)
выбытие основных средств		(130)	(397)	(527)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(8245)	1450	162	(6634)
Основные средства на конец периода	226994	15990	206	243190
первоначальная стоимость на конец периода	359007	106482	9529	475018
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(132013)	(90492)	(9323)	(231828)

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы, кроме гудвила

	Виды нематериальных активов, кроме гудвила			
	Торговые марки	Патенты, авторские и прочие имущественные права	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы, кроме гудвила
За 1-е полугодие 2021:				
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила				
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	3877	157539	-	161416
Первоначальная стоимость на начало периода	9666	164476	467	174609
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(5789)	(6937)	(467)	(13193)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила				
приобретение нематериальных активов и гудвила, кроме объединения бизнеса	116	6416	-	6532
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(344)	(3099)	(-)	(3443)
выбытие или ликвидация актива	(-)	(-)	(-)	0
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(228)	3317	-	3089
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	3649	160856		164505
Первоначальная стоимость на конец периода	9782	170892	467	181141
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(6133)	(10036)	(467)	(16636)
За год 2020:				
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила				
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	5027	80554	-	85580
Первоначальная стоимость на начало периода	9895	90268	467	100630
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(4868)	(9714)	(467)	(15049)
Изменение стоимости				

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

нематериальных активов, кроме гудвила				
приобретение нематериальных активов и гудвила, кроме объединения бизнеса	97	87868	-	87965
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(656)	(10164)	(-)	(10820)
выбытие или ликвидация актива	(591)	(718)	(-)	(1309)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(1150)	76986	-	75836
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	3877	157539	-	161416
Первоначальная стоимость на конец периода	9666	164476	467	174609
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(5789)	(6937)	(467)	(13193)

Детализация изменений гудвила

	Объединения бизнеса	
	Гудвил при объединение бизнеса	Итого гудвил
За 1-е полугодие 2021:		
Сверка изменений гудвила		
Гудвил на начало периода	30000	30000
первоначальная стоимость на начало периода	30000	30000
Изменения гудвила		
Итого увеличение (уменьшение) гудвила	-	-
Гудвил на конец периода	30000	30000
первоначальная стоимость гудвила на конец периода	30000	30000
За год 2020:		
Сверка изменений гудвила		
Гудвил на начало периода	30000	30000
первоначальная стоимость на начало периода	30000	30000
Изменения гудвила		
Итого увеличение (уменьшение) гудвила	-	-
Гудвил на конец периода	30000	30000
первоначальная стоимость гудвила на конец периода	30000	30000

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

5. Денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность

	На 30.06.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства			
Денежные средства в кассе	33	43	16
Баланс расчетов с банками	19724	11604	2757
Итого денежные средства	19757	11647	2773
Эквиваленты денежных средств			
Краткосрочные депозиты, классифицированные как денежные эквиваленты	88400	38200	1250
Итого эквиваленты денежных средств	88400	38200	1250
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	108157	49847	4023

	Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью
	Краткосрочные заемные средства
За 1-е полугодие 2021:	
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на начало периода	1245
Итого увеличение (уменьшение) в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью	(1245)
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на конец периода	-
За год 2020:	
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на начало периода	8037
Итого увеличение (уменьшение) в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью	(6792)
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на конец периода	1245

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность		
	Долгосрочная дебиторская зadolженность	Краткосрочная дебиторская зadolженность	Итого дебиторская зadolженность
На 30.06.2021:			
Торговая дебиторская задолженность	-	255038	255038
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	71977	71977
Предоплата	-	35829	35829
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	11631	11631

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Прочая дебиторская задолженность	-	272	272
Итого дебиторская задолженность	-	374747	374747
На 31.12.2020:			
Торговая дебиторская задолженность	-	256922	256922
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	71977	71977
Предоплата	-	34182	34182
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	15584	15584
Прочая дебиторская задолженность	-	441	441
Итого дебиторская задолженность	-	379106	379106

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 30.06.2021:		
Торговая кредиторская задолженность	13754	13754
Доходы будущих периодов	28739	28739
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	27110	27110
Прочая кредиторская задолженность	66957	66957
Итого кредиторская задолженность	136560	136560
На 31.12.2020:		
Торговая кредиторская задолженность	15888	15888
Доходы будущих периодов	13957	13957
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	27224	27224
Прочая кредиторская задолженность	18806	18806
Итого кредиторская задолженность	75877	75877

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

6. Запасы

Виды оборотных запасов

	На 30.06.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оборотное сырье	283049	306381	315356
Оборотные товары	77367	77245	77800
Незавершенное производство	7001	10195	4740
Оборотная готовая продукция	23972	9250	16876
Итого оборотные запасы	391389	403071	414772

7. Выручка по договорам с покупателями

Детализация выручки по договорам с покупателями

За 1 полугодие 2021	
БАД	252564
Лечебная косметика	28729
Продажа товаров	2598
Фармацевтика	20473
Высокотехнологические биологически-активные ингредиенты и субстанции	3136
Прочие услуги	1044
Итого	308544
За 1 полугодие 2020	
БАД	173303
Лечебная косметика	27367
Продажа товаров	2820
Фармацевтика	8937
Высокотехнологические биологически-активные ингредиенты и субстанции	3996
Прочие услуги	1361
Итого	217784

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

8. Анализ расходов

Себестоимость

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Материальные расходы	62450	47745
Покупная стоимость товаров	2364	1932
Оплата труда	27297	19836
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	4714	760
Амортизация ОС и НМА	4347	4307
Услуги сторонних организаций	7044	2135
Прочие расходы	531	1340
Итого	108747	78055

Коммерческие расходы

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Расходы на рекламу	36380	44493
Оплата труда	9801	9226
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	1776	2068
Услуги сторонних организаций	4940	6617
Роялти	852	1284
Амортизация	2958	3568
Аренда	795	771
Прочие расходы	777	584
Итого	58279	68611

Общие и административные расходы

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Оплата труда	47326	38033
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	7200	10037
Услуги сторонних организаций	6604	4613
Аренда	527	590
Материальные расходы	3813	1622
Амортизация	1706	2029
Транспортные расходы	65	408
Прочие расходы	161	571
Итого	67402	57903

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Прочие доходы

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Списание кредиторской задолженности	-	-
Доходы от продажи НМА	417	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	22
Доходы от продажи доли в дочерней компании	-	-
Восстановление резервов	1927	-
Курсовые разницы	-	92
Доходы от продажи ОС	-	-
Прочие доходы	5245	11
Итого	7589	125

Прочие расходы

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-	-
Убыток от выбытия ОС	-	-
Списание дебиторской задолженности	40	-
Штрафы, сборы и пошлины	3	-
Обесценение запасов	-	-
Списание ТМЦ	-	-
Комиссия банка	424	503
Налог на имущество	865	2390
НДС за счет собственных средств	122	-
Курсовые разницы	253	3
Услуги сторонних организаций	275	-
Убыток от списания НМА	-	-
Прочие расходы	3316	1626
Итого	5298	4522

9. Прочие резервы, условные обязательства и активы

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Прочие резервы

	Виды прочих резервов	
	Резерв предстоящих отпусков	Итого прочие резервы
За 1-е полугодие 2021:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	27404	27404
прочие краткосрочные резервы на начало периода	27404	27404
Изменения прочих резервов		
создание новых резервов	9037	9037
использование резерва	(6285)	(6285)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов	2752	2752
Прочие резервы на конец периода	30156	30156
прочие краткосрочные резервы на конец периода	30156	30156
За год 2020:		
Сверка изменений прочих резервов		
Прочие резервы на начало периода	30461	30461
прочие краткосрочные резервы на начало периода	30461	30461
Изменения прочих резервов		
создание новых резервов	18941	18941
использование резерва	(21998)	(21998)
Итого увеличение (уменьшение) прочих резервов	(3057)	(3057)
Прочие резервы на конец периода	27404	27404
прочие краткосрочные резервы на конец периода	27404	27404

10. Связанные стороны

Компенсации старшему руководящему персоналу

	За 1-е полугодие 2021	За 1-е полугодие 2020
Итого компенсации старшему руководящему персоналу	7686	5520
краткосрочные вознаграждения	7686	5520

	Категории связанных сторон			
	Связанные стороны			Итого по связанным сторонам
	Старший руководящий персонал предприятия	Другие связанные стороны	Итого связанные стороны	

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	или его материнского предприятия			
На 30.06.2021:				
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами				
Суммы к получению	-	111937	111937	111937
На 31.12.2020:				
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами				
Суммы к получению	-	111143	111143	111143

11. Цели и политика управления финансовыми рисками

Воздействие кредитных рисков, процентных ставок и валютных рисков возникает при обычных условиях деятельности. Группа не использует производные финансовые инструменты. Группа подвержена следующим рискам, возникающим, в том числе в связи с использованием финансовых инструментов:

- кредитному риску;
- риску ликвидности;
- рыночному риску.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных выше рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки данных рисков и управления рисками, а также информация о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительные раскрытия количественной информации представлены во многих других разделах настоящей финансовой отчетности.

Политика управления рисками Группы разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления предельных допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. В отчетном периоде по сравнению с предшествующими периодами Группа не меняла свои цели, политику и процедуры в области управления рисками, а также методы, используемые для оценки риска.

Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной понесения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Кредитный риск возникает по денежным средствам и эквивалентам денежных средств, депозитам в банках, а также в связи с кредитными рисками по операциям с покупателями и прочими контрагентами, включая непогашенную необеспеченную торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Кредитный риск является одним из наиболее существенных рисков для бизнеса Группы.

Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском. При заключении сделок с новым контрагентом Группа оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет кредитные лимиты, индивидуальные для каждого контрагента. Кредитные лимиты контрагентов регулярно пересматриваются как минимум на ежегодной основе.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск того, что Группа не сможет оплатить свои обязательства в установленные сроки. Группа тщательно контролирует и управляет своим риском ликвидности. Группа использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменение рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

влияние на величину прибыли Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Группы рыночному риску и контроле за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

Группа не осуществляет сделок с производными инструментами в ходе своей обычной деятельности. Компании Группы на конец отчетного периода не осуществляют хеджирования справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, хеджирования денежных потоков, а также не имеют инвестиций в зарубежную деятельность.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение 2019-2020 гг. и за 1 полугодие 2021 года Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, имеющиеся незавершенные судебные обязательства не окажут существенное влияние на консолидированное финансовое положение, консолидированные результаты деятельности или ликвидность Группы.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.