

ПАО "ДИОД"

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)
за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 год**

(Валюта отчёта - российский рубль, в тысячах)

Москва, 2022

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 г.....	3
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	4
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (НЕАУДИРОВАННАЯ):	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.....	8
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	10
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	11
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	12

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

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 2022 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:

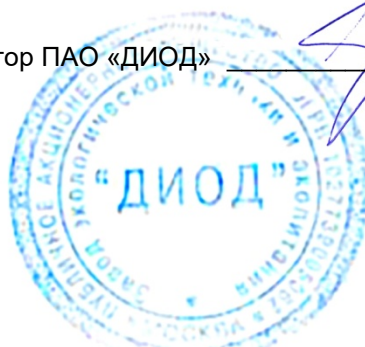
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех организациях Группы;
- ведение учета в форме позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом 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 ПАО «ДИОД»



/ Тихонов В. П. /

«25» августа 2022 г.



Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Компания «АСПЕКТ-АУДИТ»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой 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 2022 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 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

ВЫВОДЫ

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2022 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».

С уважением,

Генеральный директор
ООО АК «АСПЕКТ-АУДИТ»



И.В. Гришкина

Руководитель задания по
обзорной проверке

Б.А. Верховод

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская Компания «АСПЕКТ-АУДИТ»,

ОГРН 1217700020361,

115230, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Нагорный, пр-д Электролитный,

д. 3, стр. 32, Мансарда-ком. 6,

Саморегулируемая организация auditors «Аудиторская Ассоциация

Содружество»,

ОРНЗ 12106037968

Заключение по обзорной проверке выдано

«26» августа 2022 г.

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

Активы

	Примечания	На 30.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	236143	244460	243190
Гудвил	4	30000	30000	30000
Нематериальные активы, кроме гудвила	4	160560	161826	161416
Инвестиции в дочерние, совместные и ассоциированные компании	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	5	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	29264	22945	16857
Активы в форме права пользования	-	25671	26112	25080
Итого внеоборотные активы	-	481638	485343	476544
Оборотные активы				
Оборотные запасы	6	371009	366448	403071
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	328036	367673	379106
Краткосрочная дебиторская задолженность по текущему налогу	-	13768	25337	10468
Прочие оборотные финансовые активы	-	99326	88368	78041
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	5	143760	88568	49847
Итого оборотные активы	-	955899	936394	920532
Итого активы	-	1437537	1421737	1397076

Капитал и обязательства

	Примечания	На 30.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Капитал				
Акционерный (уставный) капитал	-	915	915	915
Нераспределенная прибыль	-	1187582	1243377	1214318
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(8043)	(7837)	(6872)
Итого капитал собственников компании	-	1180454	1236455	1208361
Неконтролируемые доли	-	(6844)	(8218)	(5934)
Итого капитал	-	1173610	1228238	1202427
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	-	51700	49196	46685
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	40861	42771	42787
Итого долгосрочные обязательства	-	92561	91967	89472
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные резервы				

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие,
закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Прочие краткосрочные резервы	-	35853	26775	27404
Итого краткосрочные резервы	-	35853	26775	27404
Краткосрочная кредиторская задолженность	5	134115	69807	75877
Краткосрочные обязательства по текущему налогу	-	570	686	651
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	-	828	4265	1245
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	-	-	-	-
Итого краткосрочные обязательства	-	135513	74758	77773
Итого обязательства	-	263927	193500	194649
Итого капитал и обязательства	-	1437537	1421737	1397076

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

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

Прибыль (убыток)

	Примечания	За 1-е полугодие 2022	За 1-е полугодие 2021
Выручка	7	301493	308544
Себестоимость продаж	8	(128787)	(108747)
Итого валовая прибыль	-	172706	199797
Коммерческие расходы	8	(65951)	(58279)
Управленческие расходы	8	(88759)	(67402)
Прочие прибыли (убытки)	8	682	2291
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	-	18678	76407
Финансовые доходы	-	8482	3239
Расходы на финансирование	-	(22)	
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	-	27138	79646
Расходы по налогу на прибыль		(10189)	(17292)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	-		
Итого прибыль (убыток)	-	16949	62354
	Составляющие капитала		
	собственников компании	неконтролируемые доли	
За 1-е полугодие 2021:			
Прибыль (убыток)		62231	123
За 1-е полугодие 2022:			
Прибыль (убыток)		15575	1374

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию за 1-е полугодие 2021		0,68
Базовая прибыль на акцию за 1-е полугодие 2022		0,17
	За 1-е полугодие 2022	За 1-е полугодие 2021
Прибыль (убыток)	62354	62354
Итого совокупный доход	62354	62354

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие,
закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

	Составляющие капитала	
	собственников компаний	неконтролируемые доли
За 1-е полугодие 2021:		
Совокупный доход	62231	123
За 1-е полугодие 2022:		
Совокупный доход	15575	1374

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 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
	Акционерный (уставный) капитал	Собственные выкупленные акции	Нераспределенна я прибыль	Итого капитал собственников компании		
За год 2021:						
Капитал на начало периода	915	(6872)	1214318	1208361	(5934)	1202427
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	62231	62231	(2284)	62354
Итого совокупный доход	-	-	62231	62231	(2284)	62354
Дивиденды, выплаченные собственникам			(58835)	(58835)		(58835)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	-	(965)				(3190)
Капитал по состоянию на 31.12.2021	915	(7837)	1243377	1236455	(8218)	1228238
За 1-е полугодие 2022:						
Капитал на начало периода	915	(7837)	1243377	1236455	(8218)	1228238
Изменения капитала						
Итого прибыль (убыток)	-	-	15575	15575	1374	16949
Итого совокупный доход	-	-	15575	15575	1374	16949
Дивиденды, выплаченные собственникам			(71370)	(71370)		(71370)
Собственные выкупленные акции	-	(206)		(206)		(206)
Капитал по состоянию на 30.06.2022	915	(8043)	1187582	1180454	(6844)	1173610

Группа "ДИОД"

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

	За 1-е полугодие 2022	За 1-е полугодие 2021
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	337823	340454
прочие поступления от операционной деятельности	11099	8265
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(160543)	(134011)
платежи работникам или в интересах работников	(114624)	(92261)
платежи на выплату процентов	(-)	(-)
платежи на расчеты по налогам и сборам	(7358)	(1626)
платежи на расчеты по налогу на прибыль	(1000)	(29181)
платежи на прочие расходы	(10934)	(12154)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	61813	69721
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
проценты полученные	4060	
поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям		
платежи на приобретение основных средств, нематериальных активов	(850)	(5291)
выдача займов	(6800)	(5800)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(3590)	(11091)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
поступления в виде кредитов и займов		-
возврат кредитов и займов	(3045)	-
дивиденды выплаченные	(6)	(321)
Прибыль (убыток) от покупки валюты	-	1
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(3039)	(320)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	55185	58310
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	88568	49847
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	143752	108157

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности**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 2022	2021	
	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
7	ООО «Оранж Фарма»	Инвест. компания	100.00	100.00	Дочерняя компания
8	ООО «СТЕЛЛА-К»	Инвест. компания	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

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 2022 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 2021 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 2022 года, соответствуют аналогичным оценкам и допущениям, применяемым при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившейся 31 декабря 2021 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 2021 года, за исключением последствий от применения новых стандартов, изменений в стандартах и интерпретаций.

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены и применимы к Группе, но еще не вступили в силу на 30 июня 2022 г. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу и не ожидает существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы от их применения.

- Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором - Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (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 - дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2023 года Поправками к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», как описано ниже);
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и поправки к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные, отсрочка вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению о практике МСФО 2: «Раскрытие информации об учетной политике» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для 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 для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу, перечисленные выше.

3. Основные средства

	Виды основных средств			
	Земля, здания и сооружения	Машины, приборы и оборудование	Офисное оборудование и оргтехника	Итого основные средства
За год 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	-	10823		10823
изменение амортизации основных средств	(5840)	(3511)	(4)	(9355)
выбытие основных средств		(184)	(14)	(198)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(5840)	7128	(18)	1270
Основные средства на конец периода	221155	23118	187	244460
первоначальная стоимость на конец периода	359007	95843	4442	459293
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(137852)	(72725)	(4255)	(214833)
За 1-е полугодие 2022:				
Сверка изменений стоимости основных средств				
Основные средства на начало периода	221155	23118	187	244460
первоначальная стоимость на начало периода	359007	95843	4442	459293
накопленная амортизация и обесценение на начало	(137852)	(72725)	(4255)	(214833)

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

периода				
Изменения основных средств				
поступление, кроме объединения бизнеса	-	850	-	850
амортизация основных средств	(4082)	(5063)	(22)	(9167)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(4082)	(4213)	(22)	(8317)
Основные средства на конец периода	217072	18905	165	236143
первоначальная стоимость на конец периода	359007	96693	4442	460143
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(141935)	(77788)	(4277)	(224000)

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 год 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	41	6916	-	6957
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(654)	(5892)	(-)	(6546)
выбытие или ликвидация актива	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(613)	1024	-	411

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	3263	158563	-	161826
Первоначальная стоимость на конец периода	9341	161536	-	170877
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(6078)	(2973)	(-)	(9051)
За 1-е полугодие 2022:				
Сверка изменения стоимости нематериальных активов, кроме гудвила				
Нематериальные активы, кроме гудвила на начало периода	3263	158563	-	161826
Первоначальная стоимость на начало периода	9341	161536	-	170877
Накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(6078)	(2973)	(-)	(9051)
Изменение стоимости нематериальных активов, кроме гудвила				
приобретение нематериальных активов и гудвила, кроме объединения бизнеса	-	-	-	-
амортизация нематериальных активов, кроме гудвила	(313)	(931)	(-)	(1244)
выбытие или ликвидация актива	(-)	(23)	(-)	(23)
Итого увеличение (уменьшение) стоимости нематериальных активов, кроме гудвила	(313)	3317	-	3089
Нематериальные активы, кроме гудвила на конец периода	2951	157609		160560
Первоначальная стоимость на конец периода	9289	161480	467	170769
Накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(6338)	(3871)	(467)	(10209)

Детализация изменений гудвила

	Объединения бизнеса	
	Гудвил при объединении бизнеса	Итого гудвил
За 1-е полугодие 2022:		
Сверка изменений гудвила		
Гудвил на начало периода	30000	30000
первоначальная стоимость на начало периода	30000	30000
Изменения гудвила		
Итого увеличение (уменьшение) гудвила	-	-

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Гудвил на конец периода	30000	30000
первоначальная стоимость гудвила на конец периода	30000	30000
За год 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

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

	На 30.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства			
Денежные средства в кассе	82	79	43
Баланс расчетов с банками	23677	27589	11604
Итого денежные средства	23759	27668	11647
Эквиваленты денежных средств			
Краткосрочные депозиты, классифицированные как денежные эквиваленты	120000	60900	38200
Итого эквиваленты денежных средств	120000	60900	38200
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	143760	88568	49847

	Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью
	Краткосрочные заемные средства
За 1-е полугодие 2022:	
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на начало периода	4265
Итого увеличение (уменьшение) в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью	(3437)
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на конец периода	828
За год 2021:	
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на начало периода	1245
Итого увеличение (уменьшение) в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью	3020
Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью на конец периода	4265

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность		
	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность
На 30.06.2022:			
Торговая дебиторская задолженность	-	192464	192464
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	71977	71977
Предоплата	-	43552	43552
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	17168	17168
Прочая дебиторская задолженность	-	2875	2875
Итого дебиторская задолженность	-	328036	328036
На 31.12.2021:			
Торговая дебиторская задолженность	-	231980	231980
Дебиторская задолженность связанных сторон	-	71977	71977
Предоплата	-	40904	40904
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	20723	20723
Прочая дебиторская задолженность	-	2089	2089
Итого дебиторская задолженность	-	367673	367673

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность	
	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 30.06.2022:		
Торговая кредиторская задолженность	17847	17847
Доходы будущих периодов	19288	19288
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	15987	15987
Прочая кредиторская задолженность	80992	80992
Итого кредиторская задолженность	134115	134115
На 31.12.2021:		
Торговая кредиторская задолженность	31255	31255
Доходы будущих периодов	9647	9647
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	25091	25091
Прочая кредиторская задолженность	3814	3814
Итого кредиторская задолженность	69807	69807

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

6. Запасы

Виды оборотных запасов

	На 30.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оборотное сырье	243726	273186	306381
Оборотные товары	76012	76863	77245
Незавершенное производство	8160	1815	10195
Оборотная готовая продукция	43111	14584	9250
Итого оборотные запасы	371009	366448	403071

7. Выручка по договорам с покупателями

Детализация выручки по договорам с покупателями

За 1 полугодие 2022		
БАД		229199
Лечебная косметика		28349
Продажа товаров		438
Фармацевтика		35398
Высокотехнологические биологически-активные ингредиенты и субстанции		4126
Прочие услуги		3982
Итого		301493
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

8. Анализ расходов

Себестоимость

	За 1-е пол 2022	За 1-е пол 2021
Материальные расходы	69125	62450
Покупная стоимость товаров	-	2364
Оплата труда	38107	27297
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	6089	4714
Амортизация ОС и НМА	8296	4347
Услуги сторонних организаций	7170	7044
Прочие расходы	-	531

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Итого	128787	108747
--------------	---------------	---------------

Коммерческие расходы

	За 1-е пол 2022	За 1-е пол 2021
Расходы на рекламу	42838	36380
Оплата труда	15402	9801
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	2698	1776
Услуги сторонних организаций	1178	4940
Роялти	771	852
Амортизация	79	2958
Аренда	756	795
Прочие расходы	2229	777
Итого	65951	58279

Общие и административные расходы

	За 1-е пол 2022	За 1-е пол 2021
Оплата труда	61412	47326
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	9107	7200
Услуги сторонних организаций	9168	6604
Аренда	1238	527
Материальные расходы	5015	3813
Амортизация	2036	1706
Транспортные расходы	109	65
Прочие расходы	674	161
Итого	88759	67402

Прочие доходы

	За 1-е пол 2022	За 1-е пол 2021
Списание кредиторской задолженности		-
Доходы от продажи НМА	6303	417
Доходы от продажи прочего имущества	26	-
Доходы от продажи доли в дочерней компании		-
Восстановление резервов	1263	1927
Курсовые разницы	41	-
Доходы от продажи ОС		-
Прочие доходы	779	5245
Итого	8412	7589

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

Прочие расходы

	За 1-е пол 2022	За 1-е пол 2021
Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-	-
Убыток от выбытия ОС	-	-
Списание дебиторской задолженности	46	40
Штрафы, сборы и пошлины	13	3
Обесценение запасов	-	-
Списание ТМЦ	138	-
Комиссия банка	475	424
Налог на имущество	225	865
НДС за счет собственных средств	49	122
Курсовые разницы		253
Услуги сторонних организаций	488	275
Убыток от списания НМА	31	
Прочие расходы	6265	3316
Итого	7730	5298

9. Связанные стороны

Компенсации старшему руководящему персоналу

			За 1-е полугодие 2022	За 1-е полугодие 2021
Итого компенсации старшему руководящему персоналу			10333	7686
краткосрочные вознаграждения			10333	7686
	Категории связанных сторон			
	Связанные стороны			Итого по связанным сторонам
	Старший руководящий персонал предприятия или его материнского предприятия	Другие связанные стороны	Итого связанные стороны	
На 30.06.2022:				
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами				
Суммы к получению	-	124333	124333	124333
На 31.12.2021:				
Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами				
Суммы к получению	-	128680	128680	128680

10. 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 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.

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение 2020-2021 гг. и за 1 полугодие 2022 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.

Группа «ДИОД»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за полугодие,
закончившееся 30 июня 2022 года

В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, без знания о которых для пользователей консолидированной финансовой отчетности была бы невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Группы, в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной финансовой отчетности не произошло