

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ
Организация: ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

17664661
7725024805
12247
16

Адрес в пределах места нахождения

115114, Город Москва, ул. Дербеневская, дом 11А, строение 13, комната 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА

☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Коды		
0710001		
31	03	2025
17664661		
384		

Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ
Организация: ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
P.7	Нематериальные активы	1110	126 280	150 206	97 185
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		9 019	32 945	8 818
	Приобретение нематериальных активов		-	-	1 106
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		117 261	117 261	87 261
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.5	Основные средства	1150	33 883	34 951	42 918
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		10 639	11 486	18 570
	Права пользования активами		23 245	23 465	24 347
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
P.10	Финансовые вложения	1170	482 804	454 804	468 940
	в том числе:				
	Акции, доли в уставном капитале, вклады в капитал		482 804	454 804	468 940
P.15	Отложенные налоговые активы	1180	38 399	36 560	8 719
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	в том числе: Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	681 367	676 522	617 762
	II. Оборотные активы				
P.9	Запасы	1210	152 920	151 956	263 233
	в том числе:				
	Сырье и материалы		152 920	151 956	248 627
	Готовая продукция		-	-	142
	Товары		-	-	14 464
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	3	31
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		8	-	3
	НДС по приобретенным услугам		41	3	27
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
P.13	Дебиторская задолженность	1230	105 703	109 829	264 900
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		94 340	98 636	218 014
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		10 365	10 478	43 545
	Расчеты по налогам и сборам		179	-	511
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		19	225	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		786	482	5 871
	Расходы будущих периодов		14	8	-
P.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 713	4 468	19 716
	в том числе:				
	Предоставленные займы		4 713	4 468	19 716
P.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 829	13 309	3 392
	в том числе:				
	Касса		20	41	21
	Расчетные счета		809	1 299	370
	Депозитные счета		20 000	12 000	3 000
P.12	Прочие оборотные активы	1260	-	34	168
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	3	168
	Денежные документы		-	31	-
	Итого по разделу II	1200	284 215	279 599	551 440
	БАЛАНС	1600	965 582	956 121	1 169 202

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	915	915	915
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
P.16	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	2 500	2 500	2 500
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		2 500	2 500	2 500
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
P.16	Резервный капитал	1360	603	603	589
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		603	603	589
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	848 270	850 621	1 086 170
	Итого по разделу III	1300	852 288	854 640	1 090 174
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
P.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 736	17 043	6 103
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	25 677	25 710	25 920
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		25 677	25 710	25 920
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	42 413	42 753	32 023
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
P.13	Кредиторская задолженность	1520	32 709	19 685	27 695
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 195	3 362	4 189
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 177	-	139
	Расчеты по налогам и сборам		2 356	112	1 424
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		9 869	10 804	16 852
	Сальдо по ЕНС		-	-	512
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 784	2 105	1 800
	Расчеты с персоналом по оплате труда		6 779	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		67	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		2 581	2 581	2 260
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		901	722	519

	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P.19	Оценочные обязательства	1540	38 171	39 043	19 310
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 880	58 728	47 005
	БАЛАНС	1700	965 582	956 121	1 169 202

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тихонов Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

23 мая 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ
Организация: ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2025
17664661		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
P.17	Выручка	2110	69 588	70 907
P.17	Себестоимость продаж	2120	(45 429)	(55 680)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 159	15 227
P.17	Коммерческие расходы	2210	(756)	(477)
P.17	Управленческие расходы	2220	(35 273)	(34 099)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 870)	(19 349)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
P.17	Проценты к получению	2320	1 345	426
	Проценты к уплате	2330	-	-
P.17	Прочие доходы	2340	7 527	297
P.17	Прочие расходы	2350	(1 501)	(14 837)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(4 499)	(33 463)
	Налог на прибыль организаций	2410	2 146	6 663
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 146	6 663
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 353)	(26 800)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(2 353)	(26 800)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Тихонов Владимир Петрович

(расшифровка подписи)

23 мая 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.**

Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ
 Организация: ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	03	2025
17664661		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	915	-	2 500	-	589	1 142 860	1 146 864
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	915	-	2 500	-	589	1 142 860	1 146 864

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(28 682)	(28 682)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	915	-	2 500	-	589	1 057 488	1 061 492
	На 31 декабря 2024 г.	3200	915	-	2 500	-	603	850 621	854 639
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	915	-	2 500	-	603	850 621	854 639

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(2 351)	(2 351)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	915	-	2 500	-	603	848 270	852 288

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Тихонов Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

23 мая 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
17664661		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	77 894	67 705
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	74 960	65 250
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 264	1 142
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 670	1 313
	Платежи - всего	4120	(70 220)	(75 700)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(36 415)	(30 206)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(32 171)	(36 523)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(257)	(2 183)
	прочие платежи	4129	(1 377)	(6 788)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 674	(7 995)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	5 731
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 400
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	331
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(154)	(112)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(154)	(112)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(154)	5 619
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	7 520	(2 376)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	13 309	3 392
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	20 829	1 016
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Тихонов Владимир Петрович

(расшифровка подписи)

23 мая 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ДИОД» ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОД**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	4
6. АРЕНДА.....	9
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	13
9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	15
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	18
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	20
13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
15. НАЛОГИ И СБОРЫ	22
16. КАПИТАЛ	22
17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	22
18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25
19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 25	
20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	26
21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	27
23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» за 1 квартал 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 марта 2025 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Полное наименование общества: Публичное акционерное общество Завод экологической техники и экопитания «ДИОД», сокращенное ПАО «ДИОД».

Регистрация:

Дата государственной регистрации 16 февраля 1994 г. № 029.713 Московской регистрационной палатой. ОГРН 1027739005062, свидетельство от 18.07.2002 г. серия 77 № 006110620.

1.2. МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 11А, строение 13, комната 4

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

В состав Совета директоров по состоянию на 31 марта 2025 г. входили:

Таблица 1

ФИО члена Совета директоров	Занимая должность или основное место работы
Козлов Владимир Александрович	Первый заместитель генерального директора
Чубатова Светлана Александровна	Пенсионер
Розова Наталья Владимировна	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», Руководитель отдела сопровождения продаж
Красников Владимир Владимирович	Генеральный директор ООО «Фармалайсензинг Уан»
Васеха Денис Владимирович	Заместитель генерального директора ООО «МАИЛ»
Тихонов Владимир Петрович	Генеральный директор
Агапова Ольга Александровна	Главный бухгалтер ЗАО «Корпорация Олифен»
Сасин Денис Игоревич	Генеральный директор ЗАО «Корпорация Олифен»
Горелова Лилия Игоревна	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», Главный специалист по персоналу
Чернышков Эдуард Анатольевич	Директор по внешнеэкономическим связям
Юкельсон Яков Сергеевич	Пенсионер
Юнисова Альфия Абдулбариевна	Старший менеджер по внешнеэкономическим связям

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату Генеральный директор Тихонов Владимир Петрович.

В состав Коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на 31 марта 2025 г. входили:

Таблица 2

<i>ФИО члена Правления</i>	<i>Занимая должность или основное место работы</i>
Козлов Владимир Александрович	Первый заместитель генерального директора
Тихонов Владимир Петрович	Генеральный директор
Чернышков Эдуард Анатольевич	Директор по внешнеэкономическим связям

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 марта 2025 г. входили:

Председателя комиссии: Кашкур Надежда Сергеевна

Членов комиссии:

Жогина Елена Юрьевна

Иванова Людмила Ивановна

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Держателем реестра акционеров Общества является Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", ИНН 7723103642.

1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 91 500 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 915 000 руб.

Рыночная стоимость 1 акции на 31.03.2025 г. - 11,49 руб.

1.5. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основные виды деятельности:

- производство биологически-активных добавок к пище;
- производство кремов;
- оптовая торговля;
- предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 1 квартал 2025 г. год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 113 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 1 квартал 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и ошибок не производились.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 1 квартале 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных

средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

По состоянию на 31 марта 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Все основные средства, имеющие остаточную стоимость, амортизируются.

Наличие и движение основных средств

Таблица 3(тыс. руб.)

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - март 2025 г.	93 592	(82 105)	-	(754)	754	(848)	-	-	-	-	-	-	92 838	(82 199)
	За январь - март 2024 г.	100 879	(82 308)	-	-	-	(1 913)	-	-	-	-	-	-	100 879	(84 221)
в том числе: Здания	За январь - март 2025 г.	19 823	(14 983)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	19 823	(15 049)
	За январь - март 2024 г.	19 823	(14 718)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	19 823	(14 784)
Сооружения	За январь - март 2025 г.	5 697	(5 316)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	5 697	(5 363)
	За январь - март 2024 г.	5 697	(5 121)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-	5 697	(5 170)

	г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2025 г.	57 407	(52 640)		(528)	528	(509)						56 879	(52 620)
	За январь - март 2024 г.	64 323	(54 709)				(1 263)						64 323	(55 972)
Офисное оборудование	За январь - март 2025 г.	378	(82)				(31)						378	(112)
	За январь - март 2024 г.													
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	2 136	(1 787)				(54)						2 136	(1 841)
	За январь - март 2024 г.	2 136	(1 264)				(131)						2 136	(1 395)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - март 2025 г.	3 398	(3 336)				(2)						3 398	(3 338)
	За январь - март 2024 г.	4 147	(3 909)				(48)						4 147	(3 957)

Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	4753	(3962)	-	(225)	225	(139)	-	-	-	-	-	4527	(3875)
	За январь - март 2024 г.	4753	(2587)	-	-	-	(357)	-	-	-	-	-	4753	(2944)

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами (земельные участки)	За январь – март 2025 г.	26 112	(2 646)	-	-	-	(221)	-	-	-	26 112	(2 867)
	За январь – март 2024 г.	26 112	(1 764)	-	-	-	(221)	-	-	-	26 112	(1 985)

6. АРЕНДА

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

ППА признается по фактической стоимости.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Обществе).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются в учете как прочие расходы арендатора и раскрываются в отчетности в составе процентов к уплате.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Основные средства, переданные в операционную аренду, продолжают учитываться на балансе и по ним начисляется амортизация.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Финансовой аренды нет в связи с тем, что договоры не предусматривают выкуп имущества и нет других условий, по которым связанные с ним выгоды и риски переходят к арендатору.

ПАО «ДИОД» предоставляет в операционную аренду следующие помещения:

Таблица 4

№	Наименование арендатора	Адрес местонахождения сдаваемого в аренду имущества	Договор аренды	
			№ договора, дата	Занимаемая площадь кв.м.
1	ООО "Экология Жизни"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13, этаж 2, пом.5	Договор №70 от 16.11.2014	11
2	ООО "Группа компаний "Сибларекс"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13, этаж2, помещ.5	Договор № 091014-А от 09.10.2014	11
3	ООО "Стелла-К"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13, этаж 1, ком.20	Договор аренды б/№ от 05.01.15	10
4	ООО "Брендлайн"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13 этаж 1, , пом.15	Договор аренды б/№ от 02.07.14	9,5
5	ООО "ОРАНЖ ФАРМА"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13, этаж2, пом.1	Договор №01.07.15-А от 01.78.15	14,5
3	ООО "Д-Матрица"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.13, пом.6	Договор № б/н от 08.09.2021	12,1
7	ООО "Экология Жизни"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.7, 3 этаж, пом.1,2,3,4,5,6,7,11	Договор №34 от 01.07.2014г.(офис)	304
8	ЗАО НПО "Экология питания"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.7, этаж 3, помещ.2,3	Договор № 2.11.14-А от 02.11.2014	38,3
9	ООО "Стратегия здоровья"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.10, помещ.12	Договор № б/н от 02.06.2017	13
10	ООО "Мебикс"	ул.Дербеневская,д.11А,стр.10, помещ.13	Договор № б/н от 02.06.2017	12,1

ПАО «ДИОД» арендует следующие земельные участки, используемые для ведения производственной деятельности.

Расшифровка ППА:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость ППА на 31/03/2025	Амортизация начисленная на 31/03/2025
Земельный участок по договору М-05-015522	6 235,00	735,00
Земельный участок по договору М-05-015792	15 424,00	1801,00

Земельный участок по договору М-05-049987	4 453,00	331,00
Итого	26 112,00	2 867,00

Расшифровка арендного обязательства:

тыс. руб.

Наименование	Арендное обязательство на 31/03/2025	Срок действия договора аренды
Земельный участок по договору М-05-015522	6138	До 06/06/2049
Земельный участок по договору М-05-015792	15113	До 29/08/2049
Земельный участок по договору М-05-049987	4426	До 29/08/2065
Итого	25677	

Ставка дисконтирования – 10%.

Выбор ставки дисконтирования, в связи с отсутствием собственных сделок заимствования, основан на уместной рыночной информации. За основу принята информация Банка России о средневзвешенных процентных ставках по кредитам в рублях. В частности по краткосрочным кредитам МСП за декабрь 2022 года – 9,91%. Для расчетов принято округление до 10%.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 1 квартал 2025 года, составили 691 тыс. руб.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. № 86н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Общество осуществляло проверку на обесценение стоимости НМА. По результатам проверки обесценения не выявлено.

Последующий учет НМА производится по первоначальной стоимости, без переоценки.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» - осуществлен альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022).

Наличие и движение НМА

Таблица 5.(тыс. руб.)

[illegible]

8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Для целей бухгалтерского учета затраты на НИОКиТР разделяются на относящиеся к стадии (п. 17.4 ФСБУ 26/2020):

- исследований (выполнение уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений);
- разработок (применение результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования).

Фактические затраты, относящиеся к **стадии исследований**, признаются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены. В дальнейшем такие затраты нельзя восстанавливать в качестве капитальных вложений в объекты НМА (п. 17.6 ФСБУ 26/2020).

Если нельзя однозначно отнести НИОКиТР к стадии исследований или к стадии разработок, то затраты по ним учитываются в том же порядке, что затраты, связанные со стадией исследований.

Фактические затраты, относящиеся к **стадии разработок**, отражайте в составе капвложений, если их сумма может быть определена и в будущем они обеспечат получение экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 6 ФСБУ 26/2020). Помимо этого должны одновременно выполняться следующие условия ¹ (п. 17.3 ФСБУ 26/2020):

- завершение создания объекта НМА и доведение до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, осуществимо;
- есть намерение завершить создание объекта НМА;
- есть намерение и возможность использовать объект НМА;
- понесенные затраты на создание НМА обеспечат получение в будущем экономических выгод;
- есть необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта НМА;
- определена сумма затрат, необходимых для создания объекта НМА и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За январь - март 2025 г.	117 261				117 261
	5170	За январь - март 2024 г.	87 261				87 261
в том числе: Разработка нового кровезаменителя	5161	За январь - март 2025 г.	87 261				87 261
	5171	За январь - март 2024 г.	87 261				87 261
Создание перфузионного раствора на основе полигемоглобина	5162	За январь - март 2025 г.	30 000				30 000
	5172	За январь - март 2024 г.	-				-

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или видам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.03.2025 г. – 34 334 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 8

Наличие и движение запасов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - март 2025 г.	186 401	(34 445)	52 302	(51 449)		111	X	X	187 254	(34 334)
	За январь - март 2024 г.	263 344	(111)	53 037	(58 223)			X	X	258 158	(111)
в том числе: Сырье и материалы	За январь - март 2025 г.	172 892	-	29 155	(6 912)			(21 391)		173 744	-
	За январь - март 2024 г.	248 627	-	26 852	(7 351)			(24 688)		243 441	-
Готовая продукция	За январь - март 2025 г.	-	-	19	(42 652)			42 634		1	-
	За январь - март 2024 г.	142	-	-	(50 768)			50 768		142	-
Товары	За январь - март 2025 г.	13 510	(34 445)	48	(48)		111			13 510	(34 334)
	За январь - март 2024 г.	14 575	(111)	104	(104)					14 575	(111)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-

	За январь - март 2024 г.											
Незавершенное производство	За январь - март 2025 г.			23 081	(1 838)			(21 243)				
	За январь - март 2024 г.			26 081				(26 081)				
Расходы будущих периодов	За январь - март 2025 г.											
	За январь - март 2024 г.											
Иные виды запасов	За январь - март 2025 г.											
	За январь - март 2024 г.											

В 2023-2024 гг. и 1 квартале 2025 г. запасы в залог не передавались.

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету - не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, тестировались на обесценение на конец каждого квартала / года с отнесением сумм резерва на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается Организацией в порядке, установленном в разделе VI ПБУ 19/02.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций формируется в случае одновременного наличия на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) признаков обесценения.

При появлении у организации, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения за период за 2023-2024 гг. и 1 квартале 2025 г. в залог и иное использование третьим лицам не передавались.

Наличие и движение финансовых вложений.

Таблица 8(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За январь - март 2025 г.	454804	-	28000	-	-	-	-	482804	-
	5311	За январь - март 2024 г.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
в том числе: Доли участия в юридических лицах	5302	За январь - март 2025 г.	454804	-	-	-	-	-	-	454 804	-
	5312	За январь - март 2024 г.	468 940	-	-	-	-	-	-	468 940	-
Вклад в добавочный капитал	5303	За январь - март 2025 г.	-	-	28000	-	-	-	-	28000	-
	5313	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За январь - март 2025 г.	4463	-	154	-	-	92	-	4713	-
	5315	За январь - март 2024 г.	19716	-	112	(5731)	-	332	-	14429	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За январь - март 2025 г.	4463	-	154	-	-	92	-	4713	-
	5316	За январь - март 2024 г.	19716	-	112	(5731)	-	332	-	14429	-
Финансовых вложений - итог	5300	За январь - март 2025 г.	459267	-	28154	-	-	-	-	487421	-
	5310	За январь - март 2024 г.	488656	-	112	(5731)	-	332	-	483369	-

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	20 829	13 309	3392
Денежные средства в кассе	20	10	21
Денежные средства на расчетных счетах	809	1 299	371
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	20 000	12 000	3 000

Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют.

12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода менее 12 месяцев.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены: расходы будущих периодов в виде расходов на страхование и программное обеспечение.

Информация о прочих оборотных активах

Таблица 10(тыс. руб.)

Прочие оборотные активы по видам	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Программное обеспечение	-	-	166
Страхование	-	3	2
Денежные документы	-	31	-
Всего	-	34	168

13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности на 31.03.25 создан в размере 13 117 тыс. руб.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Расшифровка дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.03.2025 г. представлена в бухгалтерском балансе по видам показателей.

Расшифровка кредиторской задолженности Общества по состоянию на состоянию на 31.12.2024 г., 31.03.2025 г. представлена в бухгалтерском балансе по видам показателей.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

15. НАЛОГИ И СБОРЫ

Общество является плательщиком:

- налога на прибыль;
- налога на добавленную стоимость;
- налог на имущество;
- страховые взносы.

По состоянию на 31 марта 2025 г., 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на 31.03.2025 г. и 31.12.2024 г.:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Вид отложенного налогового актива и обязательства	Сумма ОНА (тыс. руб.) 31/03/25	Сумма ОНО (тыс. руб.) 31/03/25	Сумма ОНА (тыс. руб.) 31/12/24	Сумма ОНО (тыс. руб.) 31/12/24
Внеоборотные активы	14159	-	14 159	-
Кредиторская задолженность	5	9898	5	10256
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	104	103	1	-
Материалы	5206	26	95	95
Нематериальные активы	11	-	11	20
Оценочные обязательства и резервы	9543	-	9 761	-
Расходы будущих периодов	74	-	25	-
Товары	3377	-	8 611	-
Арендные обязательства	375	-	5 893	-
Основные средства	-	6659	-	6623
Убыток текущего периода	2218	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	50	-	49
Итого	38 399	16736	36 560	17043

Ставка налога на прибыль – 25%.

16. КАПИТАЛ

Информация о количестве, номинале и рыночной стоимости акций отражена в разделе 3.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами в размере 5% чистой прибыли, до достижения 10 кратного размера уставного капитала.

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 603 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 2 500 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 марта 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., составляли соответственно 852 288 тыс. руб., 854 640 тыс. руб., 1 090 173 тыс. руб.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

К доходам от обычных видов деятельности Организации относится выручка от реализации готовой продукции, покупных товаров, оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности:

Выручка по доходам от обычных видов деятельности Организации отражается на счете 90.1 «Выручка». Аналитический учет ведется по видам продукции и услуг.

К расходам по обычным видам деятельности Организация относит себестоимость готовой продукции, реализованных покупных товаров, оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90.2 «Себестоимость продаж».

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В составе прочих доходов Организация учитывает:

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);

В составе прочих доходов Организация учитывает поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

В составе прочих расходов Организация учитывает:

расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

прочие расходы, связанные с движением имущества Организации.

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

возмещение причиненных организацией убытков;

убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

курсовые разницы;

сумма уценки активов;

перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Управленческие расходы формируются на собирательно-распределительном счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат.

Ученные в текущем периоде, управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полной сумме списываются в конце отчетного периода (месяца) на финансовый результат (метод «директ-костинг»).

Коммерческие расходы формируются на счете 44 «Издержки обращения» по статьям затрат.

Управленческие и коммерческие расходы признавать расходами периода и списывать на финансовый результат в периоде их возникновения в полном объеме.

Доходы и расходы Общества

Таблица 12 (тыс. руб.)

Показатели	За январь-март 2025	За январь-март 2024
Выручка – всего, в том числе	69588	70907
Производство биологически-активных добавок и кремов	65607	62720
Предоставление имущества в аренду	1297	1357
Услуги по управлению ООО «Брендлайн»	1667	1667
Реализация ТМЦ	615	4673
Прочие	402	490
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего, в том числе	45429	55680
Производство биологически-активных добавок и кремов	44490	50820
Прочие	939	4860
Валовая прибыль	24159	15227
Коммерческие расходы	(756)	(477)
Общехозяйственные и административные расходы – всего, в том числе	(35273)	(34099)
Оплата труда	19559	21849
Страховые взносы	2635	3539
Списание материалов	5854	2488
Лицензионное вознаграждение	2243	2227
Амортизация основных средств	889	1498
Содержание зданий	84	69
Содержание оборудования	81	60
Услуги связи	288	273
Сертификация и регистрация	159	163
Транспортные расходы	156	90
Арендная плата	960	960
Прочие общехозяйственные расходы	2365	883
Прибыль (убыток) от продаж	(11870)	(19349)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	1345	426
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы – всего, в том числе	7527	297
Доходы от продажи и иного выбытия товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи и иного выбытия нематериальных активов		
Доходы от продажи прочего имущества		
Курсовые разницы		249
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- запасов		

Иные прочие доходы		48
Прочие расходы – всего, в том числе	(1501)	(14837)
Стоимость реализованных и выбывших товарно-материальных ценностей		
Остаточная стоимость реализованных и выбывших нематериальных активов		
Стоимость выбывшего прочего имущества		
Курсовые разницы	1082	35
Проценты по арендному обязательству		
Банковские комиссии	43	35
Подарки	136	124
Списание ТМЦ		
Списание дебиторской задолженности		
Ведение реестра акционеров и т.п.	142	60
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Пени и штрафы по налогам (кроме налога на прибыль) и сборам		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- запасов		
- финансовых вложений		14136
- дебиторской задолженности		
- резерв предстоящих отпусков		
- долгосрочных активов к продаже		
Иные прочие расходы	98	447

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ДИОД» в период с 31.03.2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за январь – март 2025 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, оказавшие (способные оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве событий после отчетной даты.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Информация об оценочных обязательствах

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на 01/01/2025	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31/03/2025
Оценочные обязательства - всего	5700	39043	2288	(390)	(2769)	38171
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	39043	2288	(390)	(2769)	38171

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**Информации о дочерних обществах**

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций / уставного капитала или которые контролирует другим способом:

1. ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ» - 99%;
2. ООО «Группа Компаний «Сибларекс» - 74%;
3. ЗАО «Корпорация ОЛИФЕН» - 69,3%;
4. АО «Вега-Фарм» - 69,3%;
5. ООО «Брейн технолджис» - 51,3%;
6. ООО «Брендлайн» - 100%;
7. ООО «Оранж Фарма» - 100%;
8. ООО «Стелла-К» - 100%;
9. ООО «Селен» - 70,8%;
10. ООО «Стратегия здоровья» - 78,9%;
11. ООО «Мебикс» - 69,7%;
12. ООО «Тиацен» - 100%;

Операции со связанными сторонами

Таблица 14 (тыс. руб.)

Перечень связанных сторон	Наименование операции	Реализовано продукции, оказано/получено услуг с НДС	Получено/оплачено денежных средств
ООО «Экология жизни»	Договор поставки (покупатель)	77387	85873
ООО «Экология жизни»	Договор на изготовление продукции (покупатель)	1340	1006
ООО «Экология жизни»	Договор оказания услуг (покупатель)	3	3
ООО «Экология жизни»	Договор аренды (арендатор)	1181	1181
ООО «Брендлайн»	Договор аренды (арендатор)	36	36
ООО «Брендлайн»	Договор о передаче управления (покупатель)	2000	2450
ООО «Брендлайн»	Лицензионный договор (Лицензиар)	2435	-
ЗАО «Вега-фарм»	Договор поставки (покупатель)	3	-
ООО Группа Компаний «Сибларекс»	Договор аренды (арендатор)	41	41
ЗАО «Корпорация Олифен»	Договор оказания услуг (покупатель)	9	-
ЗАО «Корпорация Олифен»	Договор поставки (поставщик)	249	-
ООО «Стратегия здоровья»	Договор аренды (арендатор)	49	
ООО «Стратегия здоровья»	Договор поставки (покупатель)	482	
ООО «Мебикс»	Договор займа (заемщик)	8	

ООО «Стелла-К»	Договор аренды (арендатор)	38	
ООО «Стелла-К»	Лицензионный договор (лицензиар)	198	
ООО «Тиацен»	Договор займа (заемщик)	169	154
ООО «Брейн технолоджис»	Договор займа (заемщик)	68	

Задолженность дочерних компаний является краткосрочной, форма расчетов безналичная оплата денежными средствами.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с дочерними обществами не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Информация о зависимых обществах

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей от 20 % до 50 % обыкновенных голосующих акций / уставного капитала и оказывает значительное влияние:

- АО «АВП» - 30%

Операций с зависимыми обществами в 1 квартале 2025 не осуществлялось.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

– В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Членам Правления;
- Генеральному директору
- Заместителям генерального директора.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Таблица 15 (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения:	7 125	8 570
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	6 496	7 407
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	629	1 163
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

22. Информация по сегментам

Общество ведет деятельность в одном сегменте. Выручка от производства биологически активных добавок и кремов составляет за 1 квартал 2025 г. – 94,3 %

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности организации:

а) которая способна приносить экономические выгоды и предполагающая соответствующие расходы (включая подразумеваемые выгоды и расходы от операций с другими сегментами);

б) результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов (далее - полномочные лица организации);

в) по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Основание - сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;

б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;

в) активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

На основании изложенного руководством организации анализируется единый сегмент - производство биологически активных добавок и кремов.

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

23.1 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Общество подвержено следующим рискам:

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

Политика управления рисками разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержено Общество, 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 Общество не меняло свои цели, политику и процедуры в области управления рисками, а также методы, используемые для оценки риска.

Кредитный риск

Общество подвержено 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. Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском. При заключении сделок с новым контрагентом оценивается кредитоспособность потенциального контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства в установленные сроки. Общество тщательно контролирует и управляет своим риском ликвидности. Общество 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 Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контроле за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

Генеральный директор ПАО «ДИОД»
Тихонов В. П.

23 мая 2025 г.

