

ОАО «ДИОД» и его дочерние компании
(Группа «ДИОД»)
Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие,
закончившееся 30.06.2014

в тысячах рублей (неаудировано)

Содержание

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

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

Владельцам долей ОАО «ДИОД» и пользователям финансовой отчетности

Мы подготовили консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014 года, которая достоверно и объективно отражает финансовое состояние ОАО «ДИОД» и его дочерних компаний (далее – Группа) на конец отчетного периода, а также результаты деятельности и движение денежных средств за отчетный период. Руководство Группы несет ответственность за то, что Группа ведет учетные записи, раскрывающие с достаточной степенью точности ее финансовое положение и позволяющие ей обеспечить соответствие финансовой отчетности Международным стандартам финансовой отчетности, а также соответствие российской бухгалтерской отчетности российскому законодательству и нормативным актам. В целом, руководство также несет ответственность за принятие доступных ему мер для защиты активов Группы, а также предотвращения и выявления фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Группы полагает, что при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, приведенной на страницах с 3 по 22, Группа последовательно применяла соответствующую учетную политику, подкрепляла ее обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе данных российской бухгалтерской отчетности за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014 года, приведенной в соответствие с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
13 августа 2014



/Тихонов В.П./

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30.06.2014г

	<u>Примечание</u>	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	298,524	304,232
Гудвил		266,032	266,032
Нематериальные активы	6	523,234	461,016
Прочие финансовые активы	8	56,519	26,509
Отложенные налоговые активы		54,491	34,857
Итого внеоборотные активы		<u>1,198,800</u>	<u>1,092,646</u>
Оборотные активы			
Запасы		605,107	669,581
Дебиторская задолженность	7	772,237	940,546
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		13,551	10,456
Займы выданные		17,423	22,635
Денежные средства и их эквиваленты		14,711	14,102
Итого оборотные активы		<u>1,423,029</u>	<u>1,657,320</u>
Итого активы		<u>2,621,829</u>	<u>2,749,966</u>

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13–22, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014 в тысячах рублей (неаудировано)

	Примечание	30.06.2014	31.12.2013
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Акционерный капитал		915	915
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(4,082)	(3,868)
Совокупный доход		1,641,294	1,625,207
Итого капитал, относящийся к капиталу акционеров материнской компании		1,638,127	1,622,254
Неконтролирующие доли участия		(15,063)	(13,641)
Итого капитал		1,623,064	1,608,613
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы и обязательства	9	104,887	339,534
Отложенные налоговые обязательства		137,411	122,148
Итого долгосрочные обязательства		242,298	461,682
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	145,328	106,820
Задолженность по налогу на прибыль		1,159	3,271
Задолженность по прочим налогам		38,470	18,815
Расчеты по дивидендам		14,887	36,399
Краткосрочные кредиты и займы	9	520,283	482,753
Резервы предстоящих расходов		36,340	30,632
Отложенные доходы		-	981
Итого краткосрочные обязательства		756,467	679,671
Итого обязательства		998,765	1,141,353
Итого капитал и обязательства		2,621,829	2,749,966

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 13.07.2014 и от имени руководства ее подписал:

Генеральный директор ОАО «ДИОД»

/Тихонов В.П./



Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие,
закончившееся 30.06.2014

в тысячах рублей (неаудировано)

**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках за
1 полугодие, закончившееся 30.06.2014г**

	<u>Примечание</u>	<u>30.06.2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Выручка	11	694,313	498,970
Себестоимость	12	(385,881)	(176,468)
Валовая прибыль		308,432	309,064
Коммерческие расходы	13	(124,049)	(149,819)
Общие и административные расходы	14	(90,370)	(80,777)
Расходы на научные исследования		(6)	(1,253)
Операционная прибыль		94,007	90,653
Прочие доходы	15	8,176	65
Прочие расходы	16	(34,717)	(188,061)
Финансовые доходы (расходы), нетто	17	(47,889)	(60,880)
Прибыль до уплаты налога на прибыль		19,577	(158,223)
Расходы по налогу на прибыль		(3,912)	(9,739)
Нераспределенная прибыль за год		15,665	(167,962)
в том числе:			
Неконтрольные доли участия		(422)	(833)
Прибыль акционеров Компании		16,087	(167,129)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за год		91,500,000	91,500,000
Прибыль на акцию базовая (выраженная в российских рублях на акцию)		0.18	0

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13–22, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014г

	Примечание	30.06.2014	30.06.2013
Нераспределенная прибыль за год		15,665	(167,962)
Прочий совокупный доход / (расход)		-	-
Итого совокупная прибыль за год		15,665	(167,962)
Неконтрольные доли участия		(422)	(833)
Причисляется акционерам Компании		16,087	(167,129)

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13–22, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014г

	Капитал, относимый на акционеров Компании					Итого капитал, относимый на акционеров Компании	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
	Акционерный капитал	Собствен. выкупленные акции	Прочий накопленный совокупный доход	Нераспределенная прибыль	Итого совокупный доход			
По состоянию на 31.12.2012	915	(225)	279,409	1,538,952	1,818,361	1,819,051	(12,466)	1,806,585
Чистая прибыль 2013 года	-	-	-	(156,755)	(156,755)	(156,755)	(256)	(157,011)
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	(3,643)	-	-	-	(3,643)	-	(3,643)
Дивиденды	-	-	-	(36,399)	(36,399)	(36,399)	(919)	(37,318)
По состоянию на 31.12.2013	915	(3,868)	279,409	1,345,798	1,625,207	1,622,254	(13,641)	1,608,613
Чистая прибыль 1 полугодия 2014 года	-	-	-	15,665	15,665	16,087	(422)	15,665
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-	(214)	-	(214)
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(1,000)	(1,000)
По состоянию на 30.06.2014	915	(3,868)	279,409	1,361,463	1,640,872	1,638,127	(15,063)	1,623,064

Показатели консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13–22, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за полугодие, закончившееся 30.06.2014г

Показатель	1 полугодие 2014г.	1 полугод ие 2013г.
Денежные средства на начало года	<u>14,102</u>	<u>17,272</u>
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	683,454	785,314
Прочие доходы	5,092	2,432
Денежные средства, направленные:		
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных активов	(345,563)	(334,598)
на оплату труда	(81,487)	(93,638)
на выплату процентов	(55,761)	(45,829)
на расчеты по налогам и сборам	(60,566)	(68,535)
на расчеты по налогу на прибыль	(13,589)	(14,666)
на прочие расходы	(1,801)	(2,529)
Потоки денежных средств от текущей деятельности, нетто	<u>129,779</u>	<u>227,951</u>
Полученные проценты	-	96
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	20,615	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	(61)	-
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности, нетто	<u>20,554</u>	<u>96</u>
Убыток от покупки валюты	(176)	(288)
Полученные займы, кредиты, факторинг	525,549	150,482
Погашение займов и кредитов, факторинга	(654,147)	(363,587)
Дивиденды выплаченные	(20,950)	(11,158)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности, нетто	<u>(149,724)</u>	<u>(224,551)</u>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	<u>609</u>	<u>3,496</u>
Остаток денежных средств на конец года	<u>14,711</u>	<u>20,830</u>

ПРИМЕЧАНИЯ**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Открытое 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 открытым акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Свидетельство о государственной регистрации от 19.10.2002 серия 50 № 004252449 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1025003211155.

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

Группа имеет федеральные лицензии, выданные Департаментом Здравоохранения города Москвы:

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

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

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

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
			30.06.14	30.06.13	
	ОАО «ДИОД»	Производство			Материнская компания
1	ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ»	Торговля	99.00	99.00	Дочерняя компания
3	ООО «Группа компаний Сибларекс»	Торговля	74.00	74.00	Дочерняя компания
4	ООО «Ника-Строй»	Аренда земли	100.00	100.00	Дочерняя компания
5	ООО «Ника-Сервис»	Аренда земли	100.00	100.00	Дочерняя компания
6	ЗАО «Корпорация ОЛИФЕН»	Производст во	100.00	100.00	Дочерняя компания
7	ЗАО "Вега-Фарм"	Торговля	99.00	99.00	Дочерняя компания
8	ООО «Флавир»	Производст во	51.00	51.00	Дочерняя компания
9	«DIOD INVESTMENT» Ltd	Инвест. Компания	74.00	74.00	Дочерняя компания

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

10	ООО «ЛИТбромпрепарат»	Производство	51.00	51.00	Дочерняя компания
		во			
11	ООО «МИР ЭКОЛОГИИ»	Торговля	100.00	100.00	Дочерняя компания
12	ООО «Фармлайн-Д»	Инвест. Компания	100.00	-	Дочерняя компания

Операционная деятельность.

Группа располагает эффективной сетью дистрибуции, охватывающей всю территорию России, и имеет собственную розничную сеть, состоящую из 3 магазинов.

В настоящее время Группа работает в 4 областях обеспечения здоровья:

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

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа подготовки

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

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

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

Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Финансовая отчетность была подготовлена по методу начисления, исходя из концепции соотношения доходов и расходов согласно требованию МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Отчетность составлена на основе данных российской бухгалтерской отчетности консолидируемых компаний с поправками и реклассификациями для объективного представления информации в соответствии с требованиями МСФО.

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

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2013г., за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу на 1 января 2014г.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств».

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачет признанных сумм» и критерии взаимозачета для применяемых расчетными палатами механизмов одновременных расчетов. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Группы.

«Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» - Поправки к МСФО (IAS) 36.

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Кроме того, эти поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства (генерирующих единиц), по которым в течение периода был признан или восстановлен убыток от обесценения. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Группы.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи».

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты, и применяется ретроспективно. Оно применяется в отношении всех обязательных платежей, уплачиваемых государству в соответствии с законодательством, которые не являются выбытиями ресурсов, входящими в сферу применения других стандартов (например, МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»), либо штрафами или иными взысканиями, налагаемыми за нарушение законодательства.

Разъяснение уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа не ранее осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что обязательство по уплате обязательного платежа признается постепенно, если деятельность, вследствие которой в соответствии с законодательством возникает такая обязанность, осуществляется на протяжении определенного периода времени. Если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Согласно разъяснению те же принципы применяются в промежуточной финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Группы.

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

Ниже приводятся стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые, с точки зрения Группы, окажут влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IAS) 16 (с изменениями) «Основные средства», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 19 (с изменениями) «Вознаграждения работникам», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 24 (с изменениями) «Раскрытие информации о связанных сторонах», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 37 (с изменениями) «Резервы, условные обязательства и условные активы», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 38 (с изменениями) «Нематериальные активы», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 40 (с изменениями) «Инвестиционное имущество», с 1 июля 2014,

МСФО (IAS) 39 (с изменениями) «Финансовые инструменты: признание и оценка», с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 3 (с изменениями) «Объединения бизнеса», с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 7 (с изменениями) «Финансовые инструменты: раскрытие информации», с 1 января 2015,

МСФО (IFRS) 8 (с изменениями) «Операционные сегменты», с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 9 (с изменениями) «Финансовые инструменты», частично с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 11 (с изменениями) «Совместная деятельность», частично с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», с 1 июля 2014,

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», с 1 января 2017.

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Ожидается, что применение вышеупомянутых стандартов не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы в будущем, кроме нововведений, рассмотренных ниже.

МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*» будет выпущен в несколько этапов и послужит заменой существующему МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*». Измененный МСФО (IFRS) 7 «*Финансовые инструменты: раскрытие информации*» требует раскрытия дополнительной информации при переходе с МСФО (IAS) 39 на МСФО (IFRS) 9.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

3.1. Принципы консолидации

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

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

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

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

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

3.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

4. ПРИОБРЕТЕНИЕ И ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЙ

На 30.06.2013В феврале 2013 года инвестиции в ЗАО «Аметис» были проданы основному акционеру этой компании за 43,993 тыс. руб. Расходы по выбытию составили 8,870 тыс. руб. По данным МСФО убыток от выбытия инвестиций в акции ЗАО «Аметис» составил 169,434 тыс. руб.

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование	Здания, строения и сооружения	Машины и оборудование	Мебель и офисное оборудование	Вложения во внеоборотные активы	Земельные участки	Итого
Первоначальная стоимость						
на 31.12.2012	359,865	106,134	13,156	1,700	21	480,876
Поступление	-	1,404	408	-	-	1,812
Выбытие	(22)	(299)	(368)	-	-	(689)
на 31.12.2013	359,843	107,239	13,196	1,700	21	481,999
Поступление	-	806	-	-	-	806
Выбытие	-	(63)	-	-	-	(63)
на 30.06.2014	359,843	107,982	13,196	1,700	21	482,742
Накопленный износ						
на 31.12.2012	(64,785)	(87,490)	(10,364)	0	0	(162,639)
Начислено за год	(8,810)	(6,294)	(698)	-	-	(15,802)
Износ по выбывшим объектам	22	286	366	-	-	674
на 31.12.2013	(73,573)	(93,498)	(10,696)	0	0	(177,767)
Начислено за год	(4,299)	(1,841)	(327)	-	-	(6,467)
Износ по выбывшим объектам	-	16	-	-	-	16
на 30.06.2014	(77,872)	(95,323)	(11,023)	0	0	(184,218)
Остаточная стоимость						
на 31.12.2012	295,080	18,644	2,792	1,700	21	318,237
на 31.12.2013	286,270	13,741	2,500	1,700	21	304,232
на 30.06.2014	281,971	12,659	2,173	1,700	21	298,524

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

В состав вложений в необоротные активы Группы входит незавершенное строительство производственного здания в г. Иркутске.

В 2013-2014 годах на основании двух кредитных договоров с банком «Сбербанк РФ» Группа предоставила в залог (ипотеку) недвижимое имущество производственные здания площадью 5,427 кв. м, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Дербеневская, д.11а, стр.7,10,15 и право аренды земельного участка площадью 5,935 кв. м.

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Показатель	Лицензии, патенты, авторские и иные права	Программное обеспечение	Приобретенные торговые марки и знаки	Итого
Первоначальная стоимость				
на 31.12.2012	494,430	0	44,385	538,815
Поступление	7,107	-	437	7,544
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	(1,725)	-	(107)	(1,832)
на 31.12.2013	499,812	0	44,715	544,527
Поступление	69,896	-	316	70,212
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	-	-	-	-
на 30.06.2014	569,708	0	45,031	614,739
Амортизация и обесценение				
на 31.12.2012	(60,664)	0	(4,747)	(65,411)
Начислено за год амортизации	(16,595)	-	(3,014)	(19,609)
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	1,509	-	-	1,509
на 31.12.2013	(75,750)	0	(7,761)	(83,511)
Начислено за год амортизации	(6,341)	-	(1,653)	(7,994)
Выбытие (в т.ч. в результате обесценения)	-	-	-	-
на 30.06.2014	(82,091)	0	(9,414)	(91,505)
Чистая балансовая стоимость				
на 31.12.2012	433,766	0	39,638	473,404
на 31.12.2013	424,063	0	36,953	461,016
на 30.06.2014	487,617	0	35,617	523,234

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	30.06.2014	31.12.2013
Краткосрочная задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	459,944	586,623
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(10,873)	(10,319)
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва	449,071	576,304
Авансы выданные	256,324	308,304
Резерв под авансы выданные	(1,261)	(1,254)
Авансы выданные за вычетом резерва	255,063	307,050
Прочая дебиторская задолженность	48,802	53,808
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(2,302)	(2,320)
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва	46,500	51,488
Задолженность по налогам	21,603	5,704
Итого краткосрочная задолженность:	772,237	940,546
Итого требований	772,237	940,546

На 31 декабря 2013 г. и на 30 июня 2014 г. резерв создан в отношении всей суммы задолженности, просроченной на 180 дней и более, за исключением той, в погашении которой у руководства Группы существует твердая уверенность.

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

8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Наименование	30.06.2014	31.12.2013
<i>Инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность (20 - 50%)</i>		
ООО «Таксифолия»	-	-
ЗАО «Тайга-Газ»	26,509	26,509
<i>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</i>		
ООО «Оранж Фарма»	30,010	-
Итого	56,519	231,077

По состоянию на 31 декабря 2013 г. и на 30 июня 2014 г. группа владела 21.00 % долями ООО «Таксифолия» и 24% акций ЗАО «Тайга-ГАЗ».

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наименование	30.06.2014	31.12.2013
Долгосрочные кредиты и займы		
Возрождение банк (ОАО) (кредитная линия)	-	165,000
Сбербанк РФ (кредитная линия)	94,225	482,166
Славия, АКБ (кредитная линия)	-	50,000
ЗАО «Тайга-ГАЗ»	10,662	13,636
Итого долгосрочные кредиты и займы:	104,887	710,802
Краткосрочные кредиты и займы		
Сбербанк РФ	389,000	100,000
РОСТ Фактор (договор факторинга)	37,831	-
Нордеа Банк (договор факторинга)	-	11,978
Возрождение банк (ОАО) (кредитная линия)	36,900	-
ООО «Фитэк»	5,266	5,266
ЮниКредит Банк, ЗАО	50,000	100,000
Славия, АКБ	-	10,000
Физ. лица	1,286	-
Итого краткосрочные кредиты и займы:	520,283	227,244
Всего	625,170	938,046

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование	30.06.2014	31.12.2013
Текущая кредиторская задолженность всего, в том числе:		
Задолженность перед поставщиками	84,221	60,899
Авансы от покупателей	7,425	8,970
Задолженность перед персоналом	8,380	8,104
Прочая кредиторская задолженность	45,302	28,847
Итого кредиторская задолженность	145,328	106,820

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности отражены проценты по долгосрочным кредитам (на 31.12.2013 - 1,538 тыс. руб., на 30.06.2014 - 633 тыс. руб.), задолженность по выплате роялти и депонированные суммы.

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

11. ВЫРУЧКА

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

Наименование	Процент %	30.06.2014	Процент %	30.06.2013
БАД	53	369,050	54	269,556
Лечебная косметика	12	82,101	21	103,749
Медицинская техника	0	82	-	139
Продажа товаров	8	53,060	10	48,995
Фармацевтика	10	68,114	14	71,225
Высокотехнологичные биологически-активные ингредиенты и субстанции	17	120,880	1	4,281
Прочие услуги	0	1,026		1,025
Итого	100	694,313	100	498,970

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

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Материальные расходы	288,332	88,538
Покупная стоимость товаров	39,795	29,907
Оплата труда	32,802	31,653
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	9,744	9,234
Амортизация ОС и НМА	11,870	14,452
Ремонт и обслуживание ОС	1,598	1,168
Транспортные расходы	3	-
Услуги сторонних организаций	1,228	14,452
Прочие расходы	511	4
Итого	385,882	176,468

13. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Расходы на рекламу	79,190	90,844
Оплата труда	10,739	18,708
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	3,159	5,574
Услуги	5,957	4,510
Роялти	2,051	1,819

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

Амортизация	399	193
Аренда склада	5,639	6,703
Бонусы покупателям	15,709	18,873
Прочие расходы	1,206	2,595
Итого	124,049	149,819

14. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Оплата труда	53,847	52,069
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	14,361	13,163
Услуги	8,045	4,247
Операционная аренда	7,093	4,442
Материальные расходы	1,864	2,181
Амортизация	2,523	2,133
Транспортные расходы	2,425	2,072
Прочие расходы	212	470
Итого	90,370	80,777

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Доходы от восстановления резерва	8,176	-
Бонусы от поставщиков	-	6
Прочие доходы	-	59
Итого	8,176	65

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Расходы по созданию резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-	1,846
Списание дебиторской задолженности	-	175
Штрафы, сборы и пошлины	781	431
Комиссия банка	3,358	2,767
Налог на имущество	304	386
Налог на добавленную стоимость за счет собственных средств	1,520	866
Расходы от продажи валюты	927	996
Услуги сторонних организаций	26,097	10,072
Убыток от выбытия инвестиций	-	169,434
Прочие расходы	1,730	1,088
Итого	34,717	188,061

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование	30.06.2014	30.06.2013
Проценты по займам выданным	702	207
Проценты по займам полученным	(48,805)	(47,665)
Доходы по финансовым инструментам, классифицированным как предназначенные для торговли	214	-
Итого	(47,889)	(47,458)

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИОННЫМ СЕГМЕНТАМ

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

- а) производство фармацевтических препаратов (Фармацевтика);
- б) производство товаров предназначенных для поддержания комфортного, здорового уровня жизни (Товары для здоровья).

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

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

А) за 1 полугодие 2014 года:

Наименование	Фарма- цевтика	Товары для здоровья	Корректи- ровки и исключение	Консоли- дировано
Выручка				
Реализация на сторону	92,152	818,675	(216,514)	694,313
Реализация между сегментами*	5,083	383	(5,466)	-
Выручка всего	97,235	819,058	(221,980)	694,313

Группа «ДИОД»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО за 1 полугодие, закончившееся 30.06.2014
в тысячах рублей (неаудировано)

В) за 1 полугодие 2013 года:

Наименование	Фарма- цевтика	Товары для здоровья	Корректи- ровки и исключение	Консоли- дировано
Выручка				
Реализация на сторону	71,225	716,658	(288,913)	498,970
Реализация между сегментами *	0	7,997	(7,997)	-
Выручка всего	71,225	724,655	(296,910)	498,970

* Межсегментная выручка исключается при консолидации.

32. EBITDA

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

№ п/п	Показатель	30.06.2014		30.06.2013	
			% к выручке		% к выручке
1	Чистая прибыль	15,665	2,26	(167,962)	(33.66)
2	Амортизация	14,792	2,13	16,777	3.36
3	Налог на прибыль	3,912	0,56	9,740	1.95
4	Финансовые доходы	(916)	(0,13)	(430)	(0.09)
5	Финансовые расходы	48,805	7,03	61,310	12.29
6	Прочие доходы/расходы	26,541	3,82	187,997	37.67
	EBITDA	108,799	15.67	107,432	21.53

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

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