

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании

ООО «АПРИОРИ-АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

Публичного акционерного общества

Завод экологической техники и экопитания «ДИОД»

за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» (ОГРН 1027739005062, 115114, город Москва, улица Дербеневская, дом 11А, строение 13, комната 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Признание и оценка вложений во внеоборотные активы

В отчетном периоде Общество произвело существенные вложения в приобретение исключительных прав на результаты научно-исследовательских работ, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. в составе статьи «Результаты исследований и разработок».

По договору с правообладателем Обществом приобретено в собственность право на нормативную документацию, содержащую результаты разработок нового продукта.

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали: анализ допущений, применяемых руководством при оценке способности активов приносить экономические выгоды в будущем, планы руководства в отношении будущего использования активов и ожидаемых потоков денежных средств от использования объектов внеоборотных активов, в том числе результатов научно-исследовательских работ. Мы также протестировали систему внутреннего контроля по учету внеоборотных активов, проверили обоснованность отражения в составе статьи отчетности «Результаты исследований и разработок».

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

С уважением,

Директор ООО «АПРИОРИ - АУДИТ»
Квалификационный аттестат аудитора
в области общего аудита № K029246
Приказ Минфина РФ № 20 от 22.01.2009
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21703019940



«26» марта 2021 года

И.В. Гришкина

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000132
Протокол Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
№73 от 12.09.2012
ОРНЗ в реестре аудиторов №20606000207



Байкова Е.А.

Сведения об Аудиторе

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АПРИОРИ-АУДИТ»,

ОГРН 1056206006251,

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

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»,

ОРНЗ 11606014708

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"	по ОКПО	17664661		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725024805		
Вид экономической деятельности	Производство биологически активных добавок к пище	по ОКВЭД 2	10.89.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	115114, Москва г, Дербеневская ул, д. № 11А, стр. 13, ком. 4				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АПРИОРИ АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6230017465		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1056206006251		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	984	1 525	3 126
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	142 430	56 023	108 784
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	16 675	17 245	17 306
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	467 523	469 037	513 507
	Отложенные налоговые активы	1180	4 101	4 131	4 210
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	631 714	547 961	646 933
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	370 934	383 850	422 753
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	213	82	82
5.1	Дебиторская задолженность	1230	384 425	390 850	424 099
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 594	113 796	33 732
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 766	353	2 552
	Прочие оборотные активы	1260	58	34	85
	Итого по разделу II	1200	763 989	888 964	883 302
	БАЛАНС	1600	1 395 703	1 436 925	1 530 235

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	915	915	915
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 500	2 500	2 500
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	46	46	46
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 333 851	1 371 021	1 430 138
	Итого по разделу III	1300	1 337 312	1 374 482	1 433 599
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 752	9	6
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 752	9	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	3 241	35 191
5.3	Кредиторская задолженность	1520	37 421	41 868	43 516
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	19 218	17 324	17 923
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 639	62 433	96 630
	БАЛАНС	1700	1 395 703	1 436 925	1 530 235



Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"	по ОКПО	17664661		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725024805		
Вид экономической деятельности	Производство биологически активных добавок к пище	по ОКВЭД 2	10.89.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	284 869	409 785
6	Себестоимость продаж	2120	(178 864)	(264 172)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106 005	145 613
6	Коммерческие расходы	2210	(4 636)	(5 722)
6	Управленческие расходы	2220	(87 722)	(93 123)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 647	46 768
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 418	9 358
	Проценты к уплате	2330	(144)	(1 841)
	Прочие доходы	2340	4 487	12 545
	Прочие расходы	2350	(14 221)	(81 351)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 187	(14 521)
	Налог на прибыль	2410	(6 012)	(5 187)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 240)	(5 170)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 772)	(82)
	Прочее	2460	-	(65)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 175	(19 773)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 175	(19 773)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД" Форма по ОКУД **0710004**

Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) **31 12 2020**

Вид экономической деятельности Производство биологически активных добавок к пище по ОКПО **17664661**

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность ИНН **7725024805**

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКВЭД 2 **10.89.8**

по ОКОПФ / ОКФС **12247 16**

по ОКЕИ **384**

Коды		
0710004		
31	12	2020
17664661		
7725024805		
10.89.8		
12247		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	915	-	2 500	46	1 430 138	1 433 599
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(59 117)	(59 117)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(19 772)	(19 772)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(39 345)	(39 345)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	915	-	2 500	46	1 371 021	1 374 482
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 175	2 175
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 175	2 175
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(39 345)	(39 345)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(39 345)	(39 345)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	915	-	2 500	46	1 333 851	1 337 312

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 433 599	(19 772)	(39 345)	1 374 482
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 433 599	(19 772)	(39 345)	1 374 482
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 430 138	(19 772)	(39 345)	1 371 021
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 430 138	(19 772)	(39 345)	1 371 021
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 337 312	1 374 483	1 433 600

Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Публичное акционерное общество ЗАВОД ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ТЕХНИКИ И ЭКОПИТАНИЯ "ДИОД"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство биологически активных добавок к пище**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
17664661		
7725024805		
10.89.8		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	269 334	405 077
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	260 451	397 577
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 355	5 073
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 528	2 427
Платежи - всего	4120	(259 477)	(269 771)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(126 321)	(111 956)
в связи с оплатой труда работников	4122	(104 400)	(114 982)
процентов по долговым обязательствам	4123	(596)	(4 291)
налога на прибыль организаций	4124	(9 678)	(4 274)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(18 482)	(34 268)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 857	135 306
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	39 040	7 688
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	28 040	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 000	7 688
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 687)	(106 041)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 039)	(109)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(24 530)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 648)	(81 402)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	33 353	(98 353)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
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 и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(42 010)	(39 164)
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	(39 167)	(39 164)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 843)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(42 010)	(39 164)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 200	(2 211)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	353	2 552
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 766	353
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	213	12

Руководитель



(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	5 454	(3 929)	-	(993)	739	(288)	-	-	-	4 461	(3 477)
	5110	за 2019г.	7 878	(4 752)	-	(2 424)	1 288	(465)	-	-	-	5 454	(3 929)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	2 442	(1 192)	-	(653)	403	(131)	-	-	-	1 789	(920)
	5111	за 2019г.	4 605	2 078	-	(2 163)	1 121	(235)	-	-	-	2 442	(1 192)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	2 933	(2 658)	-	(275)	271	(157)	-	-	-	2 658	(2 544)
	5112	за 2019г.	3 109	(2 595)	-	(176)	167	(230)	-	-	-	2 933	(2 658)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020г.	79	79	-	(65)	65	-	-	-	-	13	(13)
	5113	за 2019г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
Приобретение нематериальных активов	5104	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2019г.	85	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	52	31	27
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	2	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	48	27	22

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	14 814	(14 222)	-	-	-	(593)	-	-
	5150	за 2019г.	14 814	(10 666)	-	-	-	(3 555)	14 814	(14 222)
в том числе:										
НИР Методика увеличения срока годности Индол-3-карбинол	5141	за 2020г.	6 255	(6 005)	-	-	-	(250)	-	-
	5151	за 2019г.	6 255	(4 504)	-	-	-	(1 501)	6 255	(6 005)
НИР "Аптечка неотложной медицинской самопомощи при инфаркте миокарда	5142	за 2020г.	8 559	(8 217)	-	-	-	(342)	-	-
	5152	за 2019г.	8 559	(6 163)	-	-	-	(2 054)	8 559	(8 217)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	55 430	87 000	-	-	142 430
	5170	за 2019г.	104 636	9 583	(509)	-	55 430
в том числе:							
Артро-актив быструм-спрей	5161	за 2020г.	86	-	-	-	86
	5171	за 2019г.	86	-	-	-	86
Артрофлекс	5162	за 2020г.	5 123	-	-	-	5 123
	5172	за 2019г.	5 123	-	-	-	5 123
Виардо-фарм	5163	за 2020г.	152	-	-	-	152
	5173	за 2019г.	152	-	-	-	152
Вода"Бьюти"	5164	за 2020г.	366	-	-	-	366
	5174	за 2019г.	366	-	-	-	366
Диквертин -фарм	5165	за 2020г.	3 345	-	-	-	3 345
	5175	за 2019г.	3 345	-	-	-	3 345
Жидкий пластырь	5166	за 2020г.	365	-	-	-	365
	5176	за 2019г.	365	-	-	-	365
Зубной порошок	5167	за 2020г.	219	-	-	-	219
	5177	за 2019г.	219	-	-	-	219
Йод-Актив форте	5168	за 2020г.	52	-	-	-	52
	5178	за 2019г.	52	-	-	-	52
Капилар форте	5169	за 2020г.	704	-	-	-	704
	5179	за 2019г.	704	-	-	-	704
Кардиовизор-8/скорая помощь		за 2020г.	5 798	-	-	-	5 798
		за 2019г.	5 798	-	-	-	5 798
Кипрей-фарм		за 2020г.	547	-	-	-	547
		за 2019г.	547	-	-	-	547
Лактобиум		за 2020г.	94	-	-	-	94
		за 2019г.	94	-	-	-	94
Нанодиквертин		за 2020г.	250	-	-	-	250
		за 2019г.	250	-	-	-	250
Окулист лютеин		за 2020г.	451	-	-	-	451
		за 2019г.	451	-	-	-	451
Окулист-леденцы		за 2020г.	66	-	-	-	66
		за 2019г.	66	-	-	-	66
Окулист-фарм		за 2020г.	1 250	-	-	-	1 250
		за 2019г.	1 250	-	-	-	1 250
Память-Актив		за 2020г.	1 490	-	-	-	1 490
		за 2019г.	1 490	-	-	-	1 490
Пастилки Артро-актив		за 2020г.	1 093	-	-	-	1 093
		за 2019г.	1 093	-	-	-	1 093
Пастилки Капилар 120/80		за 2020г.	929	-	-	-	929
		за 2019г.	929	-	-	-	929

Пастилки Кардио Капилар с конзимом Q10	за 2020г.	1 375	-	-	-	1 375
	за 2019г.	1 375	-	-	-	1 375
Пастилки Окулист	за 2020г.	461	-	-	-	461
	за 2019г.	461	-	-	-	461
Печень-Актив	за 2020г.	1 203	-	-	-	1 203
	за 2019г.	1 203	-	-	-	1 203
Премикс-косметический	за 2020г.	173	-	-	-	173
	за 2019г.	173	-	-	-	173
Премикс-пищевой	за 2020г.	463	-	-	-	463
	за 2019г.	463	-	-	-	463
Простацел	за 2020г.	4 600	-	-	-	4 600
	за 2019г.	4 600	-	-	-	4 600
Противовоспалительное ср-во(Исл.мох)	за 2020г.	1 075	-	-	-	1 075
	за 2019г.	1 075	-	-	-	1 075
Противовоспалительное ср-во(саше"Умка")	за 2020г.	933	-	-	-	933
	за 2019г.	933	-	-	-	933
Сон-Актив	за 2020г.	303	-	-	-	303
	за 2019г.	303	-	-	-	303
Спрей в нос	за 2020г.	632	-	-	-	632
	за 2019г.	632	-	-	-	632
Супы	за 2020г.	93	-	-	-	93
	за 2019г.	93	-	-	-	93
Сухое молоко с ДКВ	за 2020г.	1 322	-	-	-	1 322
	за 2019г.	1 322	-	-	-	1 322
Сушеница-фарм	за 2020г.	560	-	-	-	560
	за 2019г.	560	-	-	-	560
Тоник "Окулист"	за 2020г.	2 374	-	-	-	2 374
	за 2019г.	2 374	-	-	-	2 374
Фитогематоген	за 2020г.	159	-	-	-	159
	за 2019г.	159	-	-	-	159
Эмульгель"Орвирем-бальзам"для детей	за 2020г.	119	-	-	-	119
	за 2019г.	119	-	-	-	119
Эмульсия для похудения	за 2020г.	190	-	-	-	190
	за 2019г.	190	-	-	-	190
Энергетик+	за 2020г.	106	-	-	-	106
	за 2019г.	106	-	-	-	106
Бальзам Артро-актив форте восстанавливающий	за 2020г.	1 789	-	-	-	1 789
	за 2019г.	1 789	-	-	-	1 789
Напитки Окулист	за 2020г.	3 435	-	-	-	3 435
	за 2019г.	3 435	-	-	-	3 435
Технология на основе экстракта винограда	за 2020г.	9 583	-	-	-	9 583
	за 2019г.	-	9 583	-	-	9 583
Нормативная документация на напиток "Капилар 120/80"	за 2020г.	2 100	-	-	-	2 100
	за 2019г.	2 100	-	-	-	2 100
Разработка нового кровезаменителя	за 2020г.	-	87 000	-	-	87 000
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Босвелия-фарм	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	17	-	(17)	-	-
Глазные капли	за 2020г.	-	-	-	-	-

		за 2019г.	160	-	(160)	-	-
Детский с молозивом		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	150	-	(150)	-	-
Капилар-гель для умывания		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	13	-	(13)	-	-
Капилар-гель интим		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	107	-	(107)	-	-
Капилар-крем для лица		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	19	-	(19)	-	-
Капилар-крем для рук		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	10	-	(10)	-	-
Капилар-крем интенсив		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	17	-	(17)	-	-
Капилар-сыворотка интенсив		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	15	-	(15)	-	-
Пшеничные зародышевые хлопья с ДКВ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	445	-	-	-	-
Хрустики		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	55 561	-	-	-	-
НИР: Обеспечение уровня техники объектов исследования		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	700	-	-	-	-
НИР: Обеспечение уровня патентной чистоты объектов исследования		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	300	-	-	-	-
Нормативная документация на хлебцы хрустящие пшеничные		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	638	-	-	-	-
Нормативная документация на хлебцы хрустящие ржано-пшеничные		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	638	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	85	-	(85)	-	-
в том числе:							
Товарный знак АКВАКАПИЛАРЕ	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	28	-	(28)	-	-
Товарный знак "РЕАБИЛАР"	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	28	-	(28)	-	-
Товарный знак "AQUAKAPILARE"	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	28	-	(28)	-	-

Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 039	-	(1 039)	-
	5250	за 2019г.	-	1 486	-	(1 486)	-
в том числе:							
Воздухоохладитель BOB243.1-103-120-12-25-06-1-111-1	5241	за 2020г.	-	147	-	(147)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Делонги ECAM650.55.MS	5242	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Блистерупаковочная машина "ROTOVAC-210 plus№27/rvp/322	5243	за 2020г.	-	667	-	(667)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 17-ca	5244	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Микро-чиллер Delta MX5APAC 1	5245	за 2020г.	-	124	-	(124)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Копировальная машина SHARP MX-M266NVEU	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
Машина упаковочная вертикального заполнения и запайки MB-150	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	1 377	-	(1 377)	-
Сплит система RK-24 SEG	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	58	-	(58)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

26 марта 2021 г.



Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	503 537	(34 500)	-	-	-	-	(1 514)	503 537	(36 014)
	5311	за 2019г.	513 507	-	24 530	(34 500)	-	-	(34 500)	503 537	(34 500)
в том числе:											
Доли участия в юридических лицах	5302	за 2020г.	503 537	(34 500)	-	-	-	-	(1 514)	503 537	(36 014)
	5312	за 2019г.	513 507	-	24 530	(34 500)	-	-	(34 500)	503 537	(34 500)
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	113 796	-	4 648	(112 130)	-	280	-	6 594	-
	5315	за 2019г.	33 732	-	81 402	(1 600)	262	-	-	113 796	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	113 796	-	4 648	(112 130)	-	280	-	6 594	-
	5316	за 2019г.	33 732	-	81 402	(1 600)	262	-	-	113 796	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	617 333	(34 500)	4 648	(112 130)	-	280	(1 514)	510 131	(36 014)
	5310	за 2019г.	547 239	-	105 932	(36 100)	262	-	(34 500)	617 333	(34 500)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	460 657	(69 807)	34 175	-	(40 618)	-	17	-	-	-	-	454 215	(69 790)
	5530	за 2019г.	494 489	(70 390)	44 218	-	(77 956)	(94)	-	-	-	-	-	460 657	(69 807)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	361 332	(17)	27 850	-	(25 727)	-	17	-	-	-	-	363 456	-
	5531	за 2019г.	401 225	-	28 167	-	(68 060)	-	-	-	-	-	-	361 332	(17)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	15 291	-	6 143	-	(6 031)	-	-	-	-	-	-	15 403	-
	5532	за 2019г.	12 292	-	5 991	-	(2 898)	(94)	-	-	-	-	-	15 291	-
Прочая	5513	за 2020г.	84 034	(69 790)	182	-	(8 860)	-	-	-	-	-	-	75 356	(69 790)
	5533	за 2019г.	80 972	(69 790)	10 060	-	(6 998)	-	-	-	-	-	-	84 034	(69 790)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	460 657	(69 807)	34 175	-	(40 618)	-	17	X	X	X	-	454 215	(69 790)
	5520	за 2019г.	494 489	(70 390)	44 218	-	(77 956)	(94)	-	X	X	X	-	460 657	(69 807)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	45 109	7 781	298	(15 767)	-	-	-	-	-	37 421
	5580	за 2019г.	78 707	9 847	1 841	(45 284)	(2)	-	-	-	-	45 109
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 576	4 020	-	(7 499)	-	-	-	-	-	12 097
	5581	за 2019г.	9 581	8 822	-	(2 825)	(2)	-	-	-	-	15 576
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 250	2 698	-	-	-	-	-	-	-	8 948
	5582	за 2019г.	12 450	-	-	(6 200)	-	-	-	-	-	6 250
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 238	320	10	(4 665)	-	-	-	-	-	8 903
	5583	за 2019г.	14 999	11	-	(1 772)	-	-	-	-	-	13 238
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3 241	-	288	(3 529)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	35 191	-	1 841	(33 791)	-	-	-	-	-	3 241
прочая	5566	за 2020г.	6 804	743	-	(74)	-	-	-	-	-	7 473
	5586	за 2019г.	6 486	1 014	-	(696)	-	-	-	-	-	6 804
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	45 109	7 781	298	(15 767)	-	X	X	X	-	37 421
	5570	за 2019г.	78 707	9 847	1 841	(45 284)	(2)	X	X	X	-	45 109

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	128 360	203 418
Расходы на оплату труда	5620	80 855	83 949
Отчисления на социальные нужды	5630	17 243	23 971
Амортизация	5640	1 897	3 934
Прочие затраты	5650	42 687	47 727
Итого по элементам	5660	271 042	362 999
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	180	18
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	271 222	363 017

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Тихонов Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 324	9 714	(5 775)	(2 045)	19 218
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам и страховым взносам	5701	17 324	9 714	(5 775)	(2 045)	19 218

Руководитель

(подпись)

Тихонов Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020 год**

ПАО «ДИОД»

ИНН/КПП

7725024805\772501001

1. Общие сведения

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество Завод экологической техники и экопитания «ДИОД» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

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

Адрес: 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 11А, строение 13, комната 4

Регистрация:

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

Основные виды деятельности:

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

Среднесписочная численность за 2020 г. — 120 человек.

Генеральный директор ПАО «ДИОД» - Тихонов Владимир Петрович.

Уставный капитал — 915 000 рублей, оплачен полностью.

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АПРИОРИ-АУДИТ»

ОГРН 1056206006251

Российская Федерация, 390000, г. Рязань, ул. Радищева, д.42, офис 20

член саморегулируемой организации аудиторов СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»

ОРНЗ 11606014708

Состав совета директоров:

1. Тихонов Владимир Петрович;
2. Козлов Владимир Александрович;
3. Чернышков Эдуард Анатольевич;
4. Шматков Дмитрий Анатольевич;
5. Чемерис Андрей Андреевич;
6. Юкельсон Яков Сергеевич;

7. Кудеярова Алла Евгеньевна;
8. Николаева Елена Виктровна;
9. Силантьев Вадим Валентинович;
10. Чичкова Ольга Владимировна;
11. Юнисова Альфия Абдулбариевна
12. Розова Наталья Владимировна

Вознаграждение управленческому персоналу составляет за 2019 г. – 44 699 тыс. руб.;
За 2020 г. – 47 629 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах:

За 2019 год

1. ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:

- Поставка БАД - 33 169 тыс. руб.;
- Аренда помещений – 4 725 тыс. руб.;
- Изготовление крема и БАДов – 256 059 тыс. руб.;
- Договор хранения – 150 тыс. руб.;
- Предоставление лицензионных прав использования сайтов – 12 тыс. руб.;
- Возмещение расходов – 54 тыс. руб.

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:

- Поставка продукции - 1 419 тыс. руб.;
- Аренда помещений - 165 тыс. руб.;

3. ЗАО "Корпорация ОЛИФЕН", ИНН 7702163979:

- Поставка сырья – 10 981 тыс. руб.;
- Договор хранения - 36 тыс. руб.;

4. ООО «Брендлайн», ИНН 7725833940:

- Аренда помещения – 142 тыс. руб.;
- Договор об управлении – 13 500 тыс. руб.

5. ООО «Стратегия здоровья»:

- Аренда помещения – 205 тыс. руб.;
- Продажа нормативной документации – 76 273 тыс. руб.
- Продажа оборудования – 50 тыс. руб.;
- Поставка сырья – 16 тыс. руб.
- Транспортные услуги – 15 тыс. руб.

6. ООО «Мебикс»:

- Аренда помещения – 182 тыс. руб.

7. ООО «Стелла-К»

- Аренда помещения – 150 тыс. руб.;
- Лицензионные договоры – 4 133 тыс. руб.

8. ООО «Оранж Фарма»

- Аренда помещения – 218 тыс. руб.

9. ООО «Селен»

- Аренда помещения – 132 тыс. руб.

10. Физическое лицо

- Предоставление займа физическому лицу – 79 900 тыс. руб.;

- Начисление процентов – 8 961 тыс. руб.

11. Физическое лицо

- Начисление процентов по полученному займу - 1 471 тыс. руб.

12. ООО «Тиацен»

- Предоставление займа – 1 502 тыс. руб.;

- Начисление процентов – 81 тыс. руб.

За 2020 год

1. ООО «ЭКОЛОГИЯ ЖИЗНИ», ИНН 7706115084:

- Поставка БАД - 25 346 тыс. руб.;

- Аренда помещений – 4 725 тыс. руб.;

- Изготовление крема и БАДов – 253 858 тыс. руб.;

- Договор хранения – 600 тыс. руб.;

- Поставка товара – 294 тыс. руб.;

- Предоставление лицензионных прав использования сайтов – 12 тыс. руб.;

2. ООО Группа Компаний «Сибларекс», ИНН 7715589309:

- Поставка продукции - 1 889 тыс. руб.;

- Аренда помещений – 165 тыс. руб.;

3. ЗАО "Корпорация ОЛИФЕН", ИНН 7702163979:

- Поставка сырья – 29 846 тыс. руб.;

- Договор хранения - 36 тыс. руб.;

4. ООО «Брендлайн», ИНН 7725833940:

- Аренда помещения – 143 тыс. руб.;

- Договор об управлении – 14 300 тыс. руб.

5. ООО «Стратегия здоровья»:

- Аренда помещения – 195 тыс. руб.

- Поставка сырья – 11 тыс. руб.

6. ООО «Мебикс»:

- Аренда помещения – 182 тыс. руб.

7. ООО «Стелла-К»

- Аренда помещения – 150 тыс. руб.;
- Лицензионные договоры – 3 149 тыс. руб.

8. ООО «Оранж Фарма»

- Аренда помещения – 218 тыс. руб.

9. ООО «Селен»

- Аренда помещения – 132 тыс. руб.

10. Физическое лицо

- Предоставление займа – 1 100 тыс. руб.

11. Физическое лицо

- Начисление процентов по предоставленному займу – 144 тыс. руб.

12. ООО «Тицен»

- Предоставление займа – 1 858 тыс. руб.;
- Начисление процентов – 154 тыс. руб.

ПАО «ДИОД» не осуществляло в отчетном периоде деятельность, подлежащую лицензированию.

Организация бухгалтерского учета в ПАО «ДИОД»:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «ДИОД» за 2020 год сформирована организацией исходя из правил Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положений по бухгалтерскому учету и в соответствии с утвержденной учетной политикой на 2020 год.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде отделом бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

Главный бухгалтер – Кудеярова Алла Евгеньевна.

Бухгалтерский учет автоматизирован (используется компьютерная программа 1С. Бухгалтерия).

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

1. Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по нематериальным активам и основным средствам производится линейным методом.

2. При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ №1 от 1

января 2002 года «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

3. Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по средней себестоимости. Учет материалов осуществляется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов».

4. Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

5. По своей экономической сущности расходы подразделяются на следующие виды:

- Расходы по обычной деятельности;
- Прочие расходы.

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- включаемые в производственную себестоимость товаров, работ, услуг;
- управленческие (общехозяйственные) расходы;
- коммерческие расходы (расходы на продажу).

Затраты на производство каждого вида продукции формировались по дебету счета 20 «Основное производство». Распределение заработной платы производственных рабочих по наименованиям продукции осуществлялось согласно плановому нормативу по каждому изделию. Затраты, формируемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в конце отчетного месяца, распределяются между видами продукции пропорционально произведенной за месяц продукции.

Управленческие и коммерческие расходы списывались на финансовый результат.

6. Займы и кредиты отражаются в размере полученных средств.

К краткосрочным обязательствам относятся заемные средства, на момент получения которых срок платежа наступит через 12 месяцев или меньше.

К долгосрочным обязательствам относятся заемные средства, на момент получения которых срок платежа наступит более чем через 12 месяцев.

7. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается любая не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и с высокой степенью вероятности не будет погашена в ближайшее время. Величина отчислений в резерв определяется на отчетную дату отдельно по

каждой сомнительной задолженности в зависимости от количества дней просрочки. Сумма отчислений в резерв сомнительных долгов на 31.12.2019 г. – 69 807 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, производится за счет суммы ранее созданного резерва под обесценение. При недостаточности резерва списание происходит напрямую на счета учета прибылей и убытков.

8. Общество начисляет следующие виды резервов предстоящих расходов и платежей:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

Организация создает резерв предстоящих расходов по неиспользованным отпускам для равномерного отнесения их на затраты. Расчет резерва осуществляется ежемесячно по каждому работнику исходя из среднего заработка работника и общего количества дней неиспользованного отпуска работника на отчетную дату. При определении величины оценочного обязательства учитываются страховые взносы, которые должны быть начислены на сумму среднего заработка.

Инвентаризация резервов на вознаграждения работникам производится один раз в год в конце отчетного периода. Неиспользованные суммы созданных резервов сторнируются.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020 г. создан в сумме 19 218 тыс. руб.

9. Налог на прибыль

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа.

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, а также бухгалтерской и налоговой отчетности организация проводит полную инвентаризацию активов и обязательств.

Организация проводит инвентаризацию собственного, арендованного, и находящегося на ответственном хранении имущества по местам его нахождения и по каждому материально-ответственному лицу.

Конкретная дата проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливается приказом руководителя организации.

3. Научно-исследовательские работы

В Обществе создана комиссия по анализу результатов научно –исследовательской деятельности, которая каждый финансовый год проводит анализ проведенных в текущем

финансовом году и в прошлые периоды научно-исследовательских работ (НИР). Задачи комиссии, проверка на актуальность и перспективность внедрения созданных в Обществе НИР. Все научно-исследовательские разработки, отраженные на балансе общества имеют перспективу внедрения и получения в будущем для Общества экономических выгод. Активов признанных бесперспективными не выявлено.

4. Базовая прибыль (убыток) на акцию составила в 2020 г. 0,000023 тыс. руб.; в 2019 г. (0,000216) тыс. руб. Дивиденды в 2020 году составили 39 345 тыс. руб., в 2019 г. - 39 345 тыс. руб.

5. Энергетическая эффективность

Затраты по энергетике составили в 2020 году 3 911 тыс. руб., в 2019 году – 4 349 тыс. руб.

6. Информация по прекращаемой деятельности

На отчетную дату у организации отсутствует деятельность, по которой было решение о ее прекращении.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в 2020 году, отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют.

9. В условиях распространения новой коронавирусной инфекции Обществом оценены риски негативных последствий, вызванных пандемией, в части влияния на финансовые результаты деятельности и способность применения допущения о непрерывности деятельности.

Влияние пандемии на отрасль и основной вид деятельности Общества незначительны: простой в работе основных средств, обесценение активов, длительный карантин персонала, значительные нарушения сроков оплаты от покупателей отсутствуют.

Общество не производило дополнительных затрат на персонал, связанных с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ.

События после отчетной даты, связанные с распространением пандемии, отсутствуют.

Влияние пандемии на финансовые результаты ниже среднего по экономике в целом. Общество с высокой вероятностью оценивает свою способность продолжать деятельность непрерывно.

10. ПАО «ДИОД» предоставляет нежилые помещения в аренду следующим организациям:

Наименование	Договор	Адрес	Площадь (кв.м.)
--------------	---------	-------	-----------------

ООО «Экология жизни»	№34 от 01.07.14 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.7, этаж 2	304
ООО «Экология жизни»	№70 от 16.11.14 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.13, этаж 1, помещение 5	11
ЗАО НПО «Экология питания»	№2.11.14-А от 02.11.14 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.7, этаж 3, помещение 2,3	38,3
ООО Группа Компаний «Сибларекс»	№09.10.14-А от 09.10.14 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.13, этаж 2, комната 5	11
ООО «Брендлайн»	№02.07.14-А от 02.07.14 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.13, этаж 1, помещение 15	9,5
ООО «Оранж фарма»	№01.07.15-А от 01.07.15 г.	ул. Дербеневская, д.11А, стр.13, этаж 2, комната 16	14,5
ООО «Селен»	№б/н от 02.06.17	ул. Дербеневская, д.11А, стр.10, комната 1	10
ООО «Мебикс»	№б/н от 02.06.17	ул. Дербеневская, д.11А, стр.10, комната 13	12,1
ООО «Стратегия здоровья»	№б/н от 02.06.17	ул. Дербеневская, д.11А, стр.10, комната 12	13
ООО «Стелла-К»	№б/н от 05.01.15	ул. Дербеневская, д.11А, стр.13, комната 20	10
ООО «ИРИДА КОСМЕТИКС»	б/н от 01.07.19	ул. Дербеневская, д.11А, стр.10, комната 8,9	15,6

Генеральный директор

«26» марта 2021 г.


 Тихонов В. П.
 (подпись) (расшифровка подписи)