



**АйДи  
Электро**

ООО «АйДи-Электро»  
ИНН 6670013662 КПП 665801001  
620131, Екатеринбург, Анри Барбюса, 13  
Телефоны: +7 (343) 228-37-00, 317-07-07  
E-mail: info@idelectro.ru  
www.idelectro.ru

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,  
ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.  
ООО «АйДи - Электро» за 2024 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

Раздел 3. Исправления бухгалтерской отчетности.

Раздел 7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

### Раздел 3. Исправления бухгалтерской отчетности.

Обществом выявлены искажения в строках Отчета о движении денежных средств за 2024 г. после представления бухгалтерской отчетности органу государственной власти (ФНС).

Выявленные искажения не повлияли на изменение валюты баланса и финансовый результат.

Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2024 г. подписана руководством Общества и представлена в органы государственной власти (ФНС РФ) 31.03.2025 г.

Общество заявляет, что исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную.

Наименование показателя	Код строки	До изменения (тыс.руб.)	После изменения (тыс.руб.)	Отклонение (тыс.руб.)	Причина
Форма № 5 «Отчет о движении денежных средств»					
<b>Денежные потоки от текущей деятельности за 2024г</b>					
«Прочие поступления»	4119	256 986	41 850	215 136	Возвраты денежных средств от поставщиков, под отчетных лиц не были показаны свернуто, корректируются в связи с существенностью данных показателей (п. 17 ПБУ 23/2011).
«Платежи поставщикам за товары, работы, услуги»	4121	1 321 805	1 220 365	101 440	Расчеты с ФТС. Существенный показатель - перечисления авансовых платежей таможене имеет прямое отношение к приобретению товаров, таможенный НДС при ввозе импортных товаров, был отражен по стр. 4129 «Прочие платежи». Возвраты денежных средств от поставщиков, под отчетных лиц не были показаны свернуто, корректируются в связи с существенностью данных показателей.
«Прочие платежи»	4129	154 737	41 041	113 696	Расчеты с ФТС. Прочие расчеты были показаны в ОДДС с однородными показателями «развернуто».

### Раздел 7. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности

7.1. Общество в течение 2024г движений по нематериальным активам с привлечением сторонних организаций не осуществляло.

Самостоятельно созданные НМА в деятельности Общества – отсутствуют. Остатков нематериальных активов на конец отчетного периода 31.12.2024г Общество не имеет.

7.2. По строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2024г отражены основные средства Общества – 106 898 тыс.рублей, в том числе:

- основные средства за минусом амортизации – 19 348 тыс.руб;
- незавершенные капитальные вложения – 266 тыс.руб
- право пользования арендой (ППА) – 87 284 тыс.руб,

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства, авансы на приобретение основных средств отсутствуют. Результат от выбытия не существенен. В залог не предоставлены. По состоянию на 31.12.2024г Обществом проведены проверки на обесценение основных средств, прав пользования активами. Признаки обесценения не выявлены. Проведена проверка на изменение элементов амортизации основных средств.

Сумма процентов по долговым обязательствам в виде аренды составила за 2024 г - 9 214 тыс.руб.

**Арендные основные средства ППА (Договора)**

п/п	Вид договора	Местонахождение	Назначение	Выкупная стоимость объекта в договоре	Ставка дисконтирования	Срок аренды (мес)
1	Аренда	620109, Свердловская область, г. Екатеринбург ул. Анри Барбюса, д.13	офисные помещения	не установлена	11	60
2	Аренда	620041, Свердловская область, г. Екатеринбург, г. Екатеринбург ул. Кислородная 8-В/2	офисно-складское помещения	не установлена	11	60
3	Аренда	614066 г. Пермь, Индустриальный район, шоссе Космонавтов, д.111 И, к.1 пом.№ 72 (офис № 220)	офисные помещения	не установлена	11	60
4	Аренда	630126 г. Новосибирск, ул.Выборная, д.199/3	складское помещения	не установлена	11	60
5	Аренда	630005 г. Новосибирск, ул.Фрунзе, 88	офисные помещения	не установлена	11	60
6	Аренда	454006 г. Челябинск, ул.Российская, д.110, стр. 1 пом.8 (офис 405)	офисные помещения	не установлена	11	60
7	Аренда	129329 г. Москва, ул. Кольская, д.2, корп.4	офисные помещения	не установлена	11	60

7.2.1. На балансе Общества в составе основных средств числятся транспортные средства.

Сумма транспортного налога за 2024г составила – 23 тыс. руб, задолженность по транспортному налогу по сроку оплаты не позднее 28 февраля 2025г отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса.

7.3. Долгосрочных финансовых вложения в 2024г, в том числе в виде долей в уставном капитале других организацией на конец отчетного периода на 31.12.2024г Общество не имеет.

7.4. Отложенный налоговый актив (остаток на 31.12.2024г.) – 2 148 тыс. руб.

7.5. Запасы Общества отражены по стр. 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г составляют – 345 384 тыс. рублей, в том числе:

- в виде материалов – 1 477 тыс. рублей;
- в виде товаров – 342 157 тыс. рублей;
- в виде товаров, огруженных без перехода права собственности – 1 тыс. рублей;
- в виде ТЗР на остаток товаров – 1 749 тыс. рублей.

Материально-производственных запасов, основных средств, переданных в залог на конец отчетного периода на 31.12.2024г – не имеется.

Признаки обесценения запасов не выявлены, все имеющиеся запасы ликвидны и востребованы покупателями.

7.6. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г отражена по стр.1230 бухгалтерского баланса и составляет – 220 578 тыс. рублей (Пояснения к бухгалтерскому балансу Таблица №5: 5.1 – 5.2), в том числе в разрезе статей баланса:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей за вычетом резерва	98 160
Задолженность по авансам выданным, скорректированная за вычетом НДС по авансам и предоплатам выданным российским поставщикам	30 459
Задолженность по авансам, выданным иностранным контрагентам	80 863
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 095
ИТОГО стр. 1230 ББ	220 578

7.7. Общество на конец отчетного периода на 31.12.2024г не имеет финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) в виде ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ.

7.8. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на конец отчетного периода на 31.12.2024г составляют **160 504 тыс.рублей**, в том числе:

- 7.8.1. Остаток денежных средств в кассе – 171 тыс.руб.;
- 7.8.2. Остаток на прочих спец. счетах (краткосрочный депозит в руб.) – 62 600 тыс.рублей
- 7.8.3. Остаток на прочих спец. счетах (краткосрочный депозит (в валюте) - 34 981 тыс.рублей;
- 7.8.4. Остаток на расчетных счетах в банках – 62 751 тыс.руб., в т.ч. в разрезе расчетных счетов, открытых в разных банках:

Банковские счета	Сальдо на 31.12.2024г (тыс.руб.)
405018105000010000001 УРАЛЬСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ	40
40706810916540007702 спец счет УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	11
40702810719330003336 ВТБ Банк	4
40702810716260033519 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	62 696
<b>Итого</b>	<b>62 751</b>

7.8.5. остаток денежных средств на валютных счетах – 1 тыс.рублей, в т.ч. в разрезе расчетных счетов, открытых в разных банках:

Валютные счета	Сальдо на 31.12.2024г (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2024г ин. валюта
40702156119330000091 ВТБ Банк (ТЕКУЩИЙ, CNY)	1	83,00 CNY

7.8.6. Динамика Курсов иностранных валют, установленные Центральным банком Российской на 31 декабря текущих периодов следующая:

Наименование валюты и ее обозначение	Курсы валют ЦБ России		
	на 31.12.2024г (руб.)	на 31.12.2023г (руб.)	на 31.12.2022 (руб.)
Китайский юань (CNY)	13,4272	12,5762	0,989492
Евро (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553
Доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375

7.9. По стр.1260 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода 2024г сумма прочих оборотных активов составила – 4 275 тыс.руб. , в т.ч.

- Денежные документы (электронные билеты) – 86 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов – 4 189 тыс.руб.;

7.10. В течение 2024г Общество не привлекало кредиты и займы, в том числе на приобретение имущества в лизинг. Задолженность на конец отчетного периода на 31.12.2024г – отсутствует.

Заемные средства на инновации, модернизацию производства, на осуществление экологической деятельности в 2024г Общество не привлекало, поскольку отсутствуют данные направления в деятельности Общества.

7.11. На балансе Общества на конец отчетного периода на 31.12.2024г по стр.1370 бухгалтерского отражена нераспределенная прибыль Общества в сумме – 569 494 тыс. руб.

7.12. На 31.12.2024г по стр.1420 бухгалтерского баланса сумма отложенных налоговых обязательств составила - 1 140 тыс. руб.

7.13. Общество с целью производственной необходимости арендует помещения, как офисные, так и складские. На 31.12.2024г в составе прочих долгосрочных обязательств Общества по стр.1450 бухгалтерского баланса отражена задолженность обязательства по аренде по приведенной стоимости, а именно:

Наименование показателя	на 31.12.2024г (тыс .руб.)	на 31.12.2023г (тыс .руб.)	на 31.12.2022 (тыс .руб.)
задолженность обязательства по аренде	46 375	61 740	50 124

7.13.1. Краткосрочная задолженность обязательства по аренде отражена в составе прочих краткосрочных обязательств по стр.1550 бухгалтерского баланса, в разрезе каждого отчетного года:

Наименование показателя	на 31.12.2024г (тыс .руб.)	на 31.12.2023г (тыс .руб.)	на 31.12.2022 (тыс .руб.)
задолженность обязательства по аренде	40 909	26 040	13 779

7.14. Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г отражена по стр.1550 бухгалтерского баланса составляет – 169 670 тыс. рублей, в том числе в разрезе статей баланса:

Наименование показателя	тыс.руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	100 642
Расчеты по авансам полученным, скорректированные за вычетом НДС с суммы аванса	50 059
Расчеты с бюджетом по налогам	18 848
Прочие расчеты с физическими лицами	121
<b>ИТОГО по стр. 1520 ББ</b>	<b>169 670</b>

7.15. Оценочное обязательство по предстоящим отпускам на 31.12.2024г отражено по ст.1540 бухгалтерского баланса и составляет – 9 032 тыс.руб.

7.16. Иная информация:

7.16.1. На конец года 31.12.2024г на забалансовых счетах Общества не числятся какие-либо обязательства по договорам, гарантирующие поручительство третьего лица или независимые гарантии (обеспечение выданные, такие как банковские гарантии и прочие).

7.16.2. Общество в течение 2024г не проводило мероприятий по обеспечению радиационной безопасности окружающей среды, направленные на сокращение или предотвращение воздействия радиоактивных веществ на окружающую среду, иные мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата.

7.17. Выручка от продажи товаров в разрезе ставки НДС (расшифровка стр. 2110 в отчете ОФР)

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	2024 г. (тыс.руб.)	2023 г. (тыс.руб.)
<b>Выручка</b>	<b>1 591 779</b>	<b>1 478 818</b>
в т.ч. выручка от продажи товаров ст. НДС 20%	1 575 608	1 470 385
выручка от продажи товаров на экспорт ст. НДС 0%	16 171	8 433

Данные соответствуют выручке от оптовой торговли производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами ОКВЭД:46.69.5

7.18. Затраты, понесенные Обществом:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1 073 616	990 952
Расходы на оплату труда	5620	154 756	123 335
Отчисления на социальные нужды	5630	26 620	21 186
Амортизация	5640	5 192	5 113
Прочие затраты	5650	131 885	98 039
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>1 392 069</b>	<b>1 238 625</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 392 069</b>	<b>1 238 625</b>

7.19. Прочие доходы и расходы Общества

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Расшифровка ОФР стр. 2320, тыс. руб. Проценты к получению (уплате)	31 588	9 316
стр. 2340 ОФР Прочие Доходы, тыс. руб.	72 142	45 485
стр. 2350 ОФР Прочие Расходы, тыс. руб.	89 901	25 696

7.20. Расшифровка налога на прибыль в отчете о финансовых результатах (ОФР)

Показатель	2024 (тыс. руб.)	2023 (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	213 539	269 298
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль по данным б/у (условный расход)	42708	53 860
Постоянное налоговое обязательство	1 109	918
Отложенное налоговое обязательство (77)	(732)	(407)
Отложенный налоговый актив (09)	600	610
<b>Налог на прибыль по данным налоговой (ТНП)</b>	<b>43 685</b>	<b>54 981</b>

