

Российская федерация
Общество с ограниченной ответственностью
«ТомФлекс»

634040, г. Томск, ул. Владимира Высоцкого, 28, стр. 2, расч. счет 40702810310000003085 в банке Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. ТОМСКЕ, БИК 046902758, к/с 30101810800000000758, ИНН 7017071683, телефон: 706-580

«30» января 2026 г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2025 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «ТомФлекс»**

на английском языке: **Limited Liability Company «TomFlex»**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «ТомФлекс»**

на английском языке: **LLC «TomFlex».**

Общество с ограниченной ответственностью «ТомФлекс» (ООО «ТомФлекс») зарегистрировано «29» апреля 2003 г., регистрационный номер 1037000122390.

Общество находится по адресу: 634040, г. Томск, ул. Владимира Высоцкого, 28 строение 2.

Высшим органом управления Обществом общее собрание участников.

В течение 2025 г. генеральным директором Общества являлся Потёмкин Александр Викторович.

ООО «ТомФлекс» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 62 271 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2025 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор с «05» июня 2024 г. Решением единственного участника № 34/2024 от 05.06.2024 г. назначен генеральным директором Потёмкин Александр Викторович.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются единственным участником.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основным видом деятельности ООО «ТомФлекс» в 2025 г. являлся:
- прочие виды полиграфической деятельности.

Главным бухгалтером в течение отчетного периода являлась Сигарева Евгения Сергеевна.

Численность и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 г. составила 349 человека, за 2024 г. – 346 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2025 г. составила 523 483 тыс. руб., за 2024 г. – 475 986 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 31 753 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 30 394 тыс. руб.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «ТомФлекс» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 171 от 31.12.2024 г. (для целей бухгалтерского учета) и за № 183 от 31.12.2024 г. (для целей налогового учета)

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия
3	Оценка ОС	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 5 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 20 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС.
7	Порядок учета активов, характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимостной лимит за единицу ниже лимита, установленного организацией	Организация не применяет стандарт ФСБУ 14/2022 к активам характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже 20000 руб., за исключением промышленных образцов (дизайн) и товарных знаков, для которых лимит не устанавливается. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
8	Переоценка НМА	Не проводится
9	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.
10	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
11	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются
12	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
13	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат
14	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
15	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
16	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
17	Учет расходов по обычным видам деятельности	<p>Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в СФР взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в СФР от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
18	Учет выпуска полуфабрикатов	<p>Учет полуфабрикатов производится с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства»</p> <p>Оценка полуфабрикатов производится по прямым статьям затрат.</p>
19	Учет выпуска готовой продукции	<p>Готовая продукция отражается с использованием счета 43 «Готовая продукция» и оценивается по прямым статьям затрат</p>
20	Дебиторская задолженность	<p>Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. <p>В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.</p>
21	Расчеты с бюджетом	<p>Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно.</p> <p>Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.</p>
22	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	<p>Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
23	Резервы предстоящих платежей	<p>Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца).</p>

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
24	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>
25	Уровень существенности	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.</p> <p>При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления.</p> <p>Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя</p>
26	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
27	Учет договоров аренды	<p>Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно.</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.</p> <p>В организации Приняты следующие допущения: Договоры аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяца.</p>

Изменения в учетной политике на 2025 г.

С 01.04.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С 01.01.2025 г. Обществом применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменения заключаются:

- добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- изменении структуры отчета об изменениях капитала;

- изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 4/2023:

- 1) В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним объектом или с несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражаются свернуто.

Наименование статьи (код строки)	Показатели отчета о финансовых результатах с 01.01.2024 по 31.12.2024 г	Показатели отчета о финансовых результатах 01.01.2025 по 31.12.2025 г.	Изменение, тыс. руб.
Строка 2340 Прочие доходы*			
2023 Курсовые разницы	40 644	4 073	(36 571)
2023 Реализация вторичных материалов доходы/расходы	26 255	26 255	0
2023 Реализация материалов доходы/расходы	78 797	6 324	(72 473)
Прочие доходы	4 000	2 975	(1 025)
Строка 2350 Прочие расходы*			
2023 Курсовые разницы	36 571	0	(36 571)
2023 Налоги, сборы	3 662	3 662	0
2023 Реализация материалов доходы/расходы	72 473	0	(72 473)
2023 Списание сырья и материалов в бой/брак (не прин. в НУ)	5 316	5 316	0
2023 Оценочные обязательства по экологическому (утилизационному) сбору (не учитываемые для НУ)	34 510	34 510	0
Прочие расходы	10 272	9247	(1025)

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Сведения об основных средствах и капитальных вложениях

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды договорами аренды не установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2025 году не производился.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2025, тыс.руб	На 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3	4
Право пользования активом	1150	7 215	6 724
ИТОГО		7 215	6 724

Обязательство по аренде	Строка баланса	На 31.12.2025, тыс.руб	На 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3	4
Срок погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1450	2 585	0
Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1520	4 516	9 110
ИТОГО		7 102	9 110

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Общество использует право, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на **Ошибка! Источник ссылки не найден.** относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование вложения	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3
Долгосрочные финансовые вложения - строка 1170 "Финансовые вложения"	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - строка 1240 "Финансовые вложения"	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0
* Доходы по выданным займам	109	4
ИТОГО	0	0

Сведения о запасах

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб

<i>Вид/отчетная дата</i>	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	2	3
Расчетные счета	2 626	55
Валютные счета	-	-
Депозитные счета	-	-
Брокерский счет	-	-
Денежные документы	-	-
Денежные средства в пути (эквайринг)	-	-
ИТОГО	2 628	58

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя по строке 1230 бухгалтерского баланса, долгосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)» приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Сведения о полученных кредитах и займах

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Наименование задолженности (кредиты/займы)	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3
Долгосрочная задолженность	0	25 098
Краткосрочная задолженность	0	6 906
* Заемные средства полученные	0	25 098
* Сумма затрат по кредитам и займам	30 575	57 659
ИТОГО	0	32 004

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)» табличной формы настоящих Пояснений.

Расшифровка прочих статей бухгалтерского баланса

В бухгалтерском балансе по состоянию на **Ошибка! Источник ссылки не найден.** по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2025, тыс.руб	Сумма вложений на 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) основных средств	173 143	79 107
Расходы на приобретение (создание) НМА	11 524	917
Авансы поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов	20 516	36 226
ИТОГО	205 183	116 250

Расшифровка прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды активов	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	26	89
НДС по авансам и предоплатам	29	66
ИТОГО	55	155

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 г. составила 7 795 073 тыс. рублей без НДС, в 2024 г. – 8 565 659 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2025 году уменьшился на 9% по сравнению с 2024 годом.

Выручка от обычных видов деятельности:

Номенклатурная группа	Выручка за 2025 г., тыс.руб	Выручка за 2024 г., тыс.руб	Изменение относительно отчетного периода (рост/(снижение)), %
1	2	3	4
Производство упаковочной продукции	7 795 073	8 565 659	(9)
ИТОГО	7 795 073	8 565 659	(9)

Номенклатурная группа	Себестоимость за 2025 г., тыс.руб	Себестоимость за 2024 г., тыс.руб	Изменение относительно отчетного периода (рост/(снижение)), %
1	2	3	4
Производство упаковочной продукции	6 846 384	7 556 998	(9,40)
ИТОГО	6 846 384	7 556 998	(9,40)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 6 918 386 тыс. руб., в 2024 г. – 7 630 492 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Элементы затрат	Сумма за 2025 г., тыс.руб	Сумма за 2024 г., тыс.руб
1	2	3
Материальные затраты	5 996 277	6 786 859
Затраты на оплату труда	347 684	468 533
Отчисления на социальные нужды	105 001	140 564
Амортизация	37 997	80 733
Прочие затраты	64 201	166 219
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	367 226	(12 416)
ИТОГО	6 918 386	7 630 492

Информация о расходах по обычным видам деятельности (совокупно) представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2025 году осуществляло иные виды деятельности:

- реализовывало товарно-материальные ценности;
- осуществляло операции с иностранной валютой;
- прочее.

Структура прочих доходов и расходов за 2025 г. (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
1	2	3	4	5	6	7
Реализация материалов, доходы/расходы	5 416	6 324	5 416	6 324		
Реализация вторичных материалов доходы/расходы	19 468	26 255	19 468	26 255		
Резервы по сомнительным долгам (не учитываемые для НУ)	9 492		9 492			
Списание сырья и материалов в бой/брак (не прин. в НУ)		(5 316)				(5 316)
Курсовые разницы	21 001	4 073	21 001	4 073		
Налоги, сборы, пошлины уплаченные	(3 431)	(3 662)			(3 431)	(3 662)
Оценочные обязательства по экологическому (утилизационному) сбору	(112 954)	(34 510)			(112 954)	(34 510)
Прибыль (убыток) (возвраты) прошлых лет (не прин. в НУ)	(5 833)				(5 833)	
Прочие доходы/расходы	(16 689)	(6 272)	1 213	2 975	(17 902)	(9 247)
в т. ч. проценты по аренде					(980)	(2 314)
Итого	(83 530)	(13 108)	56 590	39 627	(140 120)	(52 735)

Строка «Налоги и сборы» в составе прочих расходов в размере 3 431 тыс. руб. формирует начисление налога на имущество, земельного налога, транспортного налога, государственной пошлины, платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто:

- курсовые разницы;
- реализация прочего имущества;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- выбытие объектов основных средств;
- прочие.

Способ отражение прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах по статьям:

Прочие доходы и расходы (2340, 2350)
Не сворачивать
2023 Убытки прошлых лет (зарботная плата) (не прин. в НУ) 2023
2023 Прочие доходы (расходы)
2023 Прочие доходы (расходы) (не прин. в НУ)
Сворачивать по статьям (КДВ)
2023 Штрафы, пени по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) (не прин. в НУ)
2023 Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ (кроме ДАП)
2023 Оценочные обязательства по экологическому (утилизационному) сбору (не учитываемые для НУ)
2023 Прибыль (убыток) (возвраты) прошлых лет (не прин. в НУ)
2023 Безвозмездная передача (не прин. в НУ)
2023 Оценочные обязательства по предстоящим отпускам (не учитываемые для НУ)
2023 Безвозмездное поступление
2023 Доходы / расходы по оказанию услуг аренды
2023 Излишки прочих материалов
2023 Излишки сырье
2023 Материальная помощь (не прин. в НУ)
2023 Налоги, сборы, пошлины уплаченные
2023 Недостачи прочих материалов (не прин. в НУ)
2023 Недостачи сырье (не прин. в НУ)
2023 Реализация вторичных материалов доходы/расходы
2023 Списание ДЗ/КЗ принимаемой в НУ
2023 Списание сырья и материалов в бой/брак (не прин. в НУ)
2023 Курсовые разницы
2023 Расходы на услуги банков
2023 Реализация материалов доходы/расходы
2023 Резервы по сомнительным долгам (не учитываемые для НУ)
2023 Компенсация за задержку зарплаты (не прин. в НУ)
2023 Списание выделенного НДС на прочие расходы (не прин. в НУ)
Сворачивать по статьям и объектам
2023 Списание Основных средств и вложений в ОС по акту

4. Прочие сведения

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на **Ошибка! Источник ссылки не найден.** г. полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль

В течение 2025 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25% Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За 2025 г., тыс.руб	За 2024 г., тыс.руб
1	2	3
Прибыль до налогообложения	762 722	864 403

Отложенный налог за отчетный период	11 696	(9 624)
Эффект изменения временных разниц	11 696	(4 172)
Эффект изменения ставки будущего налога	0	(5 452)
Текущий налог на прибыль	(216 139)	(170 039)
Расход по налогу за отчетный период	(204 442)	(179 663)
Условный расход по налогу	(190 680)	(172 881)
Постоянный налоговый расход	(13 762)	(1 331)
Прочее (строка 2460)	9060	
Чистая прибыль	567 340	684 741

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

С 01.01.2025 г. ООО «ТомФлекс» ставка налога на прибыль составит 25% в связи с вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". В связи с изменением ставки налога на прибыль произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. с отнесением разниц на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки отражен в таблице выше:

Отложенный налог за 2025 г.

Показатель	Возникло, тыс.руб		Погашено, тыс.руб	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы	125 002	31 250	45 974	11 493
Арендные обязательства	8 151	2 038	10 747	2 687
Готовая продукция	213	53	351	88
Кредиторская задолженность	113	28	0	0
Материалы	21 510	5 377	11 089	2 772
Незавершенное производство	1 491	373	608	152
Основные средства	1 333	333	1 349	337
Оценочные обязательства и резервы	91 823	22 956	12 021	3 005
Расходы будущих периодов	369	92	317	79
Резервы сомнительных долгов	0	0	9 492	2 373
Налогооблагаемые временные разницы	56 692	14 173	24 449	6 112
Доходы будущих периодов	0	0	1 705	426
Нематериальные активы	225	56	281	70
Основные средства	55 418	13 855	22 006	5 501
Проценты по обязательствам	1 049	262	458	114

Отложенный налог за 2024 г.

Показатель	Возникло, тыс.руб		Погашено, тыс.руб	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы	48 563	12 141	109 304	27 326
Арендные обязательства	0	0	13 803	3 451
Готовая продукция	281	70	0	0
Материалы	7 842	1 961	10 904	2 726
Незавершенное производство	820	205	113	28
Основные средства	743	186	74 382	18 595
Оценочные обязательства и резервы	37 225	9 306	9 448	2 362
Расходы будущих периодов	182	45	245	61
Резервы сомнительных долгов	1 471	368	409	102
Налогооблагаемые временные разницы	75 132	18 783	119 187	29 797

Доходы будущих периодов	574	144	0	0
Нематериальные активы	151	38	205	51
Основные средства	74 407	18 602	117 277	29 319
Проценты по обязательствам	0	0	1 705	426

Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации со связанными сторонами представлено по группам связанных сторон.

С 1 октября 2025 года компании, входящие в группу компаний АО «Кондитерус Ком» и группу компаний ОА «Боавишта», перестали считаться взаимозависимыми, так как лицо, ранее участвовавшее в указанных компаниях и имевшее долю участия более 25%, завершило такое участие.

1. Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам		Покупки у связанных сторон	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2		3	

Основное (материнское) хозяйствующее общество

МПЗ, услуги, прочее	0	0	0	0
---------------------	---	---	---	---

Дочерняя (зависимая) компания

МПЗ	7 631 306	8 338 336	6 051	6 203
Основные средства, НМА			977	133
Прочее	97			217

Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

МПЗ	63 297	57 426	4 268	2 535
Основные средства, НМА			12 265	2 085
Услуги			3 003	5 717
Прочее			62	
Итого	7 694 700	8 453 188	26 626	16 890

2. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Основное (материнское) хозяйствующее общество

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4
Дебиторская задолженность	0	0	0
в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	55	0
<i>Дочерняя (зависимая) компания</i>			
Дебиторская задолженность	221 059	75 624	0
в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	615	0

3. Операции по займам

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
		Получен	Погашен		
1	на 31.12.2025	2	3	4	5
					на 31.12.2025
					6

Дочерняя (зависимая) компания

Итого		248 549	273 648	29 595	
-------	--	---------	---------	--------	--

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам
		Выдан	Погашен		
1	на 31.12.2025	2	3	4	5
					на 31.12.2025
					6

Дочерняя (зависимая) компания

Итого		21 996	21 996		
-------	--	--------	--------	--	--

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Процентные расходы по займам полученным	Задолженность по процентам
		Получен	Погашен		
1	на 31.12.2024	2	3	4	5
					на 31.12.2024
					6

Дочерняя (зависимая) компания

Итого		317 889	636 470	55 345	
-------	--	---------	---------	--------	--

Наименование	Задолженность связанных сторон по займам на 31.12.2024	Займ		Процентные доходы по займам выданным	Задолженность по процентам на 31.12.2024
		Выдан	Погашен		
1	2	3	4	5	6

Дочерняя (зависимая) компания

Итого		42 678			
-------	--	--------	--	--	--

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций Поступления всего	4110	7 781 914	8 936 778
<i>в том числе от продажи продукции товаров, работ, услуг</i>	4111	7 781 914	8 614 746
<i>по основному обществу</i>		0	0
Денежные потоки от текущих операций Платежи всего, в том числе:	4120	(7 269 924)	(8 026 328)
<i>поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,</i>	4121	(6 240 693)	(6 942 336)
<i>в том числе:</i>			
<i>по основному обществу</i>		0	0
<i>Процентов по долговым обязательствам, в том числе:</i>	4123	(36 501)	(49 228)
<i>по основному обществу</i>		0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи всего, в том числе:	4220	(145 078)	(157 889)
<i>В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:</i>	4221	(145 078)	(157 889)
<i>по основному обществу</i>		0	0
<i>В связи с приобретением долговых ценных (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:</i>	4223	(21 996)	(42 678)
<i>по основному обществу</i>		0	0
Денежные потоки от финансовых операций Платежи - всего	4320	(635 027)	(1 070 425)
<i>в том числе по основному обществу</i>	4322	(350 000)	(470 000)

Конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2025 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2024 г., тыс. руб.
1	2	2
Краткосрочные вознаграждения	15 213	16 719
сумма начислений за год	12 054	12 866
страховые взносы	3 159	3 853
НДФЛ с суммы краткосрочных вознаграждений	1 444	1 674
Итого	16 657	16 719

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2025 года удержан НДФЛ в размере 1 444 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора по развитию и технической политике, главного бухгалтера, начальника юридического отдела.

3.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2025 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет в бухгалтерском учете.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2025 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2025 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2025 г. увеличение уставного капитала Общества не осуществлялось.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

5. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований. Влияние страновых рисков признается руководством Общества не существенным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем

7. Сведения о чистых активах, непрерывность деятельности

Чистые активы Общества в течение 2025 года увеличились на 217 340 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составили 742 932 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 превышает размер уставного капитала на 680 661 тыс. руб.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями,

меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

В отношении Организации Определениями Тверского районного суда г. Москвы от 25.08.2025 и 01.09.2025 года по делу № 2а-1092/2025 (с учетом принятых определений от 01.10.2025 года, 28.11.2025 года, 10.12.2025 года о частичной замене ранее принятых мер) приняты меры предварительной защиты, не исключающие использование ОС и НМА в целях осуществления основной производственной деятельности. Данные определения не ограничивают текущую операционную деятельность компании.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

Прогнозы развития


В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СИГАРЕВА Е. С. по
ДОВ. №Б/Н ОТ 22.07.2024

Генеральный директор


/Потемкин Александр Викторович

Главный бухгалтер


/Сигарева Евгения Сергеевна

