

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПФК»

(АО «ПФК»)

690091, г. Владивосток, ул. Всеволода Сибирцева, дом 15, оф.417, тел. (423)200-87-98

ИНН/КПП 2536320180/253601001

ОГРН 1192536032072

Pfk0180@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Акционерное общество «ПФК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД – 02.20 Лесозаготовки.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает пять процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Выручка Общества за отчетный период составила 195776 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1770 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен увеличением выпуска продукции и ее отгрузки на экспорт и внутренний рынок.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Нематериальных активов Акционерное общество не имеет.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске запасов в производство, отгрузке продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Расходы на продажу, учитываемые на сч. 44 в конце месяца полностью списывались в дебет сч. 90 «Продажи».

Выплата дивидендов не производилась.

Генеральный директор

Носик Е.Н.

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 974	-	-	(4 974)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 820	-	-	(2 820)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 974	-	-	(4 974)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 374	-	-	(2 374)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резер ва под обесценение	переклассифици ровано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость				накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-
	За 2024 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-
	За 2024 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	969 859	-	(969 859)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	969 859	-	(969 859)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 400	-	969 859	-	(969 859)	-	-	-	-	2 400	-
	За 2024 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	61 880 37 146	- -	- -	156 756 122 721	(146 573) (97 988)	- -	- -	- -	X X	X X	72 063 61 880	- -
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 207 10 768	- -	- -	26 531 36 314	- (113)	- -	- -	- -	- -	(45 782) (10 761)	- 36 207	16 957 36 207
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 673 25 840	- -	- -	19 982 11 856	(106 839) (61 679)	- -	- -	- -	- -	116 291 49 655	- 25 673	55 107 25 673
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 538	- -	- -	1 470 447	(1 470) (447)	- -	- -	- -	- -	(538) -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	108 773 74 104	(38 264) (35 748)	- -	- -	- -	- -	(70 509) (38 356)	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаенных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути. - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте. - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	208 706	97 088
Затраты на оплату труда	43 205	38 056
Отчисления на социальные нужды	14 572	11 953
Амортизация	3 449	3 038
Прочие затраты	87 110	52 176
Итого по элементам	357 043	202 312
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(173 323)	(706)
Итого расходы по обычным видам деятельности	183 720	203 017

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	54 364	-	25 823	-	(28 204)	-	-	-	51 698	-
	3а 2024 г.	60 539	-	31 215	-	(37 790)	-	-	-	54 364	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 873	-	4 425	-	(24 921)	-	-	-	5 377	-
	3а 2024 г.	6 564	-	26 860	-	(7 550)	-	-	-	25 873	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24 527	-	19 640	-	(1 805)	-	-	-	42 763	-
	3а 2024 г.	50 058	-	8 561	-	(33 691)	-	-	-	24 927	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	-	-	(4)	-	-	-	13	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	3	-	3	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 779	-	559	-	(19)	-	-	-	2 320	-
	3а 2024 г.	2 079	-	(300)	-	-	-	-	-	1 779	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 195	-	-	-	-	-	1 195	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	40	-	-	-	(7)	-	-	-	33	-
	3а 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 427	-	-	-	(1 427)	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 356	-	-	-	(929)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(11)	-	-	-	1
	За 2024 г.	10	-	-	7	(6)	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	-	-	(1)	-	-	-	4
	За 2024 г.	238	-	-	-	(233)	-	-	-	5
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 364	-	-	25 823	(28 204)	-	X	-	51 698
	За 2024 г.	60 639	-	-	31 215	(37 790)	-	X	-	54 364

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	60 100 60 100	- -	- -	(9 000) -	- -	- -	51 100 60 100
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	60 100 60 100	- -	- -	(9 000) -	- -	- -	51 100 60 100
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	59 115 34 412	52 349 46 878	- -	(18 882) (22 175)	- -	- -	71 290 59 115
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 426 7 194	14 424 1 586	- -	(22 816) (6 646)	- -	- -	7 034 15 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	34 725 5 139	31 744 34 569	- -	(3 789) (12 674)	- -	- -	62 680 34 725
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 -	- -	- -	(16) -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 10	- 4	- -	- (10)	- -	- -	- 4
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

