

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности

Публичного акционерного общества

«ДжетЛенд Холдинг»

за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ДжетЛенд Холдинг»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» (ОГРН 1247700201517), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В состав финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, включена доля в уставном капитале и вклад в имущество в сумме 344 756 тыс. руб., по которым наблюдаются признаки их обесценения. Резерв под обесценение этих финансовых вложений не создан. При этом аудируемое лицо провело проверку на обесценение указанных финансовых вложений и не выявило какого-либо обесценения. Количественная оценка влияния данного обстоятельства на указанный и связанные с ним показатели по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год не может быть нами произведена с достаточной надежностью. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, размер корректировок в отношении показателей строк 1170 «Финансовые вложения» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала по состоянию за 2025 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при

формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» и в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел 2 подраздел «Заявление о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о том, что, в 2025 году и за период с 01 марта 2024 г. по 31 декабря 2024 г., у аудируемого лица отсутствует выручка, отрицательный денежный поток от текущих операций составил 40 088 тыс. руб. и 12 545 тыс. руб., соответственно. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 6 «Денежные средства и денежные эквиваленты. Пояснения к отчету о движении денежных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что изменены показатели статей отчета о движении денежных средств за 2024 год, исходя из принципа сопоставимости, произведена реклассификация платежей по вкладу в имущество.

Мы также обращаем внимание на раздел 7 «Исправления в отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о том, что бухгалтерская отчетность от 01 апреля 2026 является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года. Основанием для исправления внесение в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и соответствующих дополнений и изменений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, приведенных в указанных выше разделах пояснений, внесенных аудируемым лицом в бухгалтерскую отчетность за 2025 год.

Мы также обращаем внимание на раздел 10 «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о том, что в период с 09 февраля 2026 г. по 16 марта 2026 г. были погашены займы от инвесторов платформы JetLend по инвестиционным предложениям на сумму 65 835 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за предыдущий отчетный период за период с 01 марта по 31 декабря 2024 был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30 апреля 2025 года.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в Годовом отчете Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 основой 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10725/26-ФЗ-29
от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г.
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606008321)



Татьяна Анатольевна Терехова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«30» Апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ДжетЛенд Холдинг"	по ОКПО	76670080
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731131541
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
121205, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, тер Инновационного Центра Сколково, ул Нобеля, д. 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «ФинЭкспертиза»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ДжетЛенд Холдинг"	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
Единица измерения тыс. руб.	по ОКПО	76670080		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1.	Финансовые вложения	1170	418 766	139 783	-
	в том числе:				
	Паи и акции		111 766	101 783	-
	Вклад в имущество		233 000	38 000	-
	Предоставленные займы		74 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	418 766	139 783	-
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 445	1 197	-
4.2.	Дебиторская задолженность	1230	266	2 766	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44 296	18 055	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

	Итого по разделу II	1200	47 007	22 017	-
	БАЛАНС	1600	465 773	161 800	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.3.	Уставный капитал	1310	1 049	1 000	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.3.	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	392 287	100 883	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(60 392)	(9 286)	-
	Итого по разделу III	1300	332 943	92 597	-
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.4.	Заемные средства	1410	103 329	50 165	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	103 329	50 165	-
	V. Краткосрочные обязательства				
4.4.	Заемные средства	1510	26 310	18 958	-
4.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 426	81	-
4.5.	Оценочные обязательства	1540	765	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 501	19 038	-
	БАЛАНС	1700	465 773	161 800	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
76670080		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "ДжетЛенд Холдинг"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	с 01.03.2024 по 31.12.2024
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1.	Управленческие расходы	2220	(26 125)	(6 207)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(26 125)	(6 207)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 172	226
	Проценты к уплате	2330	(8 424)	(623)
5.2.	Прочие доходы	2340	3	-
5.2.	Прочие расходы	2350	(20 732)	(2 682)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(51 106)	(9 286)
5.3.	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(51 106)	(9 286)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(51 106)	(9 286)
1.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-0,51	-0,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
76670080		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Публичное акционерное общество "ДжетЛенд Холдинг"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	-	-	-	-	-	-	-

12

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(6 661)	(6 661)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	1 000	-	-	100 883	-	-	101 883
4.3.	в том числе:								
	формирование уставного капитала		1 000	-	-	100 883	-	-	101 883
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	100 883	-	(6 661)	95 222
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	100 883	-	(6 661)	95 222
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
7.	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	(2 625)	(2 625)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	100 883	-	(9 286)	92 597

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(51 106)	(51 106)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	49	-	-	291 404	-	-	291 453
4.3.	в том числе:								
	эмиссия акций		49	-	-	291 404	-	-	291 452
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 049	-	-	392 287	-	(60 392)	332 944

Генеральный директор
(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
76670080		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "ДжетЛенд Холдинг"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	с 01.03.2024 по 31.12.2024
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	50 278	226
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
5.4.	поступление субсидии от государства		46 092	-
6.	прочие поступления	4119	4 186	226
	Платежи - всего	4120	(90 366)	(12 771)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(64 370)	(11 473)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(15 959)	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 382)	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(1 655)	(1 298)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(40 088)	(12 545)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(278 983)	(38 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(9 983)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(74 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	вклад в имущество		(195 000)	(38 000)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(278 983)	(38 000)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	369 839	68 600
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	78 930	68 500
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	290 860	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	49	100
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(24 527)	-
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(24 527)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	345 312	68 600
	Сальдо денежных потоков за период	4400	26 241	18 055
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	18 055	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	44 296	18 055
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» на 31 декабря 2025 года и за период
с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Публичное акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1247700201517 от 1 марта 2024 года.

Организационно-правовая форма - публичное акционерное общество (код ОКОПФ 12247), форма собственности ПАО «ДжетЛенд Холдинг»: частная собственность (код ОКФС 16). 25 февраля 2025 года Общество было реорганизовано из АО «ДжетЛенд Холдинг» в ПАО «ДжетЛенд Холдинг» на основании решения о регистрации проспекта акций. Количество акций, формирующих уставный капитал Общества, на момент приобретения публичного статуса составляло 100 000 000 акций с номинальной стоимостью 0,01 рубль за акцию. В течение 2025 года в результате эмиссии ценных бумаг уставный капитал был увеличен на 49 тыс. рублей, а совокупное количество акций Общества составило 104 857 538 акций. Все акции — это обыкновенные акции. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 все размещенные акции оплачены. Количество объявленных акций - 95 142 462 штуки номиналом 0,01 рубль за акцию (п.4.3 Устава Общество вправе дополнительно к размещенным акциям разместить объявленные акции: 95 142 462 обыкновенные акции номинальной стоимостью 0,01 руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года дочерним обществам ПАО «ДжетЛенд Холдинг» принадлежали 2 993 606 акций, в том числе 2 407 280 акций под владением ООО «ДжетЛенд» и 849 000 акций под владением ООО «ДжетЛенд Инвестиции». Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет: (0,49) рублей.

Показатели	за период с 01.01.2025 -31.12.2025	за период с 01.03.2024 -31.12.2024
Чистая прибыль, тыс. руб.	(51 106)	(9 286)
Чистая прибыль на обыкн. акции	-0,49	-0,09
кол-во обыкновенных акций	104 857 538	100 000 000
Базовая прибыль одну обыкновенную акцию, руб.	-0,49	-0,09

Место нахождения (юридический адрес): 121205, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Можайский, тер. Инновационного Центра Сколково, ул. Нобеля, дом 7.

Общество является коммерческой организацией с самостоятельным балансом. Общество осуществляет общее руководство производственной, коммерческой, финансовой и инвестиционной деятельностью дочернего общества. По состоянию на отчетную дату, основным видом деятельности Общества была разработка компьютерного программного обеспечения. В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному деятельность не велась, выручка отсутствует.

Дополнительно Общество осуществляет консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному деятельность не велась, выручка отсутствует.

Деятельность Общества с даты ее регистрации в РФ регламентируется законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества представляет собой единый операционный сегмент.

Численность работающих на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

Стоимость услуг по проведению аудита приведена в таблице.

Наименование организации	Период	Характер услуги	Стоимость
ПАО «ДжетЛенд Холдинг»	2025	Стоимость аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год ПАО «Джетленд Холдинг», подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности	517 тыс. руб. (без учета НДС)
	6 мес. 2025 г.	Стоимость обзорной проверки промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности ПАО «Джетленд Холдинг» за 6 месяцев 2025 года по состоянию на 30 июня 2025 года, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность»	467 тыс. руб. (без учета НДС)
	9 мес. 2025 г.	Стоимость аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год связанных сторон ПАО «Джетленд Холдинг», подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности	773 тыс. руб. (без учета НДС)
	Итого		1 757 тыс. руб. (без учета НДС)

1.2 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Состав акционеров Общества	Pharer Limited / Фарер Лимитед (36,21%) BoostBox Limited / БустБокс Лимитед (21,47%) Коротков Егор Витальевич (8,93%); Марюхта Антон Викторович (5,12%); Мовчан Дмитрий Алексеевич (4,68%); Мешковский Владислав Игоревич (4,62%); ООО «ДжетЛенд» (2,30%); Вержак Максим Владимирович (3,33%); Николаев Игорь Вячеславович (2,06%); ООО «ДжетЛенд Инвестиции» (0,81%); другие акционеры (10,47%)	Pharer Limited / Фарер Лимитед (39,05%); BoostBox Limited / БустБокс Лимитед (23,40%); Коротков Егор Витальевич (9,36%); ООО «ДжетЛенд» (5,64%) другие акционеры с долей владения менее 5% (22,55%).
Совет директоров	Хорошев Роман Петрович,	Усков Евгений Иванович

Общества	Усков Евгений Иванович, Марюхта Антон Викторович, Рыженков Михаил Александрович, Казарьян Карен Размирович, Семенов Владимир Владимирович, Киселева Евгения Петровна, Кривошеков Глеб Сергеевич, Чернов Артем Сергеевич	Хорошев Роман Петрович, Марюхта Антон Викторович, Горбунова Анна Сергеевна, Коржов Владислав Витальевич, Яшин Дмитрий Сергеевич, Стеценко Вадим Владимирович.
----------	--	--

Текущее руководство деятельностью осуществляется Генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2025 года является Хорошев Роман Петрович.

1.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Совет директоров Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы. Генеральный директор отвечает за разработку политики по управлению рисками и надзор за ее проведением.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, процентных ставок и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать его в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности.

Валютный риск

Общество не имеет операций, номинированных в иностранной валюте, поэтому руководство Общество полагает, что валютный риск не является применимым для Общества.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. На момент привлечения новых кредитов и займов руководство Общества на основании своего суждения принимает решения о том, какая ставка – фиксированная или плавающая – будет более выгодна для Общества на весь расчетный период до срока погашения задолженности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества возникает, в основном, только в отношении денежных средств и их эквивалентов.

По состоянию на отчетную дату денежные средства и их эквиваленты подвержены минимальному кредитному риску, поскольку денежные средства и их эквиваленты хранятся в банках, которые имеют высокие кредитные рейтинги от AAA до BBB+(RU) (на основе кредитных рейтингов независимых рейтинговых агентств АКРА).

Финансовые вложения в основном представляют собой операции с дочерней компанией Общества. Общество ожидает получение дивидендной доходности от дочерней компании Общества, которая является основным операционным сегментом.

Подверженность Общества кредитному риску, в основном, зависит от индивидуальных характеристик каждого дебитора. Кредитоспособность каждого нового контрагента анализируется в отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия осуществления платежей. С контрагентами, которые не соответствуют требованиям Общества в отношении кредитоспособности, не ведется хозяйственная деятельность. У контрагентов Общества нет внешних независимых кредитных рейтингов, поэтому Общество на индивидуальной основе использует суждение руководства.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи

особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Заявление о непрерывности деятельности.

В 2025 году и за период с 01 марта 2024 г. по 31 декабря 2024 г., у Общества отсутствует выручка, отрицательный денежный поток от текущих операций составил 40 088 тыс. руб. и 12 545 тыс. руб., соответственно. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Данная отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, предполагающего, что Общество сможет реализовать активы и исполнить обязательства в ходе обычной деятельности. Общество планирует получать доход от разработки компьютерного программного обеспечения, а также от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления, консультирования по вопросу выхода на организованные биржевые торги.

Кроме того, Общество ожидает регулярного распределения прибыли с принадлежащего ему ООО «ДжетЛенд».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года №34н, а также Учетной политикой Общества, федеральных стандартов бухгалтерского учета и других нормативных документов в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом руководителя №1 от 1 марта 2024 года. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя №1 от 1 марта 2024 года. Кроме того, был осуществлен переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Годовая отчетность Общества подготовлена в соответствии со стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принятая организацией Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

За 12 месяцев 2025 года Общество не производило расчеты в иностранных валютах. Общество по учету не имеет запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество использует последовательно следующие документы:

- международные стандарты финансовой отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал, вклад в имущество, заем, депозитный вклад, дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением активов в качестве финансовых вложений. Полученные от акционеров финансовые вложения в качестве вклада в капитал или вклада в имущество принимаются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Полученные от акционеров финансовые вложения в качестве вклада в капитал или вклада в имущество не имеют рыночной стоимости, поэтому Общество проводит тест на обесценение для определения необходимости создавать резерв под обесценение.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены 100% долей владения Дочерней компанией, которая представляет собой инновационную инвестиционную платформу JetLend, которая является краудлендинг-платформой для прямого онлайн-финансирования бизнеса физическими лицами и институциональными инвесторами и займами выданными Дочерним компаниям ООО «ДжетЛенд» в размере 73 млн. рублей и ООО «ДжетЛенд Инвестиции» в размере 1 млн. рублей.

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений	Первоначальная стоимость		Резерв под обесценение финансовых вложений	Текущая рыночная стоимость	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	139 783	-	-	-	139 783	-
в том числе: акции, доли	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	101 783	-	-	-	101 783	-
вклад в имущество	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	38 000	-	-	-	38 000	-
Займы выданные	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения - всего	01.01.2025 - 31.12.2025	139 783	-	278 983	-	-	-	418 766	-
в том числе: акции, доли	01.01.2025 - 31.12.2025	101 783	-	9 983	-	-	-	111 766	-
вклад в имущество	01.01.2025 - 31.12.2025	38 000	-	195 000	-	-	-	233 000	-
Займы выданные	01.01.2025 - 31.12.2025	-	-	74 000	-	-	-	74 000	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество проводило проверку на обесценение финансовых вложений и обесценение отсутствует.

4.2. Дебиторская задолженность

Таблица 2. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода (31.12.2024)	На конец периода (31.12.2025)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2 766	266
в т.ч. авансы выданные	2 766	25
прочая дебиторская задолженность	-	241
ИТОГО:	2 766	266

Авансы, выданные на 31.12.2024 представляют собой авансы по договорам оказания услуг на подготовку к выпуску и выпуск акций.

4.3. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 1 049 тыс. рублей. Уставный капитал был внесен денежными средствами в безналичном порядке в валюте Российской Федерации путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества в размере 100 тыс. рублей и неденежными средствами путем внесения долей в уставном капитале Дочерней компании, а также был увеличен в результате доп. эмиссии ценных бумаг 26 марта 2025 года.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 392 287 тыс. рублей, который включает в себя превышение согласованной учредителями стоимости вложений в Дочернюю компанию, внесенных в

качестве вклада в уставный капитал Общества, над их балансовой стоимостью, и эмиссию ценных бумаг от 26 марта 2025 года.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 1 000 тыс. рублей (100 млн. акций с номинальной стоимостью 1 копейка). Уставный капитал был внесен денежными средствами в безналичном порядке в валюте Российской Федерации путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества в размере 100 тыс. рублей и неденежными средствами путем внесения долей в уставном капитале Дочерней компании.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 100 883 тыс. рублей и представляет собой величину превышения согласованной учредителями стоимости вложений в Дочернюю компанию, внесенных в качестве вклада в уставный капитал Общества, над их балансовой стоимостью.

4.4. Займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Обществом, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с условиями договоров. Залогов под обеспечение займов нет.

Обществом были привлечены заемные средства на платформе JetLend. Расходы на привлечение займов №24764, № 25203, № 25995 и № 26606 составили 6 070 тыс. рублей в отчетном периоде.

Таблица 3. Наличие и движение заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступление		Погашение		На конец периода	
		тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты
Заемные средства (долгосрочные)	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	50 000	165	-	-	50 000	165
Заемные средства (краткосрочные)	01.03.2024 - 31.12.2024	-	-	18 500	458	-	-	18 500	458
Заемные средства (долгосрочные)	01.01.2025 - 31.12.2025	50 000	165	52 664	500	-	-	102 664	665
Заемные средства (краткосрочные)	01.01.2025 - 31.12.2025	18 500	458	32 337	5 154	(24 527)	(5 612)	26 310	
Коммерческий кредит	01.01.2025 - 31.12.2025			17 675	2 348	(17 675)	(2 348)		

Таблица 4. Сроки погашения кредитов и займов полученных

тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Ставка процент а по договору	Срок погашения	Сальдо на 31 декабря 2025 с учетом процентов
Долгосрочная часть займов полученных				
Бустбокс Лимитед	Договор процентного займа №30/08-3 от 30.08.2024 от 30 августа 2024 года	1%	02.09.2034	25 333

Фарер Лимитед	Договор процентного займа №30/08-1 от 30.08.2024 от 30 августа 2024 года	1%	02.09.2034	25 332
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 25203	20,8%	03.10.2028	16 509
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 25995	20,8%	03.11.2028	10 304
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 26606	22,88%	03.12.2028	25 851
<i>Краткосрочная часть займов полученных</i>				
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 25203	20,8%	31.12.2026	7 083
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 25995	20,8%	31.12.2026	4 199
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 26606	22,88%	31.12.2026	8 952
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 24764	22,8%	31.12.2026	6 076

Наименование кредитора	Договор	Ставка процента по договору	Срок погашения	Сальдо на 31 декабря 2024 с учетом процентов
<i>Долгосрочная часть кредитов полученных</i>				
Бустбок Лимитед	Договор процентного займа №30/08-3 от 30.08.2024	1%	02.09.2034	25 083
Фарер Лимитед	Договор процентного займа №30/08-1 от 30.08.2024	1%	02.09.2034	25 083
<i>Краткосрочная часть кредитов полученных</i>				
Белогорка Алексей Витальевич ИП	Договор процентного денежного займа от 09.12.2024	29%	09.03.2025*	1 018
Белогорка Алексей Витальевич ИП	Договор процентного денежного займа от 29.11.2024	29%	04.03.2025*	1 022
Вержак Максим Владимирович	Договор процентного денежного займа от 25.11.2024	29%	28.02.2025*	2 568
ДЖЕТЛЕНД ООО	Договор займа 1 от 20.03.2024	1%	20.03.2025	1 008
Марюхта Антон Викторович	Договор процентного денежного займа от 25.11.2024	29%	28.02.2025*	5 135
Мешковский Владислав Игоревич	Договор процентного денежного займа от 25.11.2024	29%	28.02.2025*	5 135
Николаев Игорь Вячеславович	Договор процентного денежного займа от 25.11.2024	29%	02.03.2025*	3 072

* После отчетной даты (31.12.2024) сроки погашения займов были пролонгированы на 3 месяца (май-июнь 2025 г.). По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют неиспользуемые кредитные линии.

4.5. Оценочные обязательства

Информацию об оценочных обязательствах Общество формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

Таблица 5. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	941	(176)	-	765
	за 01.03.2024 - 31.12.2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работникам	за 2025 г.	-	941	(176)	-	765
	за 01.03.2024 - 31.12.2024 г.	-	-	-	-	-

4.6. Кредиторская задолженность

Таблица 6. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода (31.12.2024)	На конец периода (31.12.2025)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 426	81
в т.ч. задолженность поставщикам	126	81
задолженность перед персоналом по оплате труда	1 492	-
задолженность по налогам и сборам	808	-
ИТОГО:	2 426	81

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью холдинговой компании и разработкой компьютерного программного обеспечения.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности

- Консультационные, юридические, аудиторские услуги;
- Расходы на организацию выпуска ценных бумаг;
- Оплата труда, страховые взносы;
- Прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Расчетно-кассовое обслуживание;
- Комиссии по привлечению инвестиций
- Проценты к уплате;
- Прочие расходы.

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

В отчетном периоде в составе управленческих расходов отражены следующие расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 8. Управленческие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за период с 01.01.2025 -31.12.2025	за период с 01.03.2024 -31.12.2024
Оплата труда	15 401	-
Аудит	5 977	5 980
Страховые взносы	3 622	-
Юридические услуги	635	
Прочее	490	227
Итого (строка 2220 ф.2)	26 125	6 207

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 № 32н, с изменениями и дополнениями, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 № 33н, с изменениями и дополнениями и другими законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету. Расходы на подготовку к выпуску и выпуск акций в сумме 60 474 тыс. руб. показаны за минусом доходов от субсидии в сумме 46 092 тыс. руб. (п. 5.4.)

Таблица 9. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и прочих расходов	за период с 01.01.2025 -31.12.2025		за период с 01.03.2024 -31.12.2024	
	Прочие доходы, (строка 2340 ф.2)	Прочие расходы, (строка 2350 ф.2)	Прочие доходы, (строка 2340 ф.2)	Прочие расходы, (строка 2350 ф.2)
Расходы на выпуск акций		(14 382)	-	(2 625)
Комиссии платформы	-	(6 070)	-	-
Комиссии банков	-	(277)	-	(57)
Прочее	3	(3)	-	-
Итого	3	(20 732)	-	(2 682)

5.3. Налог на прибыль

Налога на прибыль у Общества нет в связи с отсутствием выручки, аналогично не возникает и отложенных налогов согласно п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За период с 01.03.2024 по 31.12.2024
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах)	(53 731)	(6 661)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (2025 год: 25%; за период с 01.03.2024 по 31.12.2024: 20%)	(13 433)	(1 332)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	-
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(13 433)	(1 332)
4	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-	-

5.4. Государственная помощь

Обществом была получена субсидия на возмещение затрат на выпуск и размещение ценных бумаг технологических компаний, в том числе малых технологических компаний от автономной некоммерческой организации «Центр поддержки инжиниринга и инноваций».

Таблица 10. Государственная помощь

Наименование показателя	за период с 01.01.2025 -31.12.2025	за период с 01.03.2024 -31.12.2024
Получено бюджетных средств - всего	46 092	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		-
на финансирование текущих расходов	46 092	-
Итого	46 092	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на срок не более 90 дней.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- поступление и перечисление субсидий;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Показатели статей Отчета о движении денежных средств за 2024 год приводятся в отчетности на 31.12.2025 исходя из принципа сопоставимости, произведен рекласс платежей по вкладу в имущество из строки 4222 в строку «вклад в имущество».

Наименование показателя	Код	за период с 01.03.2024 -31.12.2024 Данные, отраженные в ОДДС, Скорректированного в отчетном периоде на 31.12.25	за период с 01.01.2025 -31.12.2025 Данные, отраженные в ОДДС, предоставленного в ИФНС по состоянию на 31.12.24	Расхождение
Денежные потоки от инвестиционных операций				
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	(38 000)	38 000
вклад в имущество		(38 000)	0	(38 000)

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства		
Расчетные счета в банках (рубли)	1 025	55
Денежные эквиваленты		
Депозиты сроком до 3-х месяцев (рубли)		18 000
Средства на брокерском счете, АО ТБанк	43 271	
Итого (строка баланса 1250)	44 296	18 055

В течение проверяемого периода, Обществу по договору об оказании услуг на финансовом рынке были оказаны услуги по совершению сделок РЕПО в рублях (биржевой овернайт). Остаток средств по сделкам РЕПО на брокерском счете в бухгалтерском балансе отражается в составе денежных средств. Средства размещаются на овернайте на 1 день и диапазон ставок 16,12% -19%

Расшифровка данных, отраженных по строкам прочих платежей за отчетный период:

Таблица 12. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

тыс. руб.

Наименование	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
НДС	1 548	1 241
Прочее	107	57
Итого по стр. 4129	1 655	1 298

Таблица 13. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»

тыс. руб.

Наименование	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
Проценты по депозитам	4 186	226
Итого по стр. 4119	4 186	226

Расхождения между поступлениями и погашения заемных средств за 2025 год в сумме 84 335 тыс. руб. и 23 861 тыс. руб., отраженными в разделе 4.4 указанных пояснений с данным отчетом о движении денежных средств за 2025 год по строке 4311 «Получение кредитов и займов» и строке 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» в сумме 78 930 тыс. руб. и 24 527 тыс. руб. Расхождение составляет 5 405 тыс. руб. и 667 тыс. руб., это связано с удержанием комиссии платформы при поступлении средств на счет.

7. ИСПРАВЛЕНИЯ В ОТЧЕТНОСТИ

Отчетность от 01.04.2026 является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2026. Основанием для исправления являлось внесение изменений в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, и соответствующих дополнений и изменений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2024	сумма корректировки	сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2024	Основание для корректировки
Дебиторская задолженность	1230	5 391	(2 625)	2 766	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным отражением расходов
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 661)	(2 625)	(9 286)	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным отражением расходов

Отчет о финансовых результатах за 2025

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки за 2025	сумма корректировки	сумма после корректировки за 2025	Основание для корректировки
Прочие расходы	2350	(23 357)	2 625	(20 732)	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным

					отражением расходов
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, Чистая прибыль, Совокупный финансовый результат	2300, 2400, 2500	(53 731)	2 625	(51 106)	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным отражением расходов

Отчет о финансовых результатах за период с 01.03.2024 по 31.12.2024

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки за период с 01.03.2024 по 31.12.2024	сумма корректировки	сумма после корректировки за период с 01.03.2024 по 31.12.2024	Основание для корректировки
Прочие расходы	2350	(57)	(2 625)	(2 682)	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным отражением расходов
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения, Чистая прибыль, Совокупный финансовый результат	2300, 2400, 2500	(6 661)	(2 625)	(9 286)	Исправление существенной ошибки, связанной с некорректным отражением расходов

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Общество является 100% материнской компанией ООО «ДжетЛенд».

По состоянию на 31 декабря 2025 года связанными сторонами для Общества являются:

Дочерние компании	ООО «ДжетЛенд» ООО «ДжетЛенд Инвестиции» ООО «ДжетЛенд Глобал» (образовано в соответствии с законодательством Республики Армения)
Аффилированные лица (физические лица), находящиеся с Обществом в отношениях значительного влияния:	Хорошев Роман Петрович, Усков Евгений Иванович
Общества, находящиеся под контролем аффилированных лиц:	Pharer Limited / Фарер Лимитед (Гонконг), BoostBox Limited / Бустбокс Лимитед (Гонконг)
Основной управленческий персонал (члены Совета директоров)	Хорошев Роман Петрович, Усков Евгений Иванович, Марюхта Антон Викторович, Рыженков Михаил Александрович, Казарьян Карен Размирович, Семенов Владимир Владимирович, Киселева Евгения Петровна, Кривошеков Глеб Сергеевич, Чернов Артем Сергеевич

Контролирующие стороны и бенефициарный владелец

Мажоритарным акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является Pharer Limited / Фарер Лимитед (36,21 % акций).

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое в конечном счете прямо или через третьих лиц имеет участие более 25% в капитале Общества либо имеет возможность контролировать действия Общества) является Хорошев Роман Петрович.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: дочерняя компания, прочие аффилированные лица и другие связанные стороны, основной управленческий персонал.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Информация относительно сроков по полученным займам представлена в разделе 4.4 «Займы полученные». По остальным связанным сторонам расчеты имеют краткосрочный характер. Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Таблица 14. Операции со связанными сторонами

	тыс. руб.	
	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
Операции с дочерними компаниями		
Осуществление вклада в имущество Общества - УК	9 983	101 783
Осуществление денежного вклада в имущество Общества - ДК	195 000	38 000
Получение займа / погашение займа (с минусом)	(1 000)	1 000
Начисление процентов по выданному займу	115	-
Выдача займа (с минусом)/возврат займа	(74 000)	-
Начисление процентов по полученному займу	6	8
Погашение процентов по выданному займу	14	-
Комиссии за получение займов	(6 070)	-
Операции с Обществами, находящиеся под контролем аффилированных лиц		
Получение займа / погашение займа (с минусом)	-	50 000
Начисление процентов по полученному займу	500	165

	тыс. руб.	
Связанные стороны	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
По дочерним компаниям		
Выданные займы	74 000	-
Проценты по выданному займу	114	-
Полученные займы	78 972	1 000
Проценты по займам полученным	2	8
По Обществам, находящимся под контролем аффилированных лиц		
Полученные займы с процентами	50 000	50 000
Проценты по займам полученным	665	125

Операции с основным управленческим персоналом (Марюхта А.В.):

Основной управленческий персонал	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
Получение займа / погашение займа (с минусом)	(5 000)	5 000
Начисление процентов по полученному займу	383	165
Погашение процентов по полученному займу	(518)	

Физические лица, находящиеся с Обществом в отношениях значительного влияния (Хорошев Р.П., Усков Е.И.)

Лица, находящиеся с Обществом в отношениях значительного влияния	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
--	--	--

Осуществление вклада в УК Общества	-	70 076
------------------------------------	---	--------

Денежные потоки со связанными сторонами:

Денежные потоки	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
1	2	3
Операции с дочерними компаниями		
Осуществление вклада в УК	(9 983)	
Осуществление денежного вклада в имущество Общества	(195 000)	(38 000)
Получение займа /(с минусом)	85 000	1 000
Погашение займа полученного	(7 027)	
Выдача займа (с минусом)/возврат займа	(74 000)	-
Погашение процентов по выданному займу	14	-
Погашение процентов по займу полученному	(3 757)	-
Операции с Обществами, находящиеся под контролем аффилированных лиц		
Получение займа / погашение займа (с минусом)	-	50 000

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производились.

В 2025 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	за период с 01.01.2025 - 31.12.2025	за период с 01.03.2024 - 31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	7 706	-
Оплата труда за отчетный период	6 325	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 381	-
Выплата дивидендов	-	-

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных выше, отсутствуют.

Выплаты на основе акций

В ноябре 2024 года генеральный директор дочерней организации утвердил мотивационную программу работников дочерней организации. Период действия Мотивационной программы – с 1 января 2023 года по май 2025 года. Программа имела целью поощрение работников дочернего общества, повышение их заинтересованности в результатах деятельности дочернего общества, а также мотивацию сотрудников к долгосрочной трудовой деятельности в дочернем обществе.

В рамках Программы сотрудникам дочерней организации передавались акции Общества в соответствии с утвержденным Программой графиком по номинальной стоимости (0,01 рубля).

В 2024 году было распределено 1 658 329 акций между сотрудниками дочерней организации.

В 2025 году было распределено 4 569 285 акций между сотрудниками дочерней организации.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Перечень отчетных сегментов определен Обществом на 2025 год в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В Обществе определен один отчетный сегмент - разработка компьютерного программного обеспечения.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

С отчетной даты по дату составления настоящей отчетности Общество произошли следующие события:

9 февраля 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 24764 на сумму 6 076 тыс. рублей.

18 марта 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 25203 на сумму 22 462 тыс. рублей.

20 марта 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 25995 на сумму 13 833 тыс. рублей.

16 марта 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 26606 на сумму 23 464 тыс. рублей.

Общество привлекло 7 займов от инвесторов платформы JetLend по 10 000 тыс. рублей в период с 11 марта 2026 года по 19 марта 2026 года и погасило 1 заем от инвесторов платформы JetLend по 10 000 тыс. рублей 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

«01» апреля 2026 года



/Р.П. Хорошев/
(расшифровка подписи)

