

Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг»

**за период с 1 марта 2024 года (дата образования) по
31 декабря 2024 года**

Аудиторское заключение независимых аудиторов

**Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг»**

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» (с 25 февраля 2025 года – Публичное акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг»; далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за период с 1 марта 2024 года (дата образования) по 31 декабря 2024 года, отчета об изменениях капитала за период с 1 марта 2024 года (дата образования) по 31 декабря 2024 года и отчета о движении денежных средств за период с 1 марта 2024 года (дата образования) по 31 декабря 2024 года, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за период с 1 марта 2024 года (дата образования) по 31 декабря 2024 года в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита 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 по этим вопросам.

Соблюдение требований федерального закона №115-ФЗ «ПОД/ФТ/ФРОМУ»

См. пояснение 1.3 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>В отчетном периоде Банком России была осуществлена проверка соблюдения требований федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - ПОД/ФТ/ФРОМУ) в отношении дочернего общества Компании.</p> <p>По результатам проверки регулирующим органом были установлены различные признаки нарушений дочерним обществом Компании требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, а также отдельные нарушения дочерним обществом Компании правил внутреннего контроля. Кроме того, по результатам проверки были выявлены отдельные недостатки в системе внутренних контролей (далее - СВК) по соблюдению требований ПОД/ФТ/ФРОМУ, что свидетельствует о том, что СВК по соблюдению требований ПОД/ФТ/ФРОМУ в дочернем обществе Компании является неэффективной.</p> <p>Данный вопрос стал одной из ключевых областей, на которой был сосредоточен наш аудит, в связи с необходимостью применения профессионального суждения руководством в формировании ожидания об отсутствии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности дочернего общества Компании продолжать непрерывно свою деятельность.</p>	<p>Мы получили и проанализировали предписание Банка России по проведенной проверке, а также ответ дочернего общества Компании на полученное предписание Банка России в отношении выявленных нарушений требований законодательства о ПОД/ФТ/ФРОМУ и недостатков контроля, а также исполнения постановления Банка России о наложении штрафа по делу об административном правонарушении.</p> <p>Мы проанализировали нарушения и недостатки контроля, которые выявила рабочая группа Банка России при проверке, и ответные меры дочернего общества Компании на выявленные нарушения и недостатки СВК в отношении ПОД/ФТ/ФРОМУ.</p> <p>Мы провели дополнительные опросы ответственных сотрудников дочернего общества Компании для выяснения ответных мер на выявленные нарушения и недостатки контроля, а также расширили выборки для проведения процедур по существу в отношении ПОД/ФТ/ФРОМУ.</p> <p>Мы также проанализировали раскрытия информации в отношении данной проверки в бухгалтерской отчетности Компании на предмет полноты, аккуратности раскрываемой информации и ее влияния на выводы руководства об отсутствии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2024 год и Отчете эмитента за 2024 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2024 год и Отчет эмитента за 2024 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, 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.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ 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 Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании 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 Компания 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 Советом директоров, доводя до его 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 Совету директоров, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов.



Албу Сергей Александрович

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906104861, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 12/25 от 9 января 2025 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

30 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 года

Организация	Акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКПО	76670080
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	9731131541
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.20
Местонахождение (адрес)	121205, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, тер Инновационного Центра Сколково, ул Нобеля, дом 7	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО «Кэпт»		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1.	Финансовые вложения	1170	139 783	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	139 783	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 197	-	-
4.2.	Дебиторская задолженность	1230	5 391	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 055	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 643	-	-
	БАЛАНС	1600	164 426	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.3.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.3.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	100 883	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 661)	-	-
	Итого по разделу III	1300	95 222	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.4.	Заемные средства	1410	50 165	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	50 165	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.4.	Заемные средства	1510	18 958	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	81	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 039	-	-
	БАЛАНС	1700	164 426	-	-

Руководитель

(подпись)

"ДЖЕТАБЕНД"
ХОЛДИНГИбрагимов Роман Петрович
(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 марта 2024 по 31 декабря 2024 года

Организация <u>Акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг»</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности <u>Деятельность холдинговых компаний</u>		по ОКПО	76670080		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	9731131541		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	1 марта – 31 декабря 2024 г.	1 января – 31 декабря 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1.	Управленческие расходы	2220	(6 207)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 207)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	226	-
	Проценты к уплате	2330	(623)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(57)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 661)	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 661)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	1 марта – 31 декабря 2024 г.	1 января – 31 декабря 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 661)	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 Ходун Роман Петрович
 (расшифровка подписи)
 ХОЛДИНГ

30 апреля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за период с 1 марта 2024 по 31 декабря 2024 года

Организация Акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
76670080		
9731131541		
64.20		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	-	-	-	-
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 000	-	100 883	-	-	101 883
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
создание юридического лица	3317	1 000	-	100 883	-	-	101 883
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 661)	(6 661)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 661)	(6 661)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	100 883	-	(6 661)	95 222

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	95 222	-	-

Руководитель

(подпись)



Дядченко Роман Петрович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 марта 2024 по 31 декабря 2024 года

Организация Акционерное общество «ДжетЛенд Холдинг»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
76670080		
9731131541		
64.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	1 марта – 31 декабря 2024 г.	1 января – 31 декабря 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	226	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	226	-
Платежи - всего	4120	(12 771)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 473)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 298)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 545)	-
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	(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	(38 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 000)	-

Наименование показателя	Код	1 марта – 31 декабря 2024 г.	1 января – 31 декабря 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	68 600	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	68 500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	100	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	68 600	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 055	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 055	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Хорошев Роман Петрович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» за период с 1 марта 2024 года по 31 декабря 2024 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 Акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2024 года и за период с 1 марта по 31 декабря 2024 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.

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 - непубличное акционерное общество (код ОКОПФ 12267), форма собственности АО «ДжетЛенд Холдинг»: частная собственность (код ОКФС 16). 25 февраля 2025 года Общество было реорганизовано из АО «ДжетЛенд Холдинг» в ПАО «ДжетЛенд Холдинг».

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. Основной вид деятельности Общества - деятельность холдинговых компаний.

Деятельность Компании представляет собой единый операционный сегмент.

Численность работающих на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

1.2 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества. Состав акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

- Pharer Limited / Фарер Лимитед (39,051292%);
- BoostBox Limited / БустБокс Лимитед (23,4015%);
- Коротков Егор Витальевич (9,35676%);
- ООО «ДжетЛенд» (5,6389%);
- другие акционеры с долей владения менее 5% (22,55%).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

- Усков Евгений Иванович – Председатель Совета директоров,
- 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 2024 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 Общества 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, которая имеет стабильный кредитный рейтинг на уровне ruBB+ (на основе кредитного рейтинга независимого рейтингового агентства «Эксперт РА»). 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. По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность представлена выданными авансами в размере 5 391 тыс. рублей, которые будут зачтены в 2025 году. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует. У контрагентов Общества нет внешних независимых кредитных рейтингов, поэтому Общество на индивидуальной основе использует суждение руководства. Общество провело анализ кредитоспособности дебиторов, на основании которого Общество приняла решение не начислять резерв по сомнительным долгам на отчетную дату.

Риски в отношении соблюдения 115-ФЗ «ПОД/ФТ/ФРОМУ»

Дочерняя компания ООО «ДжетЛенд» (далее – «Дочерняя компания») является некредитной финансовой организацией - оператором инвестиционной платформы. К деятельности операторов инвестиционных платформ применяются требования федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года (согласно ст. 5 указанного закона).

Указанный нормативный правовой акт определяет обязанности некредитной финансовой организации в части контроля за проводимыми операциями на предмет их направленности на совершение противоправных действий, таких как отмывание доходов, полученных преступным путем, финансирование терроризма, финансирование распространения оружия массового уничтожения.

В отчетном периоде Банком России была осуществлена Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (ПОД/ФТ/ФРОМУ) в Дочерней компании.

По результатам проверки регулирующим органом были установлены различные признаки нарушений Обществом

требований законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ, а также отдельные нарушения Обществом Правил внутреннего контроля. Кроме того, по результатам проверки были выявлены отдельные недостатки в системе внутренних контролей (далее – СВК) по соблюдению требований ПОД/ФТ/ПРОМУ, что свидетельствовало о том, что СВК по соблюдению требований ПОД/ФТ/ПРОМУ в Дочерней компании являлась неэффективной.

В конце отчетного периода Дочерняя компания направила ответ в Банк России на Предписание № 43-10-2/456 от 25 октября 2024 года в части исправления нарушений в сфере ПОД/ФТ/ПРОМУ. По результатам рассмотрения ответа Дочерней компании на Предписание 18 февраля 2025 года Банк России вынес постановление №25- 77/3110- 1 о наложении штрафа по делу об административном правонарушении №ТУ-14-ЮЛ-25-77 в размере 150 тыс. рублей. 5 марта 2025 года Дочерняя компания оплатила данный штраф.

Основываясь на этих факторах, руководство Общества и Дочерней компании имеет разумные основания полагать, что существенная неопределенность, которая может вызвать сомнения в способности Общества и Дочерней компании продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует. В ответ на выявленные нарушения Дочерней компанией были разработаны новые контрольные процедуры и прорабатывается проект обновленной версии Положения по внутреннему контролю, внесены разработки в деятельность Платформы, исключаяющие возникновение выявленных нарушений в будущем, проведена работа с сотрудниками Дочерней компании. В конце февраля 2025 года Обществом был сформирован Департамент внутреннего аудита и рисков, деятельность которого распространяется на Дочернюю компанию. Руководство Общества полагает, что улучшение работы в части более точного соблюдения требований Федерального закона №115-ФЗ и автоматизация указанных процессов положительно скажется на деятельности Дочерней компании.

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. Кроме того, во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%. С одной стороны, это риски изменений, с другой стороны государство активно поддерживает развитие технологических компаний, к которым относится деятельность Дочерней компании Общества.

Данная бухгалтерская 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.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована 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 на 2024 год, утвержденной приказом руководителя №1 от 1 марта 2024 года. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя №1 от 1 марта 2024 года.

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.

В 2024 году Общество не производило расчеты в иностранных валютах.

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, 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.

Финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. 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.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены 100% долей владения Дочерней компанией (ООО «ДжетЛенд»), которая представляет собой инновационную инвестиционную платформу JetLend, которая является краудлендинг-платформой для прямого онлайн-финансирования бизнеса физическими лицами и институциональными инвесторами.

Финансовые вложения в виде долей были внесены в качестве вложения в собственный капитал учредителями по согласованной учредителями стоимости.

Таблица 1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода (01.03.2024)		Изменения за период				На конец периода (31.12.2024)	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обеспечение финансовых вложений	Первоначальная стоимость		Резерв под обеспечение финансовых вложений	Текущая рыночная стоимость	Первоначальная стоимость	Резерв под обеспечение 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	(-)

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не идентифицировало наличие условий существенного снижения стоимости финансовых вложений. Таким образом, финансовые вложения, подлежащие обесценению в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода (01.03.2024)	На конец периода (31.12.2024)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	5 391
	за 2023 г.	-	-
в т.ч. авансы выданные	за 2024 г.	-	5 391
	за 2023 г.	-	-
ИТОГО:	за 2024 г.	-	5 391
	за 2023 г.	-	-

4.3. Капитал

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.

17 февраля 2025 года Банк России утвердил допэмиссию в объеме 10 млн. акций по номинальной стоимости 1 копейка каждая.

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 до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

Таблица 3. Наличие и движение заемных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода (01.03.2024)		Поступление		Погашение		На конец периода (31.12.2024)	
		тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты
Заемные средства (долгосрочные)	за 2024 г.	-	-	50 000	165	(-)	(-)	50 000	165
Заемные средства (краткосрочные)	за 2024 г.	-	-	18 500	458	(-)	(-)	18 500	458

Таблица 4. Сроки погашения кредитов полученных

тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Ставка процента по договору	Срок погашения	Сальдо на 31 декабря 2024 с учетом процентов
<i>Долгосрочная часть кредитов полученных</i>				
Бустбокс Лимитед	Договор процентного займа №30/08-3 от 30.08.2024	1%	02.09.2034	25 083
Фарсер 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
ДЖЕТ.ЛЕНД 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 сроки погашения займов были пролонгированы на 3 месяца (май-июнь 2025 г.).

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют неиспользуемые кредитные линии.

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.

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

Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности

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

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Расчетно-кассовое обслуживание;
- 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 5. Управленческие расходы

Наименование	тыс. руб.
	за период с 1 марта по 31 декабря 2024 г.
Расходы на аудит	5 980
Прочес	227
Итого (строка 2220 ф.2)	6 207

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:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

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.

Таблица 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	тыс. руб.
	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства	
Расчетные счета в банках (рубли)	55
Депозиты сроком до 3-х месяцев (рубли)	18 000
Итого (строка баланса 1250)	18 055

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

Таблица 7. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

Наименование	тыс. руб.
	за период с 1 марта 2024 года по 31 декабря 2024 года
НДС	1 241
Расходы на услуги банков	57
Итого по стр. 4129	1 298

7. 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».

В 2024 году и по состоянию на 31 декабря 2024 года связанными сторонами для Общества являются:

Дочерняя компания	ООО «ДжетЛенд»
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, Горбунова Анна Сергеевна, Коржов Владислав Витальевич, Яшин Дмитрий Сергеевич, Стеценко Вадим Владимирович

Контролирующие стороны и бенефициарный владелец

Мажоритарным акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года является Pharer Limited / Фарер Лимитед (39,051292 % 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.

Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской 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.

Таблица 8. Операции со связанными сторонами за период с 1 марта 2024 года по 31 декабря 2024 года

	тыс. руб. за период с 1 марта по 31 декабря 2024 г.
Операции с дочерней компанией	
Осуществление денежного вклада в имущество Дочерней компании	38 000
Получение займа	1 000
Начисление процентов по полученному займу	8
Внесение денежного вклада дочерней компании в уставный капитал Общества	73
Операции с акционерами	
Осуществление вклада в уставный и добавочный капитал путем внесения долей владения в ООО «ДжетЛенд»	101 783
в том числе: аффилированные лица (физические лица), находящиеся с Обществом в отношениях значительного влияния	70 049
Операции с аффилированными лицами (физические лица), находящимися с Обществом в отношениях значительного влияния	
Вклад в уставный капитал	27
Операции с обществами, находящимися под контролем аффилированных лиц	
Получение займов	50 000
Начисление процентов по займам	165
Операции с основным управленческим персоналом	
Получение займов	5 000
Начисление процентов по займам	135

Таблица 9. Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024 года

	тыс. руб. Сальдо на 31 декабря 2024 г.	
	Активы	Обязательства
Операции с дочерней компанией		
Задолженность по займам с учетом процентов	-	1 008
Финансовые вложения	139 783	-
Операции с обществами, находящимися под контролем аффилированных лиц		
Задолженность по займам с учетом процентов	-	50 165
Операции с основным управленческим персоналом		
Задолженность по займам с учетом процентов	-	5 135

В 2024 году Общество не производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу.

Выплаты на основе акций

В ноябре 2024 года генеральный директор дочерней организации утвердил мотивационную программу работников дочерней организации (далее – «Программа») сроком действия с 1 января 2023 года по 31 декабря 2026 года. Опционная программа имеет 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 передаются акции Общества в соответствии с утвержденным Программой графиком по номинальной стоимости (0,01 рубля). Максимальное число акций, принадлежащих дочерней организации, предназначенных для передачи сотрудникам дочерней организации в рамках программы, составило 7,3 млн. акций (7.3% от общего количества акций Общества).

7 ноября 2024 года приказом генерального директора дочерней организации было утверждено к распределению за 2023 год и 3 квартала 2024 года 1 660 106 акций между 132 сотрудниками дочерней организации.

8. 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.

25 февраля 2025 года Общество было реорганизовано из АО «ДжетЛенд Холдинг» в ПАО «ДжетЛенд Холдинг».

На основании Решения единственного участника №1 от 5 марта 2025 года Общество осуществило денежный вклад в Дочернюю компанию в размере 5 млн. рублей для целей развития инвестиционной платформы JetLend.

Акции Общества с 5 марта 2025 года включены в третий уровень листинга СПб Биржи. Акции присвоен тикер

ЛЕП. С 26 марта 2025 года СПб Биржа начала торги акциями Общества с ценой размещения одной акции в размере 60 рублей. В ходе IPO Общество фактически разместило 4 857 538 акций по цене 60 рублей за акцию.

На основании Репения единственного участника №2 от 1 апреля 2025 года Общество осуществило денежный вклад в Дочернюю компанию в размере 190 млн. рублей.

7 апреля 2025 года Дочерняя компания приобрела акции Общества в размере 2 166 666 штук на сумму 130 млн. рублей.

Генеральный директор

«30» апреля 2025 года


(подпись)

В.П. Коротчев/
(прошито/проштамп подписи)