

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 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

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
			30	06	2026
Организация: Публичное акционерное общество "ДЖЕТЛЕНД ХОЛДИНГ"		по ОКПО	76670080		
Единица измерения тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.1	Финансовые вложения	1170	412 266	418 766	139 783
	в том числе:				
	Паи и акции		111 766	111 766	101 783
	Вклад в имущество		233 000	233 000	38 000
	Предоставленные займы		67 500	74 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	412 266	418 766	139 783
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 695	2 445	1 197
	в том числе:				
	НДС, начисленный по отгрузке		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.2	Дебиторская задолженность	1230	1 618	266	2 766
	в том числе:				
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 377	44 296	18 055
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	20 689	47 007	22 017
	БАЛАНС	1600	432 955	465 773	161 800

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.3	Уставный капитал	1310	1 049	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	392 287	100 883
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(61 432)	(60 392)	(9 286)
	Итого по разделу III	1300	331 904	332 943	92 597
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.4	Заемные средства	1410	84 488	103 329	50 165
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	84 488	103 329	50 165
	V. Краткосрочные обязательства				
4.4	Заемные средства	1510	15 064	26 310	18 958
4.6	Кредиторская задолженность	1520	965	2 426	81
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
4.5	Оценочные обязательства	1540	534	765	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 563	29 501	19 038
	БАЛАНС	1700	432 955	465 773	161 800

Генеральный директор
(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

27 августа 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "ДЖЕТЛЕНД ХОЛДИНГ"
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
76670080		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1	Управленческие расходы	2220	(6 565)	(70 771)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 565)	(70 771)
	Доходы от участия в других организациях	2310	16 000	-
	Проценты к получению	2320	1 575	1 987
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	(6 123)	(1 560)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	-	3
5.2	Прочие расходы	2350	(5 926)	(187)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(1 039)	(70 528)
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	(1 039)	(70 528)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 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	(1 039)	(70 528)
1.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0,01)	(0,67)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович

(расшифровка подписи)

27 августа 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ДЖЕТЛЕНД ХОЛДИНГ"
Единица измерения тыс. руб.

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

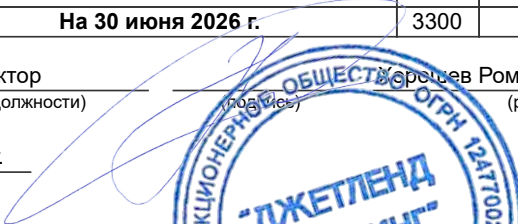
Коды		
0710004		
30	06	2026
76670080		
384		

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	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	1 000	-	-	100 883	-	(6 661)	95 222
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	(2 625)	(2 625)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	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 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(70 528)	(70 528)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	49	-	-	-	-	-	49
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	291 404	-	-	291 404
	На 30 июня 2025 г.	3250	1 049	-	-	392 287	-	(79 814)	313 522
4.3	На 31 декабря 2025 г.	3200	1 049	-	-	392 287	-	(60 392)	332 944
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	1 049	-	-	392 287	-	(60 392)	332 944

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	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(1 040)	(1 040)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	1 049	-	-	392 287	-	(61 432)	331 904

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Хорошев Роман Петрович
(расшифровка подписи)

27 августа 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: <u>Публичное акционерное общество "ДЖЕТЛЕНД ХОЛДИНГ"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
			0710005		
			30	06	2026
			76670080		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 221	1 987
	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	-	-
6	прочие поступления	4119	1 221	1 987
	Платежи - всего	4120	(14 930)	(59 008)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(937)	(52 587)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 457)	(5 134)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 656)	(96)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	-
6	прочие платежи	4129	(1 880)	(1 191)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 709)	(57 021)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	22 500	-
	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	6 500	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 000	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	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	-	-
	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	22 500	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	64 127	290 909
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	64 127	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	290 909
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(100 837)	(223 941)
	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	(100 837)	(18 968)
	вклад в имущество		-	(204 973)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(36 710)	66 968
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(27 919)	9 947
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	44 296	18 055
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	16 377	28 002
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Хорошев Роман Петрович

(расшифровка подписи)

27 августа 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Публичного акционерного общества «ДжетЛенд Холдинг» на 30 июня 2026 года и за период
с 1 января 2026 года по 30 июня 2026 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 30 июня 2026 года и за период с 1 января по 30 июня 2026 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 30.06.2026, 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 30 июня 2026 года дочерним обществам ПАО «ДжетЛенд Холдинг» принадлежали 2 872 777 акций, в том числе 2 319 527 акций под владением ООО «ДжетЛенд» и 553 250 акций под владением ООО «ДжетЛенд Инвестиции». Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет: (0,01) рублей.

Показатели	за период с 01.01.2026 -30.06.2026	за период с 01.01.2025 -30.06.2025
Чистая прибыль, тыс. руб.	(1 039)	(70 528)
Чистая прибыль на обыкновенн. акции	-0,01	-0,67
кол-во обыкновенных акций	104 857 538	104 857 538
Базовая прибыль одну обыкновенную акцию, руб.	-0,01	-0,67

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 30 июня 2026 года составила 3 человека.

Численность работающих на 30 июня 2025 года составила 3 человека.

1.2. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

	на 30 июня 2026 года	на 31 декабря 2025 года
Состав акционеров Общества	Pharer Limited / Фарер Лимитед (36,15%) BoostBox Limited / БустБокс Лимитед (21,33%) Коротков Егор Витальевич (8,93%); Марюхта Антон Викторович (4,99%); Мовчан Дмитрий Алексеевич (4,68%); Мешковский Владислав Игоревич (4,75%) ООО «ДжетЛенд» (2,21%); Вержак Максим Владимирович (3,33%); Николаев Игорь Вячеславович (1,99%); ООО «ДжетЛенд Инвестиции» (0,52%); другие акционеры (11,12%)	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%)
Совет директоров Общества	Хорошев Роман Петрович, Усков Евгений Иванович, Марюхта Антон Викторович, Рыженков Михаил Александрович, Казарьян Карен Размикович, Семенов Владимир Владимирович, Киселева Евгения Петровна, Чернов Артем Сергеевич, Паламарчук Максим Васильевич.	Хорошев Роман Петрович, Усков Евгений Иванович, Марюхта Антон Викторович, Рыженков Михаил Александрович, Казарьян Карен Размикович, Семенов Владимир Владимирович, Киселева Евгения Петровна, Кривошеков Глеб Сергеевич, Чернов Артем Сергеевич

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

Генеральным директором Общества на 30 июня 2026 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. В отчетном периоде Общество получило дивиденды от дочерней компании, что подтверждает наличие платежеспособности основной операционной единицы.

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.

За период с 01 января 2026 г. по 30 июня 2026 г. и с 01 января 2025 г. по 30 июня 2025 г. у Общества отсутствует выручка, а отрицательный денежный поток от текущих операций составил 13 709 тыс. руб. и 57 021 тыс. руб., соответственно. Данная ситуация может указывать на наличие существенной неопределенности.

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».

Договоров, которые заключены на разработку программного обеспечения и консультирование на отчетную дату нет. Общество продолжает свою деятельность.

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». 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 1 полугодие 2026 года Общество не производило расчеты в иностранных валютах. Общество по учету не имеет запасов по состоянию на 30 июня 2026 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 периода 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. В 1 полугодии 2026 года произошло частичное погашение займа от ООО «ДжетЛенд» в размере 6 500 тыс.руб.

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	01.01.2025 -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	-
Долгосрочные финансовые вложения - всего	01.01.2026 -30.06.2026	418 766	-	-	(6 500)	-	-	412 266	-
в том числе: акции, доли	01.01.2026 -30.06.2026	111 766	-	-	-	-	-	111 766	-
вклад в имущество	01.01.2026 -30.06.2026	233 000	-	-	-	-	-	233 000	-
Займы выданные	01.01.2026 -30.06.2026	74 000	-	-	(6 500)	-	-	67 500	-

По состоянию на 30 июня 2026 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 (31.12.2025)	На конец периода (30.06.2026)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	266	1 618
в т.ч. авансы выданные	25	22
прочая дебиторская задолженность	241	1 596
ИТОГО:	266	1 618

Прочая дебиторская задолженность на 30.06.2026 г. представляет собой начисленные проценты по выданным займам, а также пополнения счета инвестора на платформе JetLend для исполнения программы выкупа долгов.

4.3. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2026 года составил 1 049 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2026 года изменений размера и структуры уставного капитала не происходило.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 1 049 тыс. рублей. Уставный капитал был внесен денежными средствами в безналичном порядке в валюту 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 Общества по состоянию на 30 июня 2026 года составил 392 287 тыс. рублей. В течение 1 полугодия 2026 года изменений величины и структуры добавочного капитала не происходило.

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.

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 №29037, № 29087, № 29100, № 29138, № 29145, № 29185 и № 29198 составили 5 873 тыс. рублей в отчетном периоде. Займы № 29037 и № 29087 были досрочно погашены в отчетном периоде.

Таблица 3. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступление		Погашение		На конец периода	
		тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты	тело	проценты
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	-
Заемные средства (долгосрочные)	01.01.2026 -30.06.2026	102 664	665	50 652	248	(69 741)	-	83 575	913
Заемные средства (краткосрочные)	01.01.2026 -30.06.2026	26 310	-	19 348	5 770	(31 097)	(5 267)	14 561	503

Таблица 4. Сроки погашения кредитов и займов полученных

тыс. руб.				
Наименование кредитора	Договор	Ставка процента по договору	Срок погашения	Сальдо на 30 июня 2026 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	25 457
Фарер Лимитед	Договор процентного займа №30/08-1 от 30.08.2024 от 30 августа 2024 года	1%	02.09.2034	25 457
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29100	17,7%	03.04.2029	6 728
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29138	17,7%	03.04.2029	6 709
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29145	17,7%	03.04.2029	6 722
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29185	17,7%	03.04.2029	6 715
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29198	17,7%	03.04.2029	6 700
Краткосрочная часть займов полученных				
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29100	17,7%	30.06.2027	3 033

Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29138	17,7%	30.06.2027	2 973
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29145	17,7%	30.06.2027	3 017
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29185	17,7%	30.06.2027	3 018
Инвесторы платформы JetLend	Инвестиционное предложение № 29198	17,7%	30.06.2027	3 023

Наименование кредитора	Договор	Ставка процента по договору	Срок погашения	Сальдо на 31 декабря 2025 с учетом процентов
<i>Долгосрочная часть кредитов полученных</i>				
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 кредитов 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

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 30 июня 2026 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 01.01.2026 - 30.06.2026 г.	765	-	-	(231)	534
	за 2025 г.	-	941	(176)	-	765
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работникам	за 01.01.2026 - 30.06.2026 г.	765	-	-	(231)	534
	за 2025 г.	-	941	(176)	-	765

4.6. Кредиторская задолженность

Таблица 6. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.		
Наименование показателя	На начало периода (31.12.2025)	На конец периода (30.06.2026)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 426	965
в т.ч.		
задолженность поставщикам	126	560
задолженность перед персоналом по оплате труда	1 492	136
задолженность по налогам и сборам	808	269
ИТОГО:	2 426	965

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 01.01.2026 -30.06.2026	за период с 01.01.2025 -30.06.2025
Выпуск акций	-	55 589
Оплата труда	3 912	5 180
Страховые взносы	1 331	1 564
Аудит	1 127	240
Юридические услуги	191	8 066
Прочее	4	132
Итого (строка 2220 ф.2)	6 565	70 771

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.

Таблица 9. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и прочих расходов	за период с 01.01.2026 -30.06.2026		за период с 01.01.2025 -30.06.2025	
	Прочие доходы, (строка 2340 ф.2)	Прочие расходы, (строка 2350 ф.2)	Прочие доходы, (строка 2340 ф.2)	Прочие расходы, (строка 2350 ф.2)
Комиссии платформы	-	(5 873)	-	-
Комиссии банков	-	(53)	-	(186)
Прочее	-	-	-	(1)
Итого	-	(5 926)	-	(187)

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 период с 01.01.2026 по 30.06.2026	За период с 01.01.2025 по 30.06.2025
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах)	(1 039)	(70 528)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (2026 год: 25%; 2025 год: 25%)	(260)	(17 632)
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	(260)	(17 632)
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	-	-

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.

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	тыс. руб.	
	на 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.
Денежные средства		
Расчетные счета в банках (рубли)	77	1 025
Денежные эквиваленты		
Депозиты сроком до 3-х месяцев (рубли)	-	-
Средства на брокерском счете, АО ТБанк	16 300	43 271
Итого (строка баланса 1250)	16 377	44 296

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.

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

Таблица 12. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

Наименование	тыс. руб.	
	за период с 1 января 2026 года по 30 июня 2026 года	за период с 1 января 2025 года по 30 июня 2025 года
НДФЛ по займам полученным от инвесторов платформы JetLend	628	-
НДС	197	920
Прочее	1 055	271
Итого по стр. 4129	1 880	1 191

Таблица 13. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»

Наименование	тыс. руб.	
	за период с 1 января 2026 года по 30 июня 2026 года	за период с 1 января 2025 года по 30 июня 2025 года
Проценты по депозитам	1 221	1 987

Итого по стр. 4119	1 221	1 987
--------------------	-------	-------

Расхождение между поступлениями заемных средств за 1 полугодие 2026 года в сумме 70 000 тыс. руб., отраженными в разделе 4.4 указанных пояснений с данными отчета о движении денежных средств за 1 полугодие 2026 года по строке 4311 «Получение кредитов и займов» в сумме 64 127 тыс. руб. составляет 5 873 тыс. руб., это связано с удержанием комиссии платформы при поступлении средств на счет.

В 1 полугодии 2026 года Обществом получены дивиденды по итогам деятельности за 1 квартал 2026 года от дочерней компании ООО «Джетленд» в размере 16 000 тыс.руб. Кроме того, дочерней компанией частично погашен займ в сумме 6 500 тыс.руб.

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».

По состоянию на 30 июня 2026 года связанными сторонами для Общества являются:

Дочерние компании	ООО «ДжетЛенд» ООО «ДжетЛенд Инвестиции» ООО «ДжетЛенд Глобал» (образовано в соответствии с законодательством Республики Армения, 02.07.2026 сменило наименование на ООО «Вектор Технолоджи»)
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 Размикевич, Семенов Владимир Владимирович, Киселева Евгения Петровна, Чернов Артем Сергеевич, Паламарчук Максим Васильевич

Контролирующие стороны и бенефициарный владелец

Мажоритарным акционером Общества по состоянию на 30 июня 2026 года является Pharer Limited / Фарер Лимитед (36,15 % 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 01.01.2026 - 30.06.2026	за период с 01.01.2025 - 30.06.2025
Операции с дочерними компаниями		
Осуществление вклада в имущество Общества - УК	-	9 973
Осуществление денежного вклада в имущество Общества - ДК	-	195 000
Получение займа / погашение займа (с минусом)	(30 837)	-
Начисление процентов по выданному займу	354	-
Выдача займа (с минусом)/возврат займа	-	-
Начисление процентов по полученному займу	5 372	5
Погашение процентов по выданному займу	-	-
Комиссии за получение займов	(5 873)	-
Операции с Обществами, находящиеся под контролем аффилированных лиц		
Получение займа / погашение займа (с минусом)	-	-
Начисление процентов по полученному займу	248	248

	тыс. руб.	
Связанные стороны	По состоянию на 30.06.2026	По состоянию на 30.06.2025
По дочерним компаниям		
Выданные займы	67 500	-
Проценты по выданному займу	469	-
Полученные займы	48 136	1 000
Проценты по займам полученным	503	3
По Обществам, находящимся под контролем аффилированных лиц		
Полученные займы с процентами	50 000	50 000
Проценты по займам полученным	913	413

Денежные потоки со связанными сторонами:

Денежные потоки	за период с 01.01.2026 - 30.06.2026	за период с 01.01.2025 - 30.06.2025
1	2	3
Операции с дочерними компаниями		
Осуществление вклада в УК	-	(9 973)
Осуществление денежного вклада в имущество Общества	-	(195 000)
Получение займа /(с минусом)	70 000	-
Погашение займа полученного	(100 837)	-
Выдача займа (с минусом)/возврат займа	-	-
Погашение процентов по выданному займу	-	-
Погашение процентов по займу полученному	(4 643)	(10)
Операции с Обществами, находящиеся под контролем аффилированных лиц		
Получение займа / погашение займа (с минусом)	-	-

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

В 1 полугодии 2026 года Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу.

Таблица 15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	за период с 01.01.2026 - 30.06.2026	за период с 01.03.2025 - 30.06.2025
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	2 424	3 208
Оплата труда за отчетный период	1 862	2 464
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	562	744
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.

В 1 полугодии 2026 года было распределено 56 333 акций между сотрудниками дочерней организации.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Перечень отчетных сегментов определен Обществом на 2026 год в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В Обществе определен один отчетный сегмент - разработка компьютерного программного обеспечения.

9. 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:

17 августа 2026 года Обществом был погашен основной долг по займу от Бустбокс Лимитед по договору процентного займа № 30/08-3 от 30.08.2024 года на сумму 25 000 тыс. рублей.

17 августа 2026 года Обществом был погашен основной долг по займу от Фарер Лимитед по договору процентного денежного займа № 30/08-1 от 30.08.2024 года на сумму 25 000 тыс. рублей.

18 августа 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 29100 на сумму 9 183 тыс. рублей.

26 августа 2026 года Обществом был погашен заем от инвесторов платформы JetLend по инвестиционному предложению 29138 на сумму 9 172 тыс. рублей.

Общество привлекло 5 займов от дочернего общества ООО «ДжетЛенд Инвестиции» на общую сумму 64 700 тыс. рублей в период с 31 июля 2026 года по 26 августа 2026 года.

Генеральный директор

«27» августа 2026 года



/Р.П. Хорошев/

(расшифровка подписи)