

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной консолидированной
финансовой информации

**Публичного акционерного общества
«ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
и его дочерних организаций**

за три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2026 г.

Август 2026 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной консолидированной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» и его дочерних организаций**

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1 Информация о Компании и Группе	9
2 Условия ведения деятельности Группы	9
3 Основы представления отчетности	10
4 Сегментная информация	12
5 Выручка	15
6 Себестоимость	16
7 Налог на прибыль	17
8 Нематериальные активы	17
9 Основные средства	17
10 Активы в форме права пользования	17
11 Финансовые активы и обязательства	18
12 Денежные средства и их эквиваленты	19
13 Торговая и прочая кредиторская задолженность	19
14 Предоплаты	19
15 Собственный капитал	19
16 Условные активы и обязательства	20
17 Связанные стороны	21
18 Выплаты, основанные на акциях	23
19 События после отчетной даты	23

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«ГРУППА КОМПАНИЙ БАЗИС»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная консолидированная финансовая информация»).

Руководство Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Грызлова Мария Вячеславовна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью «Б1 – Аудит»
на основании доверенности от 19 января 2026 г.,
руководитель задания, по результатам которого составлено заключение
(ОПНЗ 21906102295)

3 августа 2026 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Б1 – Аудит» (до 14 января 2026 г. Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»)
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 75.
Общество с ограниченной ответственностью «Б1 – Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Б1 – Аудит» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 августа 2025 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1257700345220.
Местонахождение: 109316, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, проезд Остаповский, д. 22, стр. 16.

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке
и прочем совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
		2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Выручка	5	2 524 135	1 944 045	1 451 377	1 154 232
Лицензии и подписки		2 178 722	1 731 224	1 271 435	1 046 295
Техническая поддержка		330 066	201 516	174 895	106 496
Прочие услуги		15 347	11 305	5 047	1 441
Себестоимость	6	(1 430 570)	(1 173 258)	(738 352)	(646 444)
Амортизация и обесценение		(657 011)	(535 213)	(345 448)	(274 930)
Заработная плата и социальные отчисления		(382 117)	(322 454)	(184 678)	(143 234)
Услуги сторонних организаций		(10 613)	(18 438)	(3 867)	(4 567)
Затраты на стороннее программное обеспечение		(260 315)	(251 418)	(120 374)	(214 131)
Прочие операционные расходы		(120 514)	(45 735)	(83 985)	(9 582)
Валовая прибыль		1 093 565	770 787	713 025	507 788
Общие и административные расходы		(250 426)	(200 513)	(130 713)	(110 722)
Маркетинговые и коммерческие расходы		(316 625)	(212 834)	(206 730)	(120 288)
Программа долгосрочной мотивации	18	(64 987)	—	(32 673)	—
Расходы по ожидаемым кредитным убыткам		(38 632)	2 530	(19 368)	9
Операционная прибыль		422 895	359 970	323 541	276 787
Прочие доходы		7 199	5 987	5 389	4 337
Прочие расходы		(5 539)	(8 404)	(738)	(4 076)
Финансовые доходы		64 351	103 914	21 252	53 832
Финансовые расходы		(7 814)	(5 539)	(3 986)	(3 756)
Прибыль от курсовых разниц		50	—	—	—
Прибыль до налогообложения		481 142	455 928	345 458	327 124
Налог на прибыль		(11 652)	(18 598)	(8 000)	(9 428)
Чистая прибыль за период		469 490	437 330	337 458	317 696
Прочий совокупный доход		—	—	—	—
Общий совокупный доход за период		469 490	437 330	337 458	317 696
Прибыль на акцию, приходящаяся на держателей акций Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» – базовая и разводненная (в рублях)	15	2,85	2,65	2,05	1,93

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
	Прим.	(неаудированные)	(аудированные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	449 244	378 698
Гудвил и нематериальные активы	8	1 768 337	1 730 696
Активы в форме права пользования	10	117 270	118 311
Отложенные налоговые активы		118 062	100 988
Прочие внеоборотные активы		77 306	49 474
Итого внеоборотные активы		2 530 219	2 378 167
Оборотные активы			
Запасы		454	452
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	4 316 129	3 227 861
Предоплаты	14	116 310	86 099
НДС к возмещению		28 378	20 167
Денежные средства и их эквиваленты	12	529 295	1 626 779
Итого оборотные активы		4 990 566	4 961 358
Итого активы		7 520 785	7 339 525
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	15	165 000	165 000
Добавочный капитал		551 000	551 000
Нераспределенная прибыль		5 354 571	4 820 094
Итого собственный капитал		6 070 571	5 536 094
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	11	128 472	129 166
Обязательства по договорам		71 759	123 994
Итого долгосрочные обязательства		200 231	253 160
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	11	21 711	19 290
Кредиторская задолженность	13	492 385	644 088
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		20 742	102 785
Начисленные обязательства		301 525	347 794
Обязательства по договорам		378 192	374 015
Прочие краткосрочные обязательства		35 428	62 299
Итого краткосрочные обязательства		1 249 983	1 550 271
Итого обязательства		1 450 214	1 803 431
Итого капитал и обязательства		7 520 785	7 339 525

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена Генеральным директором Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» 3 августа 2026 г. и подписана от его имени:


Д.И. Мартыросов

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (аудированное)		165 000	551 000	4 820 094	5 536 094
Прибыль за период		—	—	469 490	469 490
Программа долгосрочной мотивации	18	—	—	64 987	64 987
Сальдо на 30 июня 2026 г. (неаудированное)		165 000	551 000	5 354 571	6 070 571

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (аудированное)		165 000	551 000	3 255 898	3 971 898
Прибыль за период		—	—	437 330	437 330
Сальдо на 30 июня 2025 г. (неаудированное)		165 000	551 000	3 693 228	4 409 228

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	Прим.	2026 г.	2025 г.
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		481 142	455 928
<i>Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками</i>			
Амортизация и обесценение основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	4	686 104	568 691
Убыток от выбытия объектов нематериальных активов и основных средств		1 378	–
Финансовые доходы		(64 351)	(103 914)
Финансовые расходы		7 814	5 539
Прибыль от курсовых разниц		(50)	–
Расходы/(доходы) по ожидаемым кредитным убыткам		38 632	(2 530)
Программа долгосрочной мотивации	18	64 987	–
<i>Изменения в оборотном капитале</i>			
(Увеличение)/уменьшение запасов		(2)	1
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 126 898)	255 153
Увеличение предоплат		(48 671)	(79 122)
Увеличение НДС к возмещению		(8 211)	(2 034)
Увеличение кредиторской задолженности		35 216	78 606
Уменьшение начисленных обязательств		(46 269)	(117 697)
Уменьшение прочих краткосрочных обязательств		(26 872)	(43 983)
Уменьшение обязательств по договору		(48 058)	(60 159)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов уплаченных		(54 109)	954 479
Налог на прибыль уплаченный		(110 770)	(10 369)
Уплаченные проценты		(7 814)	(5 539)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств по операционной деятельности		(172 693)	938 571
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(163 130)	(5 244)
Приобретение нематериальных активов		(815 553)	(623 099)
Проценты полученные		64 351	104 322
Займы выданные		–	(315 950)
Поступления по займам выданным		–	18 250
Чистое расходование денежных средств по инвестиционной деятельности		(914 332)	(821 721)
Финансовая деятельность			
Погашение обязательств по аренде		(10 459)	(8 549)
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(10 459)	(8 549)
Денежные средства и их эквиваленты на начало	12	1 626 779	443 699
Чистое (расходование)/поступление денежных средств и их эквивалентов		(1 097 484)	108 301
Денежные средства и их эквиваленты на конец	12	529 295	552 000

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

1 Информация о Компании и Группе

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена Публичным акционерным обществом «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» (далее – «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» или «Компания») и его дочерними организациями (далее совместно именуемыми – «Группа»), зарегистрированными на территории Российской Федерации.

ООО «Облачная Платформа» было создано 21 сентября 2020 г. как общество с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, г. Москва, проезд Остаповский, д. 22, стр. 16, ком. 41, этаж 2.

По решению Участников от 27 марта 2025 г. Компания изменила организационно-правовую форму и наименование с ООО «Облачная Платформа» на Акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС», о чем была сделана запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 5 августа 2025 г. 13 ноября 2025 г. Компания изменила организационно-правовую форму с Акционерного общества на Публичное акционерное общество, о чем была сделана запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

Группа является ведущим российским вендором и разработчиком программного обеспечения управления динамической ИТ-инфраструктурой, лидером российского рынка в сегменте серверной виртуализации и виртуализации рабочих мест (VDI). Группа предлагает клиентам импортонезависимую экосистему продуктов – от инструментов управления виртуальной инфраструктурой и средств ее защиты до конвейера для организации полного цикла разработки. Продукты Группы реализованы на собственной кодовой базе, полный объем исключительных прав на исходный код всех компонентов экосистемы находится в российской юрисдикции.

Продукты экосистемы разработчика используются в более чем 700 компаниях и государственных организациях различного масштаба. Решения Группы интегрированы в ключевые государственные проекты, такие как Гособлако (ГЕОП), Гостех и Госуслуги, применяются в федеральных и региональных органах исполнительной власти. При этом клиентская база вендора широко диверсифицирована по отраслям, включая банки и финансовый сектор, телеком и ИТ, нефтегаз, сервис-провайдеры. Продукты Группы по своей функциональности не уступают зарубежным аналогам. Более детально информация о продуктах Группы представлена в Примечании 5.

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. контроль над Компанией принадлежал Акционерному обществу «Центр Хранения Данных» (далее – «АО «ЦХД»), владеющему прямо и опосредованно через свою дочернюю организацию долей 50,303%.

АО «ЦХД», в свою очередь, контролируется ПАО «Ростелеком», конечный контроль над которым осуществляет Правительство Российской Федерации.

2 Условия ведения деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная 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 проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Геополитическая и экономическая ситуация

Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта ввели санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16%, в первом полугодии 2026 года – до 14,25%.

На 30 июня 2026 г. руководство Группы оценило возможные эффекты от этих событий: руководство Группы не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Группы, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Группы в текущих условиях, продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий для операций и финансового положения Группы.

Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3 Основы представления отчетности

3.1 Основа подготовки отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2025 г. Руководство Группы считает, что примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются достаточными для предоставления объяснений событий и сделок, чтобы позволить пользователям понять существенные изменения в финансовом положении и результаты деятельности Группы с конца 2025 года.

Подготовка финансовой отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным активам и обязательствам на отчетную дату и на суммы выручки и расходов за отчетный период. Наиболее существенные оценки связаны с окупаемостью и сроком службы нематериальных активов, справедливой стоимостью активов и обязательств, приобретенных в ходе объединения компаний, резервом под ожидаемые кредитные убытки и отложенным налогообложением. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – «рубль»), которая является функциональной валютой компаний Группы, а также валютой, в которой представлена настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до тысячи, если не указано иное.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. подготовлена, исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3.2 Новые стандарты, разъяснения и улучшения, принятые Группой

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют описанным в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением применения новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу с 1 января 2026 г.

Группа впервые применила некоторые поправки к стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Группа не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу для промежуточных и/или годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты.

Классификация и оценка финансовых инструментов – поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7

В мае 2024 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к положениям о классификации и оценке финансовых инструментов».

Поправки предусматривают следующее:

- ▶ разъяснение требований в отношении признания и прекращения признания финансовых активов и финансовых обязательств. В частности, признание финансового обязательства прекращается на дату расчетов, при этом также предусматривается возможность выбора учетной политики (в случае соблюдения определенных условий) при прекращении признания финансовых обязательств, которые урегулируются с использованием электронной платежной системы до наступления даты расчетов;
- ▶ дополнительные указания относительно оценки предусмотренных договором денежных потоков по финансовым активам с ESG характеристиками (характеристики, связанные с окружающей средой, обществом и корпоративным управлением) и аналогичными характеристиками;
- ▶ разъяснения относительно того, что представляют собой условия «без права регресса», а также какими характеристиками обладают связанные по условиям договора инструменты;
- ▶ введение требований к раскрытию информации для финансовых инструментов с положениями в отношении условного события, а также дополнительных требований к раскрытию информации для долевого инструмента, классифицированного по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Договоры, связанные с электроэнергией, зависящей от природных условий – поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7

В декабре 2024 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Договоры, связанные с электроэнергией, зависящей от природных условий».

Поправки применяются исключительно к договорам, связанным с электроэнергией, зависящей от природных условий, и предусматривают следующее:

- ▶ разъяснение применения требований в отношении использования для собственных целей для договоров, относящихся к сфере применения данных поправок;
- ▶ изменение требований в отношении определения по усмотрению организации для объектов хеджирования в рамках отношений хеджирования денежных потоков для договоров, относящихся к сфере применения данных поправок;
- ▶ введение новых требований к раскрытию информации, позволяющей инвесторам понять влияние, которое оказывают эти договоры на финансовые результаты деятельности и денежные потоки организации.

Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11

В июле 2024 года Совет по МСФО выпустил девять поправок с узкой сферой применения в рамках периодического анализа стандартов финансовой отчетности МСФО. Эти поправки предусматривают определенные разъяснения, упрощения, исправления или изменения для обеспечения последовательности:

- ▶ поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»;
- ▶ поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»;
- ▶ поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»;
- ▶ поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»;
- ▶ поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»;
- ▶ поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»;
- ▶ поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»;
- ▶ поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»;
- ▶ поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки».

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу для промежуточных и/или годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты.

4 Сегментная информация

В целях управления Группа рассматривается в качестве единого сегмента.

Основными показателями сегментной прибыли или убытка, которые представляются Генеральному директору, Совету директоров и общему собранию акционеров являются:

- ▶ OIBDA;
- ▶ OIBDAC;
- ▶ NIC;
- ▶ Чистый долг / OIBDA;
- ▶ Чистый долг / OIBDAC;
- ▶ FCF.

OIBDA рассчитывается как выручка сегмента за вычетом операционных расходов (исключая амортизацию и обесценение основных средств и нематериальных активов и активов в форме права пользования; величину расходов по программам долгосрочной мотивации, возмещение по которым выражено акциями Группы, а не денежными средствами). Показатель OIBDA не является показателем финансовой деятельности по МСФО. Расчет показателя OIBDA Группой может отличаться от расчета аналогичного показателя другими компаниями, и поэтому он не может использоваться для сравнения одного предприятия с другим или для замены анализа операционных результатов Группы по МСФО. Показатель OIBDA не является ни прямым показателем ликвидности, ни альтернативным показателем ликвидности через денежные потоки от операционной деятельности и должен рассматриваться в контексте финансовых обязательств Группы. Показатель OIBDA может не отражать исторические операционные результаты Группы, и он не предназначен для прогнозирования потенциальных будущих результатов Группы. Группа полагает, что показатель OIBDA дает полезную информацию для пользователей консолидированной финансовой отчетности, поскольку является индикатором устойчивости и производительности текущих бизнес-операций Группы, включая способность Группы финансировать дискреционные расходы, такие как капитальные затраты, затраты на приобретение и прочие инвестиции и способность Группы брать займы и обслуживать долг.

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель OIBDAC рассчитывается как показатель OIBDA за вычетом капитализированных расходов.

NIC – чистая прибыль Группы за отчетный период за вычетом капитализированных расходов, увеличенная на величину расходов по программам долгосрочной мотивации, величину амортизации нематериальных активов.

Капитализированные расходы – затраты на создание и приобретение нематериальных активов, которые не списываются на финансовый результат сразу, а признаются в качестве актива в отчете о финансовом положении, который впоследствии уменьшается за счет амортизации в течение срока полезного использования, либо списывается в момент, когда был использован в ходе хозяйственной деятельности.

Чистый долг равен общей сумме долга по долгосрочным и краткосрочным заимствованиям, а также обязательствам по аренде, за вычетом денежных средств и их эквивалентов, а также банковских депозитов на каждую отчетную дату.

FCF – финансовый показатель, представляющий денежные средства, остающиеся после осуществления Операционной деятельности, капитальных вложений в нематериальные активы и основные средства. Показатель дополнительно корректируется на величину расходов, которые Группа считает единовременными или разовыми.

Политика управления капиталом

Политика управления капиталом компаний, входящих в Группу, в основном фокусируется на повышении кредитного рейтинга, улучшения показателей финансовой независимости и ликвидности, улучшении структуры кредиторской задолженности и снижении стоимости заимствований. Основными методами управления капиталом являются: максимизация прибыли, управление инвестиционными программами.

Совет директоров рассматривает результаты деятельности и устанавливает ключевые показатели эффективности на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности. Дочерние организации, входящие в Группу, проводят мониторинг и управляют долгом посредством использования коэффициента Чистый долг / OIBDA и Чистый долг / OIBDAC.

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	Прим.	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Операционная прибыль		422 895	359 970	323 541	276 787
Амортизация		686 104	568 691	360 563	293 967
Амортизация и обесценение нематериальных активов	8	619 316	518 431	326 654	268 746
Амортизация активов в форме права пользования	10	13 227	9 288	7 312	4 896
Амортизация основных средств	9	53 561	40 972	26 597	20 325
Программа долгосрочной мотивации		18	64 987	–	32 673
OIBDA			1 173 986	928 661	716 777
					570 754
Капитализация					
Капитализация нематериальных активов	8	(656 958)	(558 485)	(341 434)	(263 262)
OIBDAC			517 028	370 176	375 343
					307 492
Чистая прибыль		469 490	437 330	337 458	317 696
Капитализация		(656 958)	(558 485)	(341 434)	(263 262)
Амортизация и обесценение нематериальных активов	8	619 316	518 431	326 654	268 746
Программа долгосрочной мотивации	18	64 987	–	32 673	-
NIC		496 835	397 276	355 351	323 180

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2026 г. (неаудированные) 31 декабря 2025 г.	
Обязательства по аренде	150 183	148 456
Денежные средства и их эквиваленты	(529 295)	(1 626 779)
Чистый долг	(379 112)	(1 478 323)
OIBDA за последние 12 месяцев	4 084 950	3 839 625
OIBDAC за последние 12 месяцев	2 548 290	2 401 438
Чистый долг / OIBDA за последние 12 месяцев	(0,1)	(0,4)
Чистый долг / OIBDAC за последние 12 месяцев	(0,1)	(0,6)

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.
Чистое (расходование)/поступление денежных средств по операционной деятельности	(172 693)	938 571
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(978 683)	(628 343)
FCF	(1 151 376)	310 228

Амортизация основных средств, нематериальных активов и прав пользования активами распределена между себестоимостью и общими и административными расходами. Ниже представлена сверка амортизации по статьям расходов Отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Себестоимость				
Амортизация и обесценение нематериальных активов	611 861	513 883	322 883	266 417
Амортизация основных средств	45 150	21 330	22 565	8 513
	657 011	535 213	345 448	274 930

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	Прим.	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Включено в общие и административные расходы					
Амортизация нематериальных активов		7 455	4 548	3 771	2 329
Амортизация активов в форме права пользования		13 227	9 288	7 312	4 896
Амортизация основных средств		8 411	19 642	4 032	11 812
		29 093	33 478	15 115	19 037
Итого амортизация и обесценение нематериальных активов	8	619 316	518 431	326 654	268 746
Итого амортизация основных средств	9	53 561	40 972	26 597	20 325
Итого амортизация основных средств	10	13 227	9 288	7 312	4 896

5 Выручка

Выручка Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г., представлена следующим образом:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Лицензии и подписки	2 178 722	1 731 224	1 271 435	1 046 295
Техническая поддержка	330 066	201 516	174 895	106 496
Прочие услуги	15 347	11 305	5 047	1 441
Итого выручка	2 524 135	1 944 045	1 451 377	1 154 232

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по моменту признания в течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г.:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Признание в момент времени	2 166 888	1 686 635	1 265 501	1 037 910
Лицензии и подписки	2 166 888	1 686 635	1 265 501	1 037 910
Признание в течение времени	357 247	257 410	185 876	116 322
Техническая поддержка	330 066	201 516	174 895	106 496
Лицензии и подписки	11 834	44 589	5 934	8 385
Прочие услуги	15 347	11 305	5 047	1 441
Итого выручка	2 524 135	1 944 045	1 451 377	1 154 232

Выручка по лицензионным договорам признается в момент времени, когда все риски и выгоды передаются заказчику или дистрибьютеру.

Для лицензий, реализуемых по подписочной модели, а также по мере использования программного обеспечения, выручка признается в течение периода времени.

Выручка от оказания услуг технической поддержки признается в течение срока действия договора.

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по продуктам в течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г.:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Флагманские продукты	1 716 315	1 443 357	1 044 804	861 554
Комплементарные продукты	801 924	492 172	403 449	287 085
Прочее	5 896	8 516	3 124	5 593
Итого выручка	2 524 135	1 944 045	1 451 377	1 154 232

Ниже представлено описание основных продуктов Группы:

Флагманские продукты

Basis Dynamix – платформа серверной виртуализации, доступная в трех конфигурациях:

- ▶ *Basis Dynamix Standard* – простая и гибкая система управления средой виртуализации.
- ▶ *Basis Dynamix Enterprise* – высокопроизводительное решение на базе динамической инфраструктуры, позволяющее управлять виртуальными средами.
- ▶ *Basis Dynamix Cloud Control* – решение для управления кластерами, расположенными в разных ЦОДах, через единый интерфейс управления.

Basis Workplace – платформа виртуализации рабочих мест и терминального доступа, позволяющая создавать виртуальные рабочие места для пользователей с отдельным набором приложений, программ, документов и доступов.

Комплементарные продукты

Basis Virtual Protect – решение для резервного копирования виртуальных машин и кластеров Kubernetes.

Basis Digital Energy – универсальная платформа управления контейнерами со встроенным конвейером безопасной разработки микросервисных приложений и маркетплейсом для разработчиков.

Basis Workplace Security – решение для защищенного доступа с единого клиентского устройства к виртуальному рабочему столу в закрытых или открытых контурах безопасности, гарантирующее отсутствие передачи данных между ними.

Basis Virtual Security – решение для защиты конфиденциальной информации в среде виртуализации от несанкционированного доступа.

Basis SDS – решение для создания программно-определяемых систем хранения данных.

Basis SDN – решение для создания программно-определяемых сетей.

Basis Migration Assistant – ассистент миграции, который обеспечивает быстрый и безопасный переход с различных иностранных систем виртуализации (поставляются опциями к продуктам).

Basis Guard – инструмент для обеспечения высокого уровня доступности бизнес-приложений благодаря репликации данных на резервную площадку (поставляются опциями к продуктам).

Прочее

К прочей выручке относится выручка от оказания услуг внедрения, пусконаладочных работ, профессиональных услуг, а также выручка от модификации программного обеспечения заказчиков.

Группа реализует свои продукты в основном через несколько каналов сбыта дистрибьютеров и партнеров. Результаты деятельности Группы носят сезонный характер, что связано с особенностями формирования бюджетов конечных клиентов. Доходы Группы, как правило, увеличиваются во второй половине года, поскольку большая часть заказов закрывается к концу календарного года из-за цикла планирования и бюджетирования. Вследствие этого результаты операционной деятельности Группы в течение года могут быть распределены не равномерно.

6 Себестоимость

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Амортизация и обесценение	657 011	535 213	345 448	274 930
Заработная плата и социальные отчисления	382 117	322 454	184 678	143 234
Затраты на стороннее ПО	260 315	251 418	120 374	214 131
Телекоммуникационные услуги	74 023	42 401	40 963	7 448
Услуги сторонних организаций	10 613	18 438	3 867	4 567
Прочие расходы	46 491	3 334	43 022	2 134
Итого себестоимость	1 430 570	1 173 258	738 352	646 444

Основными драйверами роста затрат на телекоммуникационные услуги и прочие расходы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., являются усиление практик безопасной разработки и наращивание объемов тестирования продуктов, в том числе усиленный контроль потенциальных уязвимостей, и связанные с этим затраты на аренду и размещение стендов.

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7 Налог на прибыль

Группа рассчитывает расход по налогу на прибыль за период на основе налоговой ставки, которая будет применяться в отношении ожидаемой совокупной прибыли за год. Ниже представлены основные компоненты расхода по налогу на прибыль в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Текущий налог на прибыль	(28 726)	(24 595)	(25 278)	(17 935)
Отложенный налог на прибыль	17 074	5 997	17 278	8 507
Итого расходы по налогу на прибыль за период	(11 652)	(18 598)	(8 000)	(9 428)

8 Нематериальные активы

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., поступление нематериальных активов составило 656 958 (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 558 485).

Амортизационные расходы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., составили 305 464 и 598 126 соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 268 746 и 518 431).

Убыток от выбытия нематериальных активов Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., отсутствует (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: не было).

Расходы по процентам, капитализированные в стоимость нематериальных активов за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г., отсутствуют.

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., был начислен резерв под обесценение невведенных нематериальных активов в размере 21 190 (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: не было).

На 30 июня 2026 г. отсутствуют индикаторы обесценения нематериальных активов и гудвила.

9 Основные средства

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., Группа приобрела основные средства и капитальные вложения стоимостью 125 484 (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 5 244).

Амортизационные расходы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., составили 26 597 и 53 561 соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 20 325 и 40 972).

Убыток от выбытия основных средств Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., составил 1 378 (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: не было).

На 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. отсутствуют основные средства, переданные в залог по кредитным соглашениям, заключенным Группой.

Основные средства включают активы, принадлежащие Группе на праве собственности.

10 Активы в форме права пользования

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., Группа признала активы в форме права пользования стоимостью 11 735 (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: не было).

Амортизационные расходы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., составили 7 312 и 13 227 соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 4 896 и 9 288).

Процентные расходы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., составили 3 986 и 7 814 соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 3 752 и 5 539).

Как правило, Группа арендует недвижимость. Группа не имеет каких-либо ограничений, налагаемых условиями соглашений аренды.

11 Финансовые активы и обязательства

Финансовые инструменты Группы состоят из денежных средств и денежных эквивалентов, инвестиций, займов и обязательств по аренде. Эти инструменты служат для финансирования операций Группы и капитальных затрат; корпоративных финансовых транзакций; для размещения доступных средств при управлении денежными средствами. Прочие финансовые активы и обязательства, такие как торговая дебиторская задолженность и торговая кредиторская задолженность возникают непосредственно в результате деятельности Группы.

Следующая таблица раскрывает балансовую стоимость финансовых активов и обязательств по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.:

Класс	Категория	30 июня 2026 г. (неаудированные)	31 декабря 2025 г.
Оборотные финансовые активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты	Активы, учитываемые по амортизированной стоимости	529 295	1 626 779
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Активы, учитываемые по амортизированной стоимости	4 316 129	3 227 861
Итого оборотные финансовые активы		4 845 424	4 854 640
Прочие внеоборотные финансовые активы	Активы, учитываемые по амортизированной стоимости	7 391	7 270
Итого финансовые активы		4 852 815	4 861 910
Обязательства по аренде	Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	21 711	19 290
Кредиторская задолженность	Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	492 385	644 088
Итого краткосрочная часть финансовых обязательств		514 096	663 378
Долгосрочная часть обязательств по аренде	Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	128 472	129 166
Итого финансовые обязательства		642 568	792 544

Значения балансовой стоимости финансовых инструментов Группы, представленных в финансовой отчетности, приблизительно равны их справедливой стоимости.

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств, включая физический кэш-пуллинг, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей операции между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- ▶ справедливая стоимость финансовых обязательств, а также прочих долгосрочных финансовых обязательств определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения. Оценка требует от руководства использования в модели ненаблюдаемых исходных данных. Руководство регулярно анализирует диапазон обоснованно возможных альтернатив для этих значительных ненаблюдаемых исходных данных и определяет их влияние на определяемую оценку справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. у Группы отсутствовали финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости.

Особенностью деятельности Группы является период оплаты по договорам с заказчиками. Присутствуют заказы со сроком оплаты от 3 до 6 месяцев, что обуславливает рост дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность относится к группе менее 90 дней и по состоянию на 30 июня 2026 г. составляет 99 471, что составляет 2 % от объема дебиторской задолженности.

12 Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. денежные средства и их эквиваленты, включая денежные средства на банковских счетах, в кассе, на специальных счетах, а также денежные средства, полученные по договорам физического кэш-пулинга представлены следующим образом:

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Денежные средства в банках и в кассе	26	57
Физический кэш-пулинг	529 269	1 626 722
Итого денежные средства и их эквиваленты	529 295	1 626 779

Физический кэш-пулинг – вид краткосрочных займов между конечной контролирующей организацией и компанией Группы, которые предполагают условие погашения займов по требованию займодавца в срок не более 15 дней.

13 Торговая и прочая кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. представлены следующим образом:

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Торговая кредиторская задолженность	419 890	426 511
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств и нематериальных активов	799	187 668
Прочая кредиторская задолженность	71 696	29 909
Итого кредиторская задолженность	492 385	644 088

14 Предоплаты

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. предоплаты были представлены следующим образом:

	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Предоплата и авансы по операционной деятельности	56 575	23 336
Предоплата по налогам и соц. взносам	21	493
Техническая поддержка программного обеспечения	59 714	62 270
Итого предоплаты	116 310	86 099

15 Собственный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Группы представлен капиталом Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» в размере 165 000 по состоянию на 30 июня 2026 г., полностью зарегистрирован и оплачен.

Прибыль на акцию

Как указано в Примечании 1, по решению Участников от 27 марта 2025 г. Компания изменила организационно-правовую форму и наименование с ООО «Облачная платформа» на Акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС», о чем была сделана запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 5 августа 2025 г. 13 ноября 2025 г. Компания изменила организационно-правовую форму с Акционерного общества на Публичное акционерное общество, о чем была сделана запись в Единый государственный реестр юридических лиц.

По состоянию на 28 июля 2025 г. утвержденный уставный капитал Компании составил 165 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Согласно уставным документам Группа дополнительно к размещенным акциям вправе разместить 330 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Таким образом, дополнительно объявленный уставный капитал может составить 330 000. В случае размещения объявленные обыкновенные акции предоставят их владельцам те же права, что и ранее размещенные обыкновенные акции.

Группа посчитала базовую и разводненную прибыль на акцию, приходящуюся на держателей акций Группы, путем деления прибыли, относящейся к материнской компании, за соответствующий период на количество акций, которые были выпущены 5 августа 2025 г., как указано выше.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)		Три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.	2026 г.	2025 г.
Итого прибыль, относящаяся к материнской компании	469 490	437 330	337 458	317 696
Средневзвешенное количество акций в обращении, использованное в расчете базовой и разводненной прибыли на акцию	165 000 000	165 000 000	165 000 000	165 000 000
Прибыль на акцию, приходящаяся на держателей акций Группы – базовая и разводненная (в рублях)	2,85	2,65	2,05	1,93

Дивиденды

Дивиденды признаются в том случае, когда утверждено право собственников на получение соответствующих выплат. Дивиденды, относящиеся к отчетному периоду и предложенные или объявленные после даты консолидированной финансовой отчетности, но до момента ее утверждения, не признаются обязательствами в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г., Компания не распределяла дивиденды.

16 Условные активы и обязательства

Судебные разбирательства

По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, и которые не были отражены или раскрыты в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность различного толкования и подвержено частым изменениям. В связи с этим интерпретация руководством Группы положений законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 30 июня 2026 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Однако при этом остается риск того, что соответствующие органы могут занять другую позицию по вопросу интерпретации некоторых аспектов, эффект которой может быть существенным.

Руководство оценивает, что условные обязательства, которые могут быть предметом различных толкований налогового законодательства и иных нормативных актов, составляют не более 2% от активов Группы по состоянию на 30 июня 2026 г. В представленной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности эти возможные обязательства не признаны вследствие того, что руководство Группы не считает их возникновение вероятным.

Прочие обязательства

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. основные средства в залоге отсутствуют.

17 Связанные стороны

При наличии контроля информация о взаимоотношениях между связанными сторонами раскрывается независимо от того, имели ли место операции между ними. Если операции между связанными сторонами имели место, Группа раскрывает информацию о характере взаимоотношений между связанными сторонами, а также о типах операций и составляющих их элементах, необходимых для понимания финансовой отчетности, таких как суммы операций, показатели их объема, политика ценообразования.

Операции продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям операций с независимыми сторонами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.

Группа не выявила обесценения дебиторской задолженности от связанных сторон. Такая оценка проводится каждый финансовый год посредством проверки финансового положения связанной стороны.

Нижеприведенная таблица содержит информацию о балансовых остатках по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. и операциях со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. и 30 июня 2025 г.:

АО «ЦХД»

	30 июня 2026 г.	
	(неаудированные) 31 декабря 2025 г.	
Обязательства по правам аренды	9 718	481
Дебиторская задолженность	6 584	4 946
Кредиторская задолженность	44 860	3 430

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.
Выручка	11 834	44 589
Услуги	(69 372)	(33 802)
Покупка сырья и материалов	–	(5)
Финансовые доходы	–	103 556
Финансовые расходы	(522)	(57)

ПАО «Ростелеком»

	30 июня 2026 г. (неаудированные)	31 декабря 2025 г.
Дебиторская задолженность	3 812	7 476
Кредиторская задолженность	–	9 967
Денежные средства и их эквиваленты (физический кэш-пулинг)	529 269	1 626 722

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.
Выручка	5 896	8 516
Услуги	(15 378)	–
Финансовые доходы	64 351	358

Физический кэш-пулинг – вид краткосрочных займов между конечной контролирующей организацией и компанией Группы, которые предполагают условие погашения займов по требованию займодавца в срок не более 15 дней.

Дочерние и ассоциированные организации акционеров

	30 июня 2026 г. (неаудированные)	31 декабря 2025 г.
Обязательства по правам аренды	72	256
Обязательства по договорам	178	420
Дебиторская задолженность	12 588	77
Кредиторская задолженность	5 865	8 704

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.
Выручка	202	202
Услуги	(9 156)	(9 749)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	3 433	–
Финансовые расходы	(25)	(55)

Операции с компаниями, имеющими значительное влияние на Группу

	30 июня 2026 г. (неаудированные)	31 декабря 2025 г.
Денежные средства и их эквиваленты	19	90
Дебиторская задолженность	113	113
Кредиторская задолженность	–	29 490

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2026 г.	2025 г.
Приобретение основных средств и нематериальных активов	96 721	—
Финансовые доходы	—	3

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Размер вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и тому подобные платежи) основному управленческому персоналу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Группы. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., размер вознаграждений составил 98 281 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г. – 38 841).

18 Выплаты, основанные на акциях

В августе 2025 года миноритарными акционерами Группы была реализована Программа долгосрочной мотивации сотрудников Группы (далее – «Программа»).

Общее количество акций, которое миноритарные акционеры зарезервировали для целей представления участникам Программы мотивации, составляет 8 250 000 акций. Для целей реализации программы миноритарные акционеры используют оператора Программы, компанию, которая не входит в периметр Группы и не контролируется материнской компанией Группы. Таким образом, расчеты с участниками программы будут произведены миноритарными акционерами по средствам выкупа у них акций Группы по установленной цене, которые им принадлежат.

По состоянию на 30 июня 2026 г. сотрудникам было объявлено право получения 8 250 000 акций.

Справедливая стоимость опционов на акции определяется на дату предоставления с помощью биномиальной модели определения цены опционов и с учетом условий, на которых данные инструменты были предоставлены. Ожидаемая волатильность 33,27% определялась путем расчета исторической волатильности цены акций компании аналога в течение предыдущих 3,27 лет. Ожидаемый срок исполнения опционов, использованный в моделях, был скорректирован на основе наилучшей оценки руководства.

Средневзвешенная справедливая стоимость этих опционов на дату оценки составила 44,4 руб.

Расходы по программе долгосрочной мотивации за шесть месяцев 2026 года составили 64 987.

Опционы на акции могут быть исполнены в течение одного года после периода перехода прав, таким образом, договорной срок опциона – 1 год. Возможность выплаты денежных средств вместо получения акций по опциону не предусмотрена. Средневзвешенный срок действия опционов на акции составляет 1,1 года.

В таблице ниже указано количество, а также изменения в опционах на акции за период:

	Количество опционов на акции
Неисполненные опционы на 1 января 2026 г.	8 250 000
Опционы, предоставленные в течение периода	—
Опционы, исполненные в течение периода	(3 355 000)
Неисполненные опционы на 30 июня 2026 г.	4 895 000

19 События после отчетной даты

В июле 2026 года на общем собрании утверждены к выплате дивиденды в размере 1 188 000. Выплата будет произведена в августе 2026 года.

ООО «Б1 – Аудит»

Прошито и пронумеровано 23 листа(ов)