Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "БАЗИС"	по ОКПО	70525543
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9722103241
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
109316, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, проезд Остаповский, дом 22, строение 16

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

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Публичное акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "БАЗИС"	по ОКПО	70525543		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	21	32	25
	в том числе: Нематериальные активы в организации		21	32	25
	Основные средства	1150	176	241	327
	в том числе: Права пользования активами		176	241	327
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	123 174
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	123 174
	Финансовые вложения	1170	666 023	666 023	666 025
	в том числе: Паи и акции		666 023	666 023	666 025
	Отложенные налоговые активы	1180	112 524	120 458	41 625
	Прочие внеоборотные активы	1190	158 252	174 572	-
	в том числе: Чистая инвестиция в аренду		150 860	167 301	-
	Дебиторская задолженность сроком более 12 месяцев		7 392	7 271	-
	Итого по разделу I	1100	936 996	961 326	831 176
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	4	2	-

	в том числе: Сырье и материалы		4	2	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 909	20 167	7 128
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	1 288	-
	НДС по приобретенным услугам		22 909	16 159	-
	Дебиторская задолженность	1230	26 092	24 295	10 413
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		45	3 089	97
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 347	335	2 385
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 007
	Сальдо по ЕНС		162	2 504	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	2 970	6 924
	Чистая инвестиция в аренду		19 538	17 422	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	52 650
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	52 665	131
	в том числе: Расчетные счета		6	35	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	6	4
	в том числе: Расходы будущих периодов		-	6	4
	Итого по разделу II	1200	49 012	97 136	70 326
	БАЛАНС	1600	986 008	1 058 461	901 502

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	165 000	165 000	165 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	551 000	551 000	551 000
	Резервный капитал	1360	8 250	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		8 250	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 361	51 060	21 593
	Итого по разделу III	1300	775 611	767 060	737 593
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 142	73 876	39 580
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	106 565	119 348	110 765
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		106 565	119 348	110 765
	Итого по разделу IV	1400	163 707	193 224	150 345
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	26 529	-	-
	в том числе: Краткосрочные займы		22 261	-	-
	Проценты по займам и кредитам		4 268	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 339	85 654	480
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 245	20 668	70
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		60	58 758	376
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		380	184	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		265	140	34
	Расчеты с персоналом по оплате труда		289	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		25	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		75	5 904	-
	Обязательство по аренде	1520	15 172	12 391	13 016
	Оценочные обязательства	1540	650	132	68
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 690	98 177	13 564
	БАЛАНС	1700	986 008	1 058 461	901 502

Генеральный директор _____ Мартиросов Давид Игоревич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 ноября 2026 г.

ИНН 9722103241 ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» г. МОСКВА, ОГРН 1257700345220

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	70525543		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Выручка	2110	13 773	21 428
	в том числе: Предоставление в аренду недвижимости		13 773	21 428
	Себестоимость продаж	2120	(1 991)	(15 694)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 782	5 734
	Коммерческие расходы	2210	(21 955)	-
	Управленческие расходы	2220	(17 283)	(15 605)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27 456)	(9 871)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 224 472	1 013 148
	Проценты к получению	2320	6 284	32 566
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		6 284	32 566
	Проценты к уплате	2330	(13 330)	(8 043)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		(13 330)	(8 043)
	Прочие доходы	2340	158	-
	Прочие расходы	2350	(2 387)	(140)
	в том числе: Иная операционная деятельность		(6)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 187 741	1 027 660
	Налог на прибыль организаций	2410	8 810	(3 610)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(4 421)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	8 810	811
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 196 551	1 024 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 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	1 196 551	1 024 050
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	7,25	6,21
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	7,25	6,21

Генеральный директор _____ Мартиросов Давид Игоревич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 ноября 2026 г.

ИНН 9722103241
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС»
г. МОСКВА, ОГРН 1257700345220

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	70525543		
по ОКЕИ	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "БАЗИС"

Единица измерения тыс. руб.

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
	На 31 декабря 2024 г.	3100	165 000	-	-	551 000	-	21 593	737 593
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	165 000	-	-	551 000	-	21 593	737 593

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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3250	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3200	165 000	-	-	551 000	-	51 060	767 060
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	165 000	-	-	551 000	-	51 060	767 060

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 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 196 551	1 196 551
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 188 000)	(1 188 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	8 250	(8 250)	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	165 000	-	-	551 000	8 250	51 361	775 611

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Мартиросов Давид Игоревич (расшифровка подписи)

10 ноября 2026 г.

ИНН 9722103241 ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» г. МОСКВА, ОГРН 1257700345220

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Публичное акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "БАЗИС"	по ОКПО	70525543		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	147 486	19 004
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	24 768	19 004
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	122 718	-
	Платежи - всего	4120	(357 998)	(78 657)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(48 334)	(23 900)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 950)	(334)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(221 295)	(42 500)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(6 126)	-
	прочие платежи	4129	(74 293)	(11 923)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(210 512)	(59 653)

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 233 726	1 488 221
	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	-	444 150
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 233 726	1 044 071
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(20)	(1 157 700)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20)	-
	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	-	(1 157 700)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 233 706	330 521
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	74 916	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	74 891	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	25	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(1 098 142)	(270 921)
	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	(1 087 522)	(263 228)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(10 620)	(7 693)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 023 226)	(270 921)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(32)	(53)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	35	131
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3	78
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Мартиросов Давид Игоревич (расшифровка подписи)

10 ноября 2026

ИНН 9722103241 ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» г. МОСКВА, ОГРН 1257700345220

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. Нематериальные активы

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 9 месяцев 2026 г.	73	(40)	20	(15)	15	(33)	-	-	-	-	-	79	(58)
	За 9 месяцев 2025 г.	51	(26)	23	-	-	(7)	-	-	-	-	-	74	(34)
в том числе: Неисключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (лицензии)	За 9 месяцев 2026 г.	73	(40)	20	(15)	15	(33)	-	-	-	-	-	79	(58)
	За 9 месяцев 2025 г.	51	(26)	23	-	-	(7)	-	-	-	-	-	74	(34)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	21	34	-
в том числе: Неисключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (лицензии)	21	34	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4.1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4.1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	23	-	-	(23)	-	-
в том числе: Неисключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (лицензии)	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	20	-	-	(20)	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	23	-	-	(23)	-	-

4.2. Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	16 010	(3 899)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	16 010	(5 615)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	16 010	(3 899)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	16 010	(5 615)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 9 месяцев 2026 г.	341	(100)	-	-	-	(66)	-	-	-	341	(165)
	За 9 месяцев 2025 г.	153 005	(41 615)	6 044	-	-	(12 120)	-	-	-	159 049	53 735
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2026 г.	341	(100)	-	-	-	(66)	-	-	-	341	(165)
	За 9 месяцев 2025 г.	153 005	(41 615)	6 044	-	-	(12 120)	-	-	-	159 049	53 735

4.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	176	-	-
в том числе: Здания	176	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Финансовые вложения

4.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2026 г.	666 023	-	-	-	-	-	-	-	666 023	-
	За 9 месяцев 2025 г.	666 025	-	-	-	-	-	-	-	666 025	-
в том числе: доли в уставном капитале	За 9 месяцев 2026 г.	666 025	-	-	-	-	-	-	-	666 025	-
	За 9 месяцев 2025 г.	666 025	-	-	-	-	-	-	-	666 025	-
предоставленные займы	За 9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2026 г.	52 630	-	765 545	(818 175)	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	52 650	-	1 157 700	(444 150)	-	-	-	-	766 200	-
в том числе: предоставленные займы	За 9 месяцев 2026 г.	52 630	-	765 545	(818 175)	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2025 г.	52 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 9 месяцев 2026 г.	718 653	-	765 545	(818 175)	-	-	-	-	666 023	-
	За 9 месяцев 2025 г.	718 675	-	1 157 700	(444 150)	-	-	-	-	1 432 225	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» за 9 месяцев 2026 год

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
   2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Источники неопределенности оценок 5
   2.3. Нематериальные активы 7
   2.4. Основные средства 8
   2.5. Порядок учета аренды 9
   2.6. Денежные средства и их эквиваленты 11
   2.7. Финансовые вложения 11
   2.8. Дебиторская задолженность 12
   2.9. Доходы 13
   2.10. Расходы 13
3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 14
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 14
   4.1. Нематериальные активы 14
   4.2. Основные средства 14
   4.3. Аренда 14
   4.4. Дебиторская задолженность 15
   4.5. Финансовые вложения 16
   4.6. Денежные средства и их эквиваленты 16
   4.7. Прочие активы 16
   4.8. Уставный капитал 17
   4.9. Кредиторская задолженность 17
   4.10. Прочие обязательства 18
   4.11. Доходы и расходы общества 18
   4.12. Прочие доходы и расходы 19
   4.13. Расчеты по налогу на прибыль 20
5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 22
6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 24
7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ 26
8. ДИВИДЕНДЫ 29
9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 29
10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» за 9 месяцев 2026 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2026 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 10 ноября 2026 г.

Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» (далее – «Общество») зарегистрировано 5 августа 2025 г.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1205700345220.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9722103241.

С 21 сентября 2020 г. по 5 августа 2025 г. Общество имело название Общество с ограниченной ответственностью «Облачная Платформа» (ИНН 7722491939).

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «Облачная Платформа» № 11 от 27 марта 2025 г. принято решение о реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Облачная Платформа» в форме преобразования в Акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС».

2 апреля 2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры реорганизации.

5 августа 2025 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» за государственным регистрационным номером 1257700345220.

13 ноября 2025 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о изменении наименования Общества на Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС».

Юридический адрес организации: 109316, г. Москва, пр-д Остаповский, д. 22, стр. 16, ком. 41, этаж 2.

Видами деятельности Общества являются:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Деятельность холдинговых компаний.
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий.
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
- Иные виды предпринимательской деятельности, не запрещенные действующем законодательством.

Общество осуществляет свою деятельность в рамках одного отчетного сегмента.

Списочная численность работающих сотрудников организации

- на 30 сентября 2026 г. составила 8 человек
- на 31 декабря 2025 г. составила 6 человек,
- на 31 декабря 2024 г. составила 3 человека,

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Коллегиальным органом управления, осуществляющим общее руководство деятельностью, является Совет директоров. Порядок созыва и проведения Совета директоров, а также вопросы, относящиеся к его компетенции, отражены в Уставе. Состав Совета директоров ежегодно избирается годовым общим собранием акционеров в количестве 11человек.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия.

На 30 сентября 2026 г. единоличный исполнительный орган представлен Генеральным директором.

На 31 декабря 2025 г. единоличный исполнительный орган представлен Генеральным директором.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации представлены в следующей таблице:

Перечень услуг, оказанных аудитором	**Размер вознаграждения, выплаченного за 9 месяцев 2026 год, тыс.руб., с НДС**
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 9 месяцев 2026 год	5 124
Итого	**5 124**

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») стал приказ Минфина России от 7 февраля 2020 г. № 18н , который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 *«Учетная политика организации»*, утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н. Согласно изменениям организации, раскрывающие составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность могут установить способы

ведения бухгалтерского учета в соответствии со своей учетной политикой обязательными к применению ее дочерними обществами. Обязательность применения стандартов бухгалтерского учета основного общества дочерними устанавливается основным обществом в соответствии с п. 14 ст. 21 Закона 402-ФЗ. Основным обществом является компания ПАО «Ростелеком», которая применила с 1 января 2022 г. в своей учетной политике МСФО (IAS) 16 *«Основные средства»*, МСФО (IAS) 38 *«Нематериальные активы»*, а также МСФО (IFRS) 16 *«Аренда»*.

Учетная политика» на 2026 год сформирована исходя из следующих условий:

- активы и обязательства существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности 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).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2026 год подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2026 год у Общества не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности Общества.

Настоящая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных. Активы и обязательства признаются краткосрочными если они подлежат погашению в течение обычного операционного цикла. В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%

2.2. Источники неопределенности оценок

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования руководством профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на суммы активов, обязательств и раскрытий по условным фактам хозяйственной деятельности на отчетную дату.

Расчетные оценки и допущения, лежащие в их основе, анализируются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов

Общество оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств и нематериальных активов не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с ПБУ 21/2008 *«Изменение оценочных значений».*

Определение срока аренды и субаренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды и субаренды

Когда Общество признает право пользования активом или обязательство по правам аренды оно должно оценить наличие достаточной уверенности в исполнении опциона на продление или неисполнении опциона на прекращение аренды при возникновении либо значительного события, либо значительного изменения обстоятельств, которое:

(а) подконтрольно Обществу; и

(б) влияет на оценку наличия достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион.

При оценке, что Общество исполнит опцион на продление аренды, либо, что Общество не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество должно учитывать все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у Общества экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.

Обесценение основных средств, нематериальных активов и финансовых вложений.

Общество проверяет основные средства и нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Общество ежегодно проводит проверку наличия признаков обесценения каждого актива и единицы, генерирующей денежные средства. Если существуют признаки обесценения, то выполняется тестирование актива путем сопоставления его возмещаемой стоимости с его балансовой стоимостью по состоянию на конец отчетного периода. Если возмещаемая стоимость меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения и балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости актива. В отношении нематериальных активов, которые имеют неограниченный срок полезного использования или которые еще не введены в эксплуатацию, возмещаемая стоимость актива определяется на каждую отчетную дату.

Проверка обесценения заключается в оценке стоимости использования единицы, генерирующей денежные средства. Данная оценка требует от Общества разработки профессиональных суждений относительно будущих денежных потоков и применимых ставок дисконтирования. Ожидаемые будущие денежные потоки, как правило, рассчитываются на основании утвержденных бюджетов на следующий финансовый год и стратегического планирования на период от двух до пяти лет. Денежные потоки, генерируемые после пятилетнего периода, экстраполируются с использованием показателя темпов роста в отрасли. Ставки дисконтирования определяются на основании исторических данных о стоимости долга и капитала, относящихся к рассматриваемой единице, генерирующей денежные потоки. Любые будущие изменения вышеизложенных допущений могут оказать значительное влияние на оценку стоимости использования.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.3. Нематериальные активы

С 1 января 2022 г. Общество полностью применяет положения МСФО (IAS) 38 *«Нематериальные активы»* к учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, оцениваются по фактическим затратам.

Расходы на разработку капитализируются в том случае, если они отвечают критерию признания в качестве актива. Расходы на стадии исследования включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактическим затратам и отражаются в отчетности за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования нематериальных активов признается конечным или неопределенным.

Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение такого срока и проверяются на наличие признаков обесценения, если существуют свидетельства возможного обесценения. Конечный срок полезного использования нематериальных активов определяется индивидуально для каждого нематериального актива.

Сроки и методы амортизации нематериальных активов с конечным сроком полезного использования пересматриваются как минимум в конце каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предшествующих расчетов, то последствия изменений учитываются как изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным методом с момента их ввода в эксплуатацию в течение предполагаемого срока полезного использования:

№	Вид НМА	Диапазон сроков полезного использования, лет
1	Программное обеспечение	2-10

Общество также осуществляет ежегодное тестирование на обесценение еще неиспользуемых активов с конечным сроком использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком службы не амортизируются, а ежегодно или чаще проверяются на наличие признаков обесценения на уровне отдельного актива. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком службы ежегодно пересматривается для определения обоснованности такой классификации. Если она становится необоснованной, то производится изменение неопределенного срока службы на конечный с изменением методов учета таких активов для будущих периодов.

Признание нематериального актива прекращается при его выбытии (например, в день, когда покупатель приобретает контроль) или, когда от его использования или выбытия не ожидается никаких будущих экономических выгод.

2.4. Основные средства

С 1 января 2022 г. Общество отступило от способов ведения бухгалтерского учета установленных ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*, а также ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Общества требованиям МСФО и полностью применило положения МСФО (IAS) 16 *«Основные средства»* к учету основных средств и капитальных вложений.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, затраты на демонтаж и вывоз частей актива, восстановление участка, на котором был установлен актив, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Стоимость замены части объекта основных средств признается в составе первоначальной стоимости такого объекта, если существует вероятность получения будущих экономических выгод Обществом, связанных с заменяемой частью, и ее стоимость может быть надежно оценена. Одновременно замененная часть списывается. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств относятся на расходы по обычным видам деятельности в том периоде, в котором они были понесены.

Объекты основных средств, списанные или выбывшие иным образом, исключаются из отчета Бухгалтерский баланс вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Амортизация основных средств рассчитывается на основе метода линейного начисления с момента ввода его в эксплуатацию и начисляется в течение срока их полезного использования:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	5-50
Другие виды основных средств	1-25

Срок полезного использования объекта основного средства определяется с момента ввода его эксплуатацию и не прерывается независимо от того, используется такой объект в течение этого времени или простаивает. Методы амортизации, сроки полезного использования пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно. Амортизация актива прекращается на дату отнесения актива к категории удерживаемого для продажи или на дату прекращения признания актива, в зависимости от того, какая из этих дат наступает раньше.

Незавершенное строительство представлено объектами, находящимися в процессе строительства, и отражено в учете по стоимости фактических затрат. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента, пока возводимый или монтируемый актив не готов к использованию по назначению.

Авансы, выданные поставщикам основных средств, включаются в прочие внеоборотные активы.

Процентные затраты на заимствования для финансирования строительства основных средств капитализируются в течение срока, необходимого для завершения и подготовки актива к его использованию по назначению.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой недвижимость, удерживаемая Обществом в качестве актива в форме права пользования с целью получения арендных платежей.

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости.

После первоначального признания организация, которая выбирает модель учета по первоначальной стоимости, должна оценивать инвестиционную недвижимость в соответствии с МСФО (IFRS) 16, если она удерживается арендатором в качестве актива в форме права пользования.

Прекращение признания объектов инвестиционной собственности происходит при выбытии или в случае, если объект инвестиционной собственности навсегда изымается из использования и не ожидается будущих экономических выгод от его выбытия.

В приложенной бухгалтерской отчетности инвестиционная недвижимость отражается отдельно по строке 1160.

2.5. Порядок учета аренды

С 1 января 2022 г. Общество отступило от способов ведения бухгалтерского учета установленных ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Общества требованиям МСФО и полностью применило положения МСФО (IFRS) 16 *«Аренда»* к учету договоров аренды.

Общество как арендатор

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой. Договор является арендой, если он передает право контроля использования идентифицируемого актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Для оценки того, передает ли договор право контроля использования идентифицируемого актива, Общество оценивает следующее:

- Договор содержит использование идентифицируемого актива, это может быть явно или не явно определено, и актив должен быть физически отделимой долей большего актива или предоставлять почти все возможности большего актива. Если поставщик имеет значительное право на замену актива, то данный актив не идентифицируемый;
- Общество имеет право на получение почти всех экономических выгод от использования актива в течение периода использования; и
- Общество имеет право определять направление использования актива в течение всего срока использования в случае если:
    - Общество имеет право принимать решения, относящиеся к тому, как и для какой цели использовать актив.

На начало аренды Общество признает:

- обязательства по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей,
- актив по аренде со стоимостью равной первоначальной оценке обязательства по аренде.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

По активу ежемесячно начисляется амортизация линейным способом.

Если право собственности на арендованный актив переходит Обществу до конца срока аренды или если первоначальная стоимость права пользования активом отражает намерение арендатора исполнить опцион на покупку, амортизация права пользования активом рассчитывается с даты начала аренды до конца срока полезного использования актива.

Для аренды зданий Общество применяет упрощение практического характера не отделять компоненты, которые не являются арендой от компонентов, которые являются арендой, и вместо этого учитывать их в качестве одного компонента аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам аренды, к которым относятся:

а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания аренды.

Общество как арендодатель

В момент заключения доходного договора Общество оценивает является ли договор операционной или финансовой арендой.

Аренда обычно классифицируется как финансовая аренда если по отдельности или в совокупности выполняются условия:

а) аренда подразумевает передачу арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с объектом аренды;

б) срок аренды составляет значительную часть срока экономического использования объекта;

в) договор аренды предусматривает передачу арендатору права собственности на объект аренды в конце срока аренды;

г) арендатор имеет опцион на покупку базового актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату исполнения этого опциона, что на дату начала арендных отношений можно с достаточной уверенностью ожидать исполнения этого опциона;

д) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость арендных платежей практически равна справедливой стоимости объекта аренды;

е) базовый актив имеет такой специализированный характер, что только арендатор может использовать его без значительной модификации.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

С 01 января 2026 по договорам финансовой аренды Общество признает в учете чистую инвестицию в аренду (дисконтированную дебиторскую задолженность по финансовой аренде). После начала аренды Общество учитывает финансовую аренду следующим образом на каждую отчетную дату:

1) признает в доходах проценты на протяжении срока аренды, начисляемые на непогашенную чистую инвестицию в аренду с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, увеличивая величину чистой инвестиции в аренду и доходов Общества;

2) уменьшает чистую инвестицию в аренду на сумму полученных арендных платежей;

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются ликвидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

В Отчете о движении денежных средств поступления от покупателей (заказчиков), полученные от продажи товаров, работ, услуг, а также платежи, перечисленные поставщикам (подрядчикам) за товары, работы, услуги, отражаются без учета НДС.

Сумма НДС, поступившего от покупателей, уплаченного поставщикам, а также возмещенного из бюджета и уплаченного в бюджет в отчете отражается свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «Расчеты по НДС».

В Отчете о движении денежных средств суммы Налога на доходы физических лиц, а также суммы страховых взносов отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

2.7. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежеьно.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительной задолженности применяется суждение. При проведении оценки сомнительной задолженности учитываются историческое и предполагаемое исполнение обязательств клиентами. Изменения в исторически, отраслевых условиях или в условиях конкретного клиента могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности, отраженного в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Модель расчета резерва по сомнительной задолженности оценивает резервы по сомнительным долгам на основе детализированной вероятности дефолта активов и убытков с учетом оценок дефолта, а также учитывает дополнительные данные, относящиеся к клиентам Общества.

Сумма резерва определяется путем умножения сальдо дебиторской задолженности на соответствующий коэффициент ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) с возможностью индивидуальной корректировки резерва в некоторых случаях в порядке, описанном ниже.

Коэффициенты ОКУ рассчитываются централизованной риск-платформой на основании Методик расчета ожидаемых кредитных убытков для целей формирования резервов в соответствии с МСФО (IFRS) 9 *«Финансовые инструменты»* по соответствующим контрагентам ежемесячно по

данным о задолженности на конец предыдущего месяца и используются при начислении резерва сомнительной задолженности за отчетный месяц (пропорционально дебиторской задолженности контрагента) и устанавливаются Распоряжением об установлении коэффициента.

2.9. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

2.10. Расходы

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах эти расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов,

включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения учетной политики.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются неисключительные права на программное обеспечение

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1.1., 4.1.3., 4.1.5.

4.2. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.2.1, 4.2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.3. Аренда

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисных помещений от 4 до 10 лет. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи, которые более подробно рассматриваются ниже.

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам раскрыты в п.5.10 Пояснений.

Общество в качестве арендодателя

На 31 декабря 2025 г. Общество переквалифицировало договора операционной аренды в финансовую аренду.

В результате подписания новых договоров субаренды тех же офисных помещений Общество пересмотрело оценки срока предоставления в аренду инвестиционной недвижимости (активы по правам пользования в аренду). Так как срок субаренды составляет значительную часть срок аренды базового актива, а приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости базового актива, то Общество переквалифицировало договора операционной аренды в финансовую аренду.

На 31 декабря 2025 г. Общество признало в своем отчете о финансовом положении активы, находящиеся в финансовой аренде, в качестве дебиторской задолженности, в сумме чистой инвестиции в аренду 184 743 тыс. руб.

Анализ дебиторской задолженности по арендным платежам по срокам погашения представлен в таблице ниже

	1 год	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Более 5 лет
Период, закончившийся						
30 сентября 2026 г.	36 916	38 762	40 700	42 735	44 872	20 081

В 2022 году Общество заключило ряд договоров операционной аренды в отношении своей инвестиционной недвижимости, включающей определенные офисные и производственные площади. Данные договоры аренды заключены на 11 месяцев с правом пролонгации и включают положение о возможности пересмотра арендной платы в сторону повышения на ежегодной основе.

Распределение причитающихся Обществу как арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей по состоянию на 31 декабря представлено в таблице ниже

	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
В течение 1 года	-		28 702
От 1 года до 2 лет	-		30 137
От 2 до 5 лет	-		31 644

4.4. Дебиторская задолженность

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Вид задолженности	На 30 сентября 2026 г.	На 30 сентября 2025 г.	На 30 сентября 2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	45	3 006	5 525
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 347	14 024	2 320
Расчеты по налогам и сборам			
Сальдо по ЕНС	162	3 400	
Чистая инвестиция в аренду	170 398		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 392	12 220	6 924
Итого	**184 344**	**32 650**	**14 769**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 30 сентября 2026 г., 30 сентября 2025 г., 31сентября 2024 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

4.5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 4.5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе финансовых вложений отражены доли в уставных капиталах

1. Дочернее общество 1 – доля 100% в оценке 666 000 тыс. руб.
2. Дочернее общество 2 – доля 0,01% в оценке 34 тыс. руб.

По состоянию на 30 сентября стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2026 г.	2025 г.	2024г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется за вычетом резерва на обесценение	666 023	666 034	666 014
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	–	–	126 700

На 31 декабря 2025 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, создан резерв в размере 10 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 9 тыс. руб.) в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные лицам, являющимися связанными сторонами.

По состоянию на 30 сентября предоставленные краткосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2026 г.	2025 г.	2024 г.			
Займы, выданные связанным сторонам (основному хозяйственному обществу)	–		52 650	31.12.2025	Ставка ЦБ, уменьшенная на 1%	Не предусмотрено
Итого предоставленные займы краткосрочные	**-**		**52 650**			

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на:

	На 30 сентября 2026 г.	На 30 сентября 2025 г.	На 30 сентября 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	6	3	251
Денежные эквиваленты по договору кэш-пулинга, тыс.руб.			
ИТОГО	6	3	251

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 30 сентября 2026 г., 30 сентября 2025 г., 30 сентября 2024 г., недоступны для использования.

Общество не открывало кредитные линии по кредитным договорам.

4.7. Прочие активы

На 30 сентября прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. руб.:

Виды активов	2026 г.		2025 г.		2024 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы будущих периодов	–	-	–	1	–	-
Дебиторская задолженность сроком более 12 месяцев	7 392	–	–	–	–	–
Итого	**7 271**	-	–	**1**	–	-

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 165 000 тыс. руб. и оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества составляет 551 000 тыс. руб.

В соответствии с решением Банка России от 27 августа 2025 г. осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных акций Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС», размещаемых путем обмена на акции акционерного общества, создаваемого в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Облачная Платформа».

Количество ценных бумаг выпуска 165 000 000 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 рубль.

Выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-36413-N.

Права, предоставляемые размещенными обыкновенными акциями:

- право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции;
- право на получение дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации.

Согласно уставным документам Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» 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 тыс.руб.. В случае размещения объявленные обыкновенные акции предоставят их владельцам те же права, что и ранее размещенные обыкновенные акции.

4.9. Кредиторская задолженность

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Вид задолженности	На 30 сентября 2026 г.	На 30 сентября 2025 г.	На 30 сентября 2024 г.
Расчеты с поставщиками	3 245	4 525	13
Расчеты по налогам и сборам	60	4 429	81 182

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	380		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	265	44	8
Расчеты с персоналом	289	111	14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100	3 381	
Итого	**4 339**	**12 490**	**81 217**

По состоянию на 30 сентября полученные краткосрочные займы включали, тыс. руб.:

Заемщик (по срокам погашения)	**Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты**			**Срок погашения**	**Годовая ставка процентов**	**Полученное обеспечение**
	2026 г.	**2025 г.**	**2024 г.**			
Займы, полученные от связанных сторон (от дочернего хозяйственного общества)	22 261			30.12.2026	Ставка ЦБ, уменьшенная на 1%	Не предусмотрено
Проценты по займу	4 268					
Итого полученные займы краткосрочные	**26 529**					

4.10. Прочие обязательства

Общество заключило договор аренды №1021-20-054 от 05.10.2020 г с АО «ЦХД».
Предмет договора - аренда помещения общей площадью 8,7 кв. метров, расположенного по адресу: г. Москва, Остаповский проезд, д. 22, стр. 16, этаж 2, комната 41. Общий срок аренды – 48 месяцев., в 2024 году срок аренды продлен ещё на 48 месяцев.

Общество заключило договор аренды №7207 от 09.02.2022 с ПАО «Калибр».
Предмет договора - аренда нежилых помещений общей площадью 849,6 кв. метров, расположенных по адресу: г. Москва, Годовикова ул., д. 9, стр.17. Общий срок аренды – 120 месяцев.

На 30 сентября 2026 г. Прочие обязательства состояли из следующих позиций

Виды обязательств	**На 30 сентября 2026 г., тыс.руб.**		**На 30 сентября 2025 г., тыс.руб.**		**На 30 сентября 2024 г., тыс.руб.**	
	Долго-срочные	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**
Обязательства по аренде	106 565	15 172	105 426	14 391	110 765	13 016
Итого	**106 565**	**15 172**	**105 426**	**14 391**	**110 765**	**13 016**

	2026 год, тыс.руб.	**2025 год, тыс.руб.**
На 1 января	**131 740**	**123 781**
Процентный расход по финансовой аренде	9 061	8 043
Изменение договоров аренды (увеличение и/или уменьшение объема аренды)		6 044
Погашение процентов по обязательствам по аренде	9 061	8 043
Погашение обязательства по аренде	10 003	10 007
На 30 сентября	**121 737**	**119 818**

4.11. Доходы и расходы общества

С 2022 года у Публичного акционерного общества «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» заключены договоры субаренды офисного помещения с дочерними организациями. Договоры заключены на 11 месяцев, при отсутствии уведомления об отказе от аренды договор субаренды продлевается на неопределенный срок. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» классифицирует указанную субаренду как операционную с отражением дохода равномерно в течение срока аренды и отражением актива по правам пользования на балансе.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	
	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев2025 г.
Предоставление помещений в субаренду		21 428
Процентный доход от субаренды	13 773	
Итого	**13 773**	**21 428**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат:

Себестоимость продаж (строка 2120)

Статьи затрат	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг , тыс. руб.	
	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Амортизация актива Право использования аренды		12 056
Амортизация основных средств		1 715
Охрана объектов	1 621	1 598
Электроэнергия	370	310
Прочие услуги		15
Итого	**1 991**	**15 694**

Управленческие расходы представлены следующими статьями (строка 2220)

Статьи затрат	Управленческие расходы, тыс. руб.	
	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Услуги аудиторские	2 764	147
Оплата труда	6 140	337
Налоги и сборы	2 414	162
Прочие расходы	2 660	312
Услуги консультационные	3 104	10
Резерв на оплату отпусков	76	19
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды	23	6
Аренда помещений	68	64
Амортизация ОС, НМА, РБП	33	7
Услуги нотариусов	1	33
Услуги оценочных компаний		14 508
Итого	**17 283**	**15 605**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями (строка 2110)

Статьи затрат	Коммерческие расходы, тыс. руб.	
	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Рекламные расходы	21 955	

4.12. Прочие доходы и расходы

В 9 месяцев 2026 и 2025 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	Доходы за 9 месяцев 2026 г., тыс.руб.	Доходы за 9 месяцев 2025 г., тыс.руб.
Доходы от участия в других организациях	1 224 472	608 164
Проценты к получению	507	27 795
Прочие		3

Итого прочие доходы	**1 224 979**	**635 962**

Прочие расходы	Расходы за 9 месяцев 2026 г., тыс.руб.	Расходы за 9 месяцев 2025 г., тыс.руб.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам п.4.3.	6 090	8 361
Проценты к уплате	2 376	
Расходы на организацию выпуска ценных бумаг и т.п.	1 403	
Прочие		1
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5	4
Итого прочие расходы	**9 874**	**8 366**

4.13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «*О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации*» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка 25%.

Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков в части операций, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

По состоянию на отчетную дату Общество представляет отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

Показатели	9 месяцев 2026 год, Сумма, тыс. руб.	9 месяцев 2025 год, Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 187 741**	**1 026 660**
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(296 935)	(256 665)
Постоянный налоговый (расход)/доход	305 745	253 216
(Расход)/доход по налогу на прибыль	**8 810**	**(3 450)**

Прочие расходы Общества, не зачисленные за период на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

Прочие расходы/доходы	Не принимаемые доходы/расходы 9 месяцев 2026 год, тыс. руб.	Не принимаемые доходы/расходы 9 месяцев 2025 год, тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях	1 224 472	1 013 148
Иные необлагаемые доходы/расходы	(1 492)	(286)
Итого	**1 222 980**	**1 012 862**

Изменение ОНА и ОНО за 9 месяцев 2026 год

Вид активов и обязательств	На 1 января 2026г.						На 30 сентября 2026 г.				За отчетный период			
	Вычитаемая временная разница		Налогооблагаемая временная разница		ОНА	ОНО	Вычитаемая временная разница	Налого-облагаемая временная разница	ОНА	ОНО	ОНА		ОНО	
											Признание	Погашение	Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12а	12б	13а	13б
Материалы	52			0	13	0	52		13	0				
Дебиторская задолженность			249 516			62 379		228 370		57 093				5 287
Кредиторская задолженность	16 320				4 080		2 720		680			3 400		
Нематериальные активы			34	0	0	9		21	0	5				4
Основные средства	5 656		242	0	1 414	60	4 720	176	1 180	44		234		44
Оценочные обязательства и резервы	131			0	33	0	649		162	0	129			
Расходы будущих периодов	33			0	8	0	19		5	0		3		
Проценты по обязательствам			45 713	0	0	11 428				0				11 428
Проценты по активам	64 773				16 193		58 094		14 524			1 670		
Убытки прошлых лет	217 414			0	54 254	0	217 414		54 354	0				
Убытки текущего периода							44 692		11 173		11 173			
Арендные обязательства	177 452			0	44 363	0	127 737		30 434	0				
Итого	**481 831**	**0**	**295 505**	**0**	**120 458**	**73 876**	**450 097**	**228 567**	**112 524**	**57 142**	**11 302**	**19 235**	**0**	**16 763**

По данным налогового учета при исчислении налога на прибыль за 2025 год получен налоговый убыток в размере 217 414 тыс. руб. На сумму налогового убытка начислен отложенный налоговый актив в размере 54 354 тыс. руб.

По данным налогового учета при исчислении налога на прибыль за 9 месяцев 2026 года получен налоговый убыток в размере 44 692 тыс.руб. На сумму налогового убытка начислен отложенный налоговый актив в размере 11 173 тыс.руб.

На забалансовых счетах МЦ04 учитывается инвентарь и хозяйственные ценности в эксплуатации для надлежащего контроля за сохранностью имущества.

Остаток на 30 сентября 2026 г. по счету МЦ04 – 4 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Организация пользуется правом не раскрывать в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах часть сведений, предусмотренных ПБУ 9/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010 (приказ Минфина от 27 ноября 2020 г. № 287н), если раскрытие таких данных приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон.

Для исключения риска возможного применения ограничительных мер в отношении дочерних и зависимых Обществ с учетом чувствительности раскрываемой в Отчетности информации, данные по связанным сторонам раскрываются в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»*, сгруппировав по группам связанных сторон, но не указывая идентификационные данные сторон.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Перечень связанных сторон.

Наименование/ФИО	**Основание признания связанной стороной**
Основное общество	Контролирует Общество
Преобладающие общества	Оказывают значительное влияние на Общество
Дочерние общества	Контролируются Обществом
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 30 сентября операциям, тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	**2026 г.**	**2025 г.**	**2024 г.**	**Условия и сроки осуществления расчетов**
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая				
- дочерних хозяйственных обществ	45	106	39	Ежемесячно
Займы выданные и размещенные депозиты, в т. ч. задолженность по процентам				
- основного хозяйственного общества	–	419 814	639 850	срок возврата 31 декабря 2025 г.
Задолженность по дивидендам к получению				
- дочерних хозяйственных обществ		–	–	
Кредиторская задолженность				
- основному хозяйственному обществу	281	–	–	
- дочерним хозяйственным обществам	-	–	–	
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным				
- дочернему хозяйственному обществу	53 245			срок возврата 30 декабря 2026

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами, тыс. руб.:

Признак связанности и вид операции	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	91	91
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество	345	
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества		21 428
Чистая инвестиция в аренду		
- дочерние хозяйственные общества		
Проценты начисленные по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам, размещенным у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество		27 616
- дочерние хозяйственные общества	9 254	4 949
Проценты по займам, полученным от связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	3 392	
Проценты к получению по доходной аренде		
- дочерние хозяйственные общества	13 173	
Займы выданные		
- основное хозяйственное общество		797 700
- дочерние хозяйственные общества	765 545	360 000
Займы полученные		
- дочерние хозяйственные общества	75 635	
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- дочерние хозяйственные общества		
Дивиденды к получению		
- дочерние хозяйственные общества	1 224 472	1 013 148

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид денежного потока	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	**24 768**	**19 004**
- дочерние хозяйственные общества	24 768	19 004
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		
- основное хозяйственное общество	115	–
- дочерние хозяйственные общества	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)	**1 233 726**	**1 448 221**
- основное хозяйственное общество		467 623
- дочерние хозяйственные общества	1 233 726	1 020 598
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)		**1 157 700**
- основное хозяйственное общество		797 700
- дочерние хозяйственные общества	765 545	360 000
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	**74 891**	
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	74 891	
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	**10 213**	**32**
- основное хозяйственное общество	106 488	32
- преобладающие общества		
- дочерние хозяйственные общества	818 174	–

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал состоит из:

1. Членов Совета директоров
2. Генерального директора

Информация о вознаграждениях, начисленных основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	**9 месяцев 2026 г.**	**9 месяцев 2025 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда (оклад), начисленные на нее обязательные платежи (страховые взносы), премии за производственные результаты, оплата ежегодного отпуска, прочие начисления), тыс. руб.	95,0	21,4

Информация о вознаграждениях, начисленных членам Совета директоров:

Наименование показателя	Сумма вознаграждения, тыс.руб.
Вознаграждения по итогам работы за 2025 год	1 657,9

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ *«О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»* Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца. По результатам принятых мер установлено, что у Общества бенефициарные владельцы отсутствуют.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году 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, в т.ч. 2025 году, вводили новые 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 течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества 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 и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий. Кроме того, некоторые изменения были обусловлены принятыми ранее мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в контексте применения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

В марте 2024 года Минфином России с целью снижения негативного эффекта, вызванного расширением перечня офшорных зон, был утвержден специальный перечень офшорных юрисдикций, действующий с 1 января 2024 г. до 31 декабря 2026 г. и состоящий из 40 юрисдикций. Временный режим, установленный в отношении специального перечня юрисдикций, позволяет применять следующие налоговые льготы:

- освобождение от налогообложения прибыли активных контролируемых иностранных компаний и активных иностранных холдинговых и субхолдинговых компаний;
- особый порядок корректировки прибыли контролируемых иностранных компаний в связи с действующими ограничениями;
- освобождение от налогообложения налогом на прибыль имущества (имущественных прав), безвозмездно полученного российской компанией от иностранной материнской или дочерней организации;
- применение нулевой ставки налога на прибыль в отношении дивидендов, полученных международной холдинговой компанией, зарегистрированной в специальном административном районе в порядке редомициляции, или иной российской организацией от иностранной дочерней компании.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2030 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. К ним относятся расширение применения ускоренной амортизации, введение федерального налогового вычета, а также уточнение порядка применения регионального налогового вычета и механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы и детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика,

опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

На практике не исключается, что текущая экономическая и геополитическая ситуация может усилить внимание налоговых органов к компаниям, которые планируют прекратить деятельность в Российской Федерации или находятся в состоянии ликвидации, и потенциально привести к более жесткому подходу налоговых органов в отношении этих компаний или групп компаний.

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требует детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2025 году такое взаимодействие в отношении некоторых стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

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 сентября 2026 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

Руководство будет защищать позиции Общества и интерпретацию им законодательства, примененную при расчете налогов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае их оспаривания налоговыми органами.

28 ноября 2025 г. был подписан Федеральный закон № 425-ФЗ *«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации»*, вступающий в силу с 1 января 2026 г. Закон предусматривает повышение основной ставки НДС с 20% до 22%. Общество не завершило анализ влияния указанных изменений на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство оценивает, что условные обязательства, которые могут быть предметом различных толкований налогового законодательства и иных нормативных актов, составляют не более 6% от активов Общества на 31 декабря 2025 г. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности эти возможные обязательства не признаны вследствие того, что руководство Общества не считает их возникновение вероятным.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Деятельность Публичное акционерное общество «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС» связана с возможностью возникновения неблагоприятного воздействия различных факторов на финансово-хозяйственную деятельность.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют плавающие ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество может быть подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество подвержено некоторому процентному риску, так как осуществляет финансирование капитальных расходов за счет привлеченных источников денежных средств. В то же время Общество учитывает процентный риск при размещении финансовых активов, анализирует временную структуру и уровень процентных ставок на денежном рынке и рынке капитала.

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 30 сентября:

	2026 год	**2025 год**	**2024 год**
Активы с плавающей ставкой процента			
Займы выданные	-	49 450	29 650
Итого	**-**	**49 450**	**29 650**

Таблицы ниже демонстрируют при неизменных прочих переменных чувствительность к возможным изменениям процентных ставок прибыли до налогообложения Общества:

	Изменение ставки ЦБ	**Влияние на прибыль до налогообло-жения, тыс.руб.**
2024 год		
Ключевая ставка ЦБ РФ (+3%)	+3%	915
Ключевая ставка ЦБ РФ (-3%)	-3%	-915
Итого		**0**
2025 год		
Ключевая ставка ЦБ РФ (+2%)	+2%	1 112
Итого		**1 112**

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности и финансовых вложениях (выданных займах). Руководство утверждает и обеспечивает выполнение политики и процедур с целью минимизации кредитного риска и влияния на финансовое положение Общества в случае реализации риска.

Общество непрерывно проводит мониторинг кредитоспособности клиентов и прочих дебиторов.

Существует риск длительного погашения дебиторской неплатежеспособности основных клиентов. Прирост новой выручки обеспечен за счет реализации инвестиционных проектов. Реализация проектов возможна при условии достаточного финансирования для осуществления инвестиционной деятельности со стороны контролирующей компании.

В соответствии с финансовой политикой Общества размещает свободные денежные средства в нескольких крупнейших российских банках (с наивысшими кредитными рейтингами). Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко анализировать деятельность таких банков.

В соответствии с финансовой политикой Общества размещает свободные денежные средства в нескольких крупнейших российских банках (с наивысшими кредитными рейтингами). Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко анализировать деятельность таких банков.

Максимальная подверженность кредитному риску на 30 сентября представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2026 год	2025 год	2024 год
Долгосрочные финансовые вложения	–	–	639 850
Дебиторская задолженность	13 946	32 650	7 075
Чистая инвестиция в аренду	170 398		
Денежные средства и их эквиваленты	6	3	88
Итого	**184 350**	**32 653**	**647 013**

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования финансовой аренды, кредитов, займов и контрактов по покупке в рассрочку.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными

концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

Ниже представлена обобщенная информация о не дисконтированных потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Анализ сроков погашения обязательства по аренде представлен в таблице ниже:

	1 год	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет
Период, закончившийся			
30 сентября 2026 г.	26 160	56 310	75 614
30 сентября 2025 г.	24 915	53 629	104 455
30 сентября 2024 г.	23 728	51 075	131 924

Риски приобретений, инвестирования и слияний с другими компаниями

Новые приобретения позволяют диверсифицировать бизнес ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППА КОМПАНИЙ «БАЗИС». В то же время могут возникнуть дополнительные риски, связанные с обязательствами приобретенных компаний, а также риски не достижения первоначальных финансовых и операционных целей, проблемы с интеграцией приобретенных активов. Общество видит возможности для роста через участие в новых перспективных бизнесах, относящихся к сфере облачных услуг, что позволяет существенно расширить спектр предоставляемых Компанией услуг и выйти на новые рынки.

При осуществлении сделок в сфере M&A Общество проводит тщательный аудит приобретаемых компаний. Оценка целесообразности вложений происходит с привлечением независимых консалтинговых компаний и учитывает стратегическую позицию, финансовые результаты и особенности ведения операционной деятельности таких компаний.

Негативные макрополитические тенденции по санкционным мерам

Риски импортозамещения связаны с возможностью изменения требований по импортозамещению, увеличением объемов импортозамещения инфраструктурного оборудования в связи с внешнеполитическими рисками и с ростом затрат на оказание услуг. Для минимизации риска компания перешла на преимущественное использование отечественного ПО.

8. ДИВИДЕНДЫ

За 2025 год распределены и выплачены дивиденды в размере 853 661 тыс. руб.
Налог на прибыль с дивидендов удержан по ставке 13%.
Налог на прибыль с дивидендов по НКО АО НРД удержан по ставке 0%.
Сумма налога на дивиденды в размере 58 754 тыс. руб. оплачена 28.01.2026.
За 1 квартал 2026 года распределены и выплачены дивиденды в размере 1 188 000 тыс.руб.
Налог на прибыль с дивидендов удержан по ставке 13%.
Налог на прибыль с дивидендов по НКО АО НРД удержан по ставке 0%.
Сумма налога на дивиденды в размере 100 478 тыс. руб. оплачена 28.09.2026.

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не было.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно

прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию негативных событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор Д.И. Мартиросов

Главный бухгалтер Г.А. Чупрыгина

10 ноября 2026 г.