

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

**Сокращенная промежуточная
консолидированная финансовая отчетность
(неаудировано)**

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября
2025 года

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2025 года	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года	6
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	7-19

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2025 ГОДА

Руководство Группы «ОИЛ РЕСУРС» несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение АО «ОИЛ РЕСУРС» («Компания») и его дочерних предприятий (вместе – «Группа»), по состоянию на 30 сентября 2025 года, а также результаты его деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСФО (IAS) 34»).

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовой отчетности Группы и обеспечить соответствие данной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета тех стран, в которых предприятия Группы ведут свою деятельность;
- принятие всех доступных мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года, была утверждена руководством 26 ноября 2025 года.



«26» ноября 2025 г.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2025 ГОДА (в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	2 273 974	153 948
Активы в форме прав пользования	6	460 294	445 182
Нематериальные активы	7	4 024 884 667	969
Долгосрочные финансовые вложения	10	1 428 628	-
Отложенные налоговые активы		29 324	2 297
		4 029 076 888	602 396
		2 273 974	153 948
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	110 950	1 944 622
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	1 854 438	4 664 013
Краткосрочные финансовые вложения	10	168 334	75 953
НДС к возмещению		125 726	43 767
Авансы выданные	11	540 302	351 894
Налог на прибыль к получению		-	-
Денежные средства на брокерском счете		-	147 692
Денежные средства и их эквиваленты	12	486 055	13 363
		3 285 805	7 241 304
Итого активы		4 032 362 692	7 843 700
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	26	4 020 001 000	1 000
Переоценка основных средств	5	1 528 052	-
Нераспределенная прибыль		2 379 582	1 121 660
		4 023 908 634	1 122 660
Неконтролирующая доля участия		(1 288)	4 191
Итого капитал		4 023 907 346	1 126 851
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	13	6 500 000	1 174 759
Отложенные налоговые обязательства		566 269	38 905
		7 066 269	1 213 664
Краткосрочные обязательства			
Арендные обязательства	7	148 137	169 320
Краткосрочные кредиты и займы	13	559 483	670 946
Торговая кредиторская задолженность	14	218 452	4 290 320
Прочая кредиторская задолженность		18 395	5 456
Авансы полученные	15	168 516	237 966
Резервы на отпуска		870	8 108
Задолженность по налогу на прибыль		156 982	86 435
НДС и прочие налоги к уплате	16	118 242	34 634
		1 389 077	5 503 185
Итого обязательства		8 455 346	6 716 849
Итого собственный капитал и обязательства		4 032 362 692	7 843 700

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Гарагуль С.С.

Руководитель АО «ОИЛ-РЕСУРС»

«26» ноября 2025 г.



СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2025 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

«26» ноября 2025 г.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2025 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Переоценка основных средств	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
На 31 декабря 2024 года	1 000	-	1 121 660	4 191	1 126 851
Чистая прибыль за период	-	-	1 257 923	(5 480)	1 252 443
Итого совокупный доход за период	-	-	1 257 923	(5 480)	1 252 443
Переоценка с учетом налогообложения	-	1 528 052	-	-	1 528 052
Вклад участника	4 020 000 000	-	-	-	4 020 000 000
На 30 сентября 2025 года	4 020 001 000	1 528 052	2 379 583	(1 289)	4 023 907 346
	Уставный капитал	Переоценка основных средств	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
На 31 декабря 2023 года	1 000	-	660 618	-	661 618
Чистая прибыль за период	-	-	185 288	-	185 288
Итого совокупный доход за период	-	-	185 288	-	185 288
Вклады в капитал дочерних компаний	-	-	-	3 000	3 000
На 30 сентября 2024 года	1 000	-	845 906	3 000	849 906

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Гарагуль С.С.
Руководитель АО «ОИЛ РЕСУРС»

«26» ноября 2025 г.



ГРУППА КОМПАНИЙ «ОИЛ РЕСУРС»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2025 ГОДА (в тысячах российских рублей)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2025 года	2024 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	1 724 605	210 482
Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к поступлению денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств	47 354	14 945
Амортизация активов в форме прав пользования	58 754	48 596
Амортизация нематериальных активов	144	41
Процентные доходы	(93 407)	(21 648)
Процентные расходы	940 265	152 545
Изменения резерва по запасам	1 561	1 127
Прибыль от выбытия основных средств	83	-
Изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам	9 510	24 965
Курсовые разницы	-	(1 350)
Резервы на отпуска	(7 238)	(217)
Прочие неденежные корректировки	(112)	-
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	2 681 520	430 837
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов	1 240 186	(445 457)
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	2 785 358	3 170 961
Уменьшение/(увеличение) авансов, выданных поставщикам, нетто	(197 134)	(126 025)
(Увеличение)/уменьшение НДС к возмещению	(81 959)	43 448
(Уменьшение)/увеличение авансов, полученных от покупателей	(69 450)	(115 805)
(Уменьшение)/увеличение прочей кредиторской задолженности	96 547	(16 664)
(Уменьшение)/увеличение торговой кредиторской задолженности	(4 071 888)	(3 836 684)
	2 383 180	(895 390)
Проценты уплаченные	(864 342)	(152 545)
Проценты полученные	93 407	21 648
Налог на прибыль уплаченный	(421 000)	(28 306)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1 191 245	(1 054 593)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств	(139 616)	(34 265)
Приобретение нематериальных активов	(4 291 917)	(3 378)
Поступления от выбытия основных средств	21 193	-
Приобретение ценных бумаг для продажи	(1 428 628)	-
Возврат займов выданных	(92 381)	150
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(5 931 349)	(37 493)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Погашение кредитов и займов	(1 198 410)	(1 415 780)
Поступления от кредитов и займов	6 528 110	2 630 193
Арендные обязательства	(116 904)	(64 517)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	5 212 796	1 149 896
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	472 906	57 810
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	13 363	13 363
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	-	113
Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября	486 054	173

Примечания на стр. 7-19 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Гарагуль С.С.

Руководитель АО «ОИЛ РЕСУРС»

«26» ноября 2025 г.



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена Группой компаний «ОИЛ РЕСУРС».

Компании, входящие в Группу Компаний «ОИЛ РЕСУРС», расположены на территории Российской Федерации.

Основной вид деятельности АО «ОИЛ РЕСУРС» («Компания») и его дочерних предприятий (совместно именуемых как Группа Компаний «ОИЛ РЕСУРС», «Группа») – оптовая торговля торговля твердым, жидким и газообразным топливом, оптовая торговля зерновыми культурами.

В таблице ниже представлены компании, входящие в Группу, их основные виды деятельности и доли владения по состоянию на 30 сентября 2025 и 31 декабря 2024 годов:

Наименование	Основной вид деятельности	30 сентября 2025 года, %	31 декабря 2024 года, %
ООО «ОИЛ РЕСУРС»	Оптовая торговля топливом (материнская компания Группы)		
ООО «ОИЛ РЕСУРС ПЕРЕРАБОТКА	Оптовая торговля топливом	95	-
ООО «ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ»	Оптовая торговля топливом	95	-
ООО «ОИЛ РЕСУРС ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА»	Не ведет деятельности	95	100
ООО «ОИЛ РЕСУРС ДОБЫЧА»	Оптовая торговля топливом	95	100
ООО «ОИЛ РЕСУРС ЛОГИСТИКА»	Не ведет деятельности	95	100
ООО «ОИЛ РЕСУРС НЕФТЕСЕРВИС»	Не ведет деятельности	95	100
ООО «ОИЛ РЕСУРС АВТОЛОГИСТИКА»	Не ведет деятельности	95	-
ООО «ОИЛ РЕСУРС ПРОЦЕССИНГ»	Оптовая торговля топливом	95	5
ООО «ОИЛ РЕСУРС ТЕРМИНАЛ»	Услуги	95	-

По состоянию на 30 сентября 2025 года и 31 декабря 2024 годов материнской компанией Группы являлась компания АО «ОИЛ РЕСУРС». Материнская компания АО «ОИЛ РЕСУРС» зарегистрирована в соответствии с законодательством Российской Федерации в Калужской области, г. Кондрово.

Бенефициаром Группы на 30 сентября 2025 года являлся Гарагуль С.С., гражданин РФ.

2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки отчетности

Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы составляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года, в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСФО (IAS) 34»). Соответственно, она включает в себя не всю информацию и данные, требуемые к раскрытию в годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с МСФО, с учетом влияния применения новых стандартов и интерпретаций, а также изменений учетной политики, как описано ниже.

Группа и ее дочерние предприятия ведут бухгалтерский учет в российских рублях («руб.») и составляют финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации («РСБУ»). Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе указанных учетных записей, которые были скорректированы и реклассифицированы для их достоверного представления в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Подготовка финансовой отчетности требует от руководства использования оценок и допущений, влияющих на приводимые в отчетности суммы. Данные оценки основаны на информации, имевшейся на дату составления финансовой отчетности. Фактические результаты могут существенно отличаться от таких оценок.

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность, если не указано иное, представлена в национальной валюте Российской Федерации (российских рублях), являющейся функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий.

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной раскрываемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, описанным в годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций.

Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2025 года:

- Отсутствие возможности обмена - Поправки к МСФО (IAS) 21 (выпущены 15 августа 2023 г.).

Вышеуказанные стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не оказали существенного влияния на данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и интерпретаций еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2025 года и досрочно не применялись Группой:

- Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности);
- Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности — в соответствии с типовой отчетностью МСФО (IFRS) 18 (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты);
- Непубличные дочерние компании: раскрытие информации-МСФО (IFRS) 19(выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты);
- Ежегодные улучшения стандартов бухгалтерского учета МСФО – Том 11(выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты).

Новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, как ожидается, не окажут существенного влияния на данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, за исключением МСФО (IFRS) 18.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», как стандарт, заменяющий положения ранее действующего МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», имеет более всеобъемлющий эффект на общее представление финансовой отчетности, в том числе:

- пересмотр общей структуры презентации отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- введение определенных руководством показателей результатов деятельности Группы и их раскрытие в составе финансовой отчетности;
- уточнение общего подхода к обобщению и детализации финансовой информации и ее представление в составе изначальных отчетных форм или примечаниях к ней;
- изменения в отправной точке при формировании отчета о движении денежных средств косвенным методом, а также пересмотр некоторых классификаций.

Руководство Группы в настоящий момент проводит более комплексную оценку всех эффектов, которые возникнут при первом применении положений МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности». Уточненная информация будет надлежащим образом раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2027 г., а также неаудированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности за три, шесть и девять месяцев, заканчивающихся 31 марта, 30 июня и 30 сентября 2027 г.

4. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Характер отношений со связанными сторонами, с которыми Группа заключала сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года, или имела остатки в расчетах по состоянию на 30 сентября 2025 года и 31 декабря 2024 года раскрывается ниже.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, полностью состоящего из краткосрочного вознаграждения работникам (с учетом взносов), включенного в расходы в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 143 676 тысяч рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года (53 848 тысяч рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Производственное оборудование	Транспорт	Офисное оборудование	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	-	1 300	-	144 127	2 779	273	37 651	186 131
Поступление и перемещение	59 088	66 101	47 651	-	4 075	(273)	(37 026)	139 616
Переоценка	417 325	1 282 516	334 140	-	-	-	-	2 033 981
Выбытие	-	-	-	(7 500)	(103)	-	-	(7 603)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 года	476 413	1 349 917	381 791	136 627	6 750	-	625	2 352 123
Накопленная амортизация на 31 декабря 2024 года	-	(215)	-	(30 270)	(1 526)	(172)	-	(32 182)
Начисленная амортизация	-	(8 276)	(23 784)	(14 395)	(1 069)	172	-	(47 352)
Выбытие	-	-	-	1 412	(26)	-	-	1 386
Накопленная амортизация на 30 сентября 2025 года	-	(8 491)	(23 784)	(43 253)	(2 621)	-	-	(78 149)
Остаточная балансовая стоимость	-	1 085	-	113 857	1 253	101	37 651	153 947
На 31 декабря 2024 года	-	1 341 426	358 007	93 374	4 130	-	625	2 273 974
На 30 сентября 2025 года	476 413	1 341 426	358 007	93 374	4 130	-	625	2 273 974

	Земля	Здания и сооружения	Производственное оборудование	Транспорт	Офисное оборудование	Прочие основные средства	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	-	1 300	-	86 612	1 354	161	89 427
Поступление и перемещение	-	-	-	33 611	654	-	34 265
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 30 сентября 2024 года	-	1 300	-	120 223	2 008	161	123 692
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 года	-	(215)	-	(1 019)	(3 482)	(129)	(4 845)
Начисленная амортизация	-	-	-	(13 313)	(1 588)	(44)	(14 945)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 30 сентября 2024 года	-	(215)	-	(14 332)	(5 070)	(173)	(19 790)
Остаточная балансовая стоимость	-	1 085	-	85 593	(2 128)	32	84 582
На 31 декабря 2023 года	-	1 085	-	105 891	(3 062)	(12)	103 902
На 30 сентября 2024 года	-	1 085	-	105 891	(3 062)	(12)	103 902

В течение 9 месяцев 2025 года Группа провела оценку производственного оборудования с привлечением независимого оценщика. Сумма переоценки составила 2 033 981 тысяча рублей.

По состоянию на 30 сентября 2025 года и на 30 июня 2024 года неработающие или полностью амортизированные объекты отсутствовали. По состоянию на 30 сентября 2025 года и на 31 декабря 2024 года основные средства не были заложены в качестве обеспечения по кредитам и займам.

6. АРЕНДА

Группа арендует нежилые помещения для осуществления деятельности у сторонних компаний и, таким образом, выступает арендатором по договорам аренды нежилых помещений. Переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включают в себя коммунальные платежи и уплачиваются дополнительно. Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют. Операции продажи с обратной арендой не проводились.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года изменения активов в форме права пользования и обязательства по аренде представлены следующим образом:

Активы в форме права пользования	
Баланс на 31 декабря 2024 года	445 182
Новые договоры	71 507
Переоценка	3 422
Выбытие	(48)
Амортизация	(59 770)
Баланс на 30 сентября 2025 года	460 293

Арендные обязательства	
Баланс на 31 декабря 2024 года	(169 320)
Новые договоры	(71 507)
Проценты по арендным обязательствам	(22 299)
Платежи по аренде	116 904
Баланс на 30 сентября 2025 года	(146 222)

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года изменения активов в форме права пользования и обязательства по аренде представлены следующим образом:

Активы в форме права пользования	
Баланс на 31 декабря 2023 года	343 533
Новые договоры	95 050
Выбытие договоров аренды	(25 820)
Амортизация	(48 596)
Баланс на 30 сентября 2024 года	364 167

Обязательства по аренде	
Баланс на 31 декабря 2023 года	(90 355)
Выбытие договоров аренды	(95 050)
Проценты по арендным обязательствам	(30 862)
Платежи по аренде	64 517
Баланс на 30 сентября 2024 года	(151 750)

В течение 9 месяцев 2025 года Группа провела оценку активов в форме прав пользования с привлечением независимого оценщика. Сумма переоценки составила 3 422 тысячи рублей.

Потоки денежных средств по договорам аренды, в которых Группа выступает арендатором, представлены ниже:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года
Денежный поток от финансовой деятельности		
Оплата финансового обязательства по аренде	(94 605)	(33 655)
Выплаченные проценты	(22 299)	(30 862)
Итого отток денежных средств	(116 904)	(64 517)

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Патенты	4 024 883 526	-
Программное обеспечение	1 141	969
	4 024 884 667	969

За 9 месяцев 2025 года Группой были приобретены программное обеспечение для поддержания целостности и обработки данных, которые планируется использовать для собственных нужд

Участником Компании в качестве вклада в уставный капитал переданы патенты для научно-исследовательских работ при строительстве и эксплуатации газовых и нефтяных скважин. Стоимость патентов по результатам оценки, проведенной с привлечением независимого оценщика, составила 4 020 000 000 тысяч рублей.

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Товары	31 395	1 943 190
Сырье и материалы	85 967	6 283
Резерв по товарно-материальным запасам	(6 412)	(4 851)
	110 950	1 944 622

По состоянию на 30 сентября 2025 года и на 31 декабря 2024 года товарно-материальные запасы не были заложены в качестве обеспечения по кредитам и займам.

Движение резерва по товарно-материальным запасам представлено следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Остаток на начало периода	(4 851)	(294)
Изменение резерва за период	(1 561)	(3 891)
Остаток на конец периода	(6 412)	(4 185)

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Торговая дебиторская задолженность	1 655 592	4 658 129
Прочая дебиторская задолженность	62 394	37 749
Предоплаченные налоги	166 521	-
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(30 069)	(31 865)
	1 854 438	4 664 013

В приведенной ниже таблице представлены изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года:

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Остаток на начало периода	(31 865)	(13 393)
Изменение резерва за период	1 796	(6 879)
Остаток на конец периода	(30 069)	(20 272)

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Краткосрочные финансовые вложения		
Выданные займы	143 334	50 953
Вексель	25 000	25 000
	<u>168 334</u>	<u>75 953</u>
Долгосрочные финансовые вложения		
Паи ИПИФ	1 416 128	-
Государственные облигации	12 255	-
Банковский вексель	12 500	-
	<u>1 440 883</u>	<u>-</u>
	<u>1 609 217</u>	<u>75 953</u>

По состоянию на 30 сентября 2025 года и 31 декабря 2024 года займы выданные представлены займами юридическим лицам (связанным сторонам, прим.4) под 17.50% годовых, сроком до 1 года.

Простой вексель использован в качестве обеспечения залога по краткосрочным кредитам и займам (Примечание 13) сроком 1 год, под 0%.

11. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Авансы, выданные поставщикам услуг	215 327	213 619
Авансовые платежи по договорам финансовой аренды	99 117	-
Авансы, выданные поставщикам товаров	245 144	148 833
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(19 286)	(10 558)
	<u>540 302</u>	<u>351 894</u>

Движение резерва по обесценению авансов выданных представлено следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Остаток на начало периода	(10 558)	(7 173)
Изменение резерва за период	(8 728)	2
Остаток на конец периода	<u>(19 286)</u>	<u>(7 171)</u>

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Касса	2 413	-
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	17 449	13 363
Краткосрочные депозиты	466 193	-
	<u>486 055</u>	<u>13 363</u>

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Долгосрочные кредиты и займы	6 500 000	1 655 857
Краткосрочные кредиты и займы	486 904	175 000
Проценты краткосрочные	72 579	14 848
	<u>7 059 483</u>	<u>1 845 705</u>

Банк/ займодавец	Непогашенный остаток на 30 сентября 2025 года	Срок погашения	Лимит кредитной линии
Облигации	1 000 000	апрель 2027	1 000 000
Облигации	2 500 000	декабрь 2029	2 500 000
Облигации	3 000 000	июль 2030	3 000 000
Банк 1	50 000	декабрь 2025	100 000
Банк 2	50 000	сентябрь 2026	50 000
Банк 3	79 459		
Юридические лица	307 446		
Проценты начисленные	72 579		
	7 059 483		

Банк/ займодавец	Непогашенный остаток на 31 декабря 2024 года	Срок погашения	Лимит кредитной линии
Облигации	1 000 000	апрель 2027	1 000 000
Облигации	124 759	декабрь 2029	2 500 000
Банк 1	100 000	декабрь 2025	100 000
Банк 2	75 000	ноябрь 2025	75 000
Банк 3	50 000	сентябрь 2026	50 000
Юридические лица	481 098	декабрь 2025	
Проценты начисленные	14 848		
	1 845 705		

В марте 2024 года Группа разместила 1 000 000 облигаций в рублях по номинальной стоимости (1,000 рублей на дату выпуска) со сроком погашения в апреле 2027 года. Ставка купона по облигациям, уплачиваемая раз в месяц, установлена на уровне 21.00% годовых.

В декабре 2024 года Группа осуществила регистрацию выпуска биржевых процентных облигаций в рублях по номинальной стоимости (1 000 рублей на дату выпуска) в количестве 2 500 000 штук со сроком погашения в декабре 2029 года. Ставка купона по облигациям, уплачиваемая раз в месяц, установлена на уровне 33.00% годовых. Дата начала размещения 28 декабря 2024 года, дата завершения размещения 4 марта 2025 года. По состоянию на 31 декабря 2024 года Группа разместила 124 759 штук облигаций данного выпуска. В марте 2025 года Группа завершила размещение выпуска биржевых облигаций в количестве 2 375 241 штук в рублях по номинальной стоимости (1 000 рублей на дату выпуска) со сроком погашения в декабре 2029 года. Ставка купона по облигациям, уплачиваемая раз в месяц, установлена на уровне 33.00% годовых.

В августе 2025 года Группа осуществила регистрацию выпуска биржевых процентных облигаций в рублях по номинальной стоимости (1,000 рублей на дату выпуска) в количестве 3 000 000 штук со сроком погашения в июле 2030 года. Ставка купона по облигациям, уплачиваемая раз в месяц, установлена на уровне 28.00% годовых. Дата начала размещения 1 августа 2025 года. По состоянию на 30 сентября 2025 года Группа разместила 3 000 000 штук облигаций данного выпуска по номинальной стоимости (1 000 рублей на дату выпуска) со сроком погашения в июле 2030 года. Ставка купона по облигациям, уплачиваемая раз в месяц, установлена на уровне 28.00% годовых.

По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года краткосрочные кредитные линии были обеспечены:

- залогом в виде простого векселя на сумму 25 000 тысяч рублей (Примечание 10);
- поручительством Компаний, входящих в Группу Компаний и Бенефициара.

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Кредиторская задолженность поставщиков товаров	106 788	4 195 157
Кредиторская задолженность поставщиков услуг	111 664	95 163
	218 452	4 290 320

15. АВАНСЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Авансы, полученные от покупателей	168 516	237 966
	168 516	237 966

16. НДС И ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
НДС к уплате	105 079	30 485
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	8 240	4 144
Налог на имущество	4 922	5
	<u>118 242</u>	<u>34 634</u>

17. ВЫРУЧКА

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Реализация топлива и сопутствующих продуктов нефтехимии	29 270 182	17 707 281
Доходы по брокерской деятельности	789 371	-
Прочая выручка	66 405	6 408
	<u>30 125 958</u>	<u>17 713 690</u>

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Товары (топливо и сопутствующие продукты)	25 473 731	16 945 130
Расходы по брокерской деятельности	757 144	-
Себестоимость прочей выручки	595	320
	<u>26 231 471</u>	<u>16 945 450</u>

19. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Транспортные расходы	203 358	104 719
Расходы на оплату труда	136 875	38 501
Обязательные социальные взносы	34 524	11 512
Аренда складов, услуги хранения	57 448	31 584
Исследования, очистка и обработка продукции	1 362	0
Списание дебиторской и кредиторской задолженностей, нетто	3 299	(27 985)
Расходы на рекламу	2 023	4 546
Агентское вознаграждение (посреднические услуги)	-	0
Изменение резерва под обесценение материальных ценностей	1 561	1 127
Изменение резерва по ожидаемым кредитным убыткам	6 211	23 504
Прочие коммерческие расходы	117	13 262
	<u>446 779</u>	<u>200 771</u>

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Юридические и консультационные услуги	364 862	17 100
Расходы на оплату труда	68 042	92 043
Обязательные социальные взносы	19 031	22 816
Аренда активов в форме прав пользования	58 754	48 596
Служебный транспорт	54 840	59 490
Амортизация основных средств	47 354	14 783
Хозяйственные расходы	40 567	734
Информационные услуги	8 297	5 061
Услуги банка	5 287	4 113
Расходы на аренду и техническое обслуживание зданий	9 785	10 316
Расходы на страхование	9 174	9 260
МБП	6 380	6 096
Командировочные расходы	3 032	1 404
Расходы на персонал	1 660	3 837
Расходы на программное обеспечение	1 275	-
Услуги связи	977	1 261
Амортизация нематериальных активов	144	-
Прочее	78 871	14 403
	778 334	311 314

21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Претензии к получению	22 185	0
Доход от реализации основных средств	12	81 790
Прочие доходы	10 750	17 153
	32 947	98 943

22. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Расходы прошлых периодов	98 525	3 493
Штрафные санкции	10 041	4 873
Эффект от продажи дочерних компаний	581	-
Прочие расходы	21 710	5 352
	130 857	13 718

23. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Процентные доходы	93 407	21 648
	93 407	21 648

24. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Проценты по банковским кредитам	917 966	121 684
Проценты по арендным обязательствам	22 299	30 862
	<u>940 265</u>	<u>152 545</u>

25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Расход по налогу на прибыль – текущий	(477 654)	(12 909)
Отложенный налог на прибыль – возникновение и восстановление временных разниц	5 492	(12 285)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	<u>(472 162)</u>	<u>(25 194)</u>

Ставка налога на прибыль составляет 25% для Российской Федерации.

Расчет расхода по налогу на прибыль с использованием теоретической ставки представлен ниже:

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	1 724 605	210 482
Условный доход по налогу на прибыль по ставке 25% (20% на 30 сентября 2024 года)	(431 151)	(42 096)
<i>Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не включаемых в расходы</i>		
Влияние расходов, не подлежащих вычету для целей налогообложения	(41 011)	16 902
(Расход)/доход по налогу на прибыль	<u>(472 162)</u>	<u>(25 194)</u>

26. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2025 года и на 31 декабря 2024 года уставный капитал Группы был полностью оплачен, состоял из вкладов Участника и составлял:

	30 сентября 2025 года	31 декабря 2024 года
Уставный капитал	4 020 001 000	1 000
	<u>4 020 001 000</u>	<u>1 000</u>

Участником Компании в качестве вклада в уставный капитал переданы патенты для научно-исследовательских работ при строительстве и эксплуатации газовых и нефтяных скважин. Стоимость патентов по результатам оценки, проведенной с привлечением независимого оценщика, составила 4 020 000 000 тысяч рублей.

28. КЛЮЧЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ОЦЕНКИ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Группы оценивает результаты деятельности Группы на основании Скорректированного показателя EBITDA, являющегося критерием для оценки прибыльности Группы.

Руководство Группы определяет скорректированный показатель EBITDA как сумму следующих показателей:

- Прибыль/ (убыток) до налогообложения за год
- (Прибыль)/ убыток от курсовых разниц, нетто;
- Процентные (доходы)/ расходы, нетто;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов, а также амортизация активов в форме права пользования;
- Разовые санкционные платежи;
- Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности.

Сверка Скорректированного показателя EBITDA к показателю прибыли до налогообложения представлена ниже:

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2025 года	30 сентября 2024 года
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	1 724 605	210 482
Курсовые разницы	-	0
Процентные доходы	(93 407)	(21 648)
Процентные расходы	940 265	152 545
Амортизация основных средств и нематериальных активов, а также амортизация активов в форме права пользования	106 252	63 582
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	(2 516)	(22 043)
Скорректированный показатель EBITDA	2 675 200	382 919

29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости вследствие краткосрочного характера указанных инструментов. Справедливая стоимость долгосрочных арендных обязательств также приблизительно равна их балансовой стоимости.

30. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату, когда настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена к выпуску, не было выявлено событий, требующих раскрытия в финансовой отчетности.

Промежуточная, сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025 года, была утверждена руководством 26 ноября 2025 года.



Гарагуль С.С.
Руководитель АО «ОИЛ РЕСУРС»

«26» ноября 2025 г.