ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года 3

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года 4

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года 5

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года 6

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 7-17

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	107 022	86 399
Активы в форме прав пользования	6	516 598	343 533
Нематериальные активы	7	120	44
Вложения в ассоциированные компании		1 000	-
		624 740	**429 976**
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	1 345 903	990 371
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	660 765	147 806
Краткосрочные финансовые вложения	10	79 862	57 352
НДС к возмещению		70 069	133 721
Авансы выданные	11	330 664	595 457
Налог на прибыль к получению		11 041	-
Денежные средства и их эквиваленты	12	501 649	12 925
		2 999 953	**1 937 632**
Итого активы		**3 624 693**	**2 367 608**
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	26	1 000	1 000
Некторолируемая доля		3 000	-
Нераспределенная прибыль		988 120	660 618
Итого капитал		**992 120**	**661 618**
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	13	98 860	21 551
Долгосрочные кредиты и займы		1 100 000	-
		1 198 860	**21 551**
Краткосрочные обязательства			
Арендные обязательства	7	215 784	90 355
Краткосрочные кредиты и займы	13	556 976	473 079
Торговая кредиторская задолженность	14	296 212	198 029
Прочая кредиторская задолженность		22 047	2 362
Авансы полученные	15	311 349	803 940
Резервы на отпуска		2 829	3 053
Задолженность по налогу на прибыль		117	359
НДС и прочие налоги к уплате	16	24 099	113 262
		1 429 413	**1 684 439**
Итого обязательства		**2 628 274**	**1 705 990**
Итого собственный капитал и обязательства		**3 624 693**	**2 367 608**

Примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Гаврилец С.С.
Руководитель ООО «Ойл Ресурс Групп»

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года	2023 года
Выручка	17	11 084 776	3 410 738
Себестоимость	18	(10 644 837)	(3 199 798)
Валовая прибыль		**439 939**	**210 940**
Коммерческие расходы	19	(120 369)	(54 781)
Административные расходы	20	(187 487)	(40 914)
Прочие операционные доходы	21	396 971	16 866
Прочие операционные расходы	22	(19 078)	(16 576)
Процентные доходы	23	19 035	647
Процентные расходы	24	(118 498)	(23 054)
Прибыль до налога на прибыль		**410 513**	**93 128**
Расход по налогу на прибыль	25	(83 011)	(19 006)
Чистая прибыль за период		**327 502**	**74 122**
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		**327 502**	**74 122**

Примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Гарагуль С.С.
Руководитель ООО «Ойл Ресурс Групп»

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль до налога на прибыль	**410 513**	**93 128**
Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к поступлению денежных средств от операционной деятельности:		
Амортизация основных средств	6 631	757
Амортизация активов в форме прав пользования	35 227	5 804
Амортизация нематериальных активов	-	32
Процентные доходы	(19 037)	(647)
Процентные расходы	118 498	23 054
Изменения резерва по запасам	3 891	167
Прибыль от выбытия основных средств	-	(14 346)
Изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам	6 879	(7 620)
Обесценение авансов выданных	(2)	370
Списание (кредиторской)/дебиторской задолженности	(1 514)	-
Резервы на отпуска	(224)	530
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале	**560 862**	**101 229**
Изменения оборотного капитала:		
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов	(359 423)	(304 658)
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	(531 385)	164 469
Уменьшение/(увеличение) авансов, выданных поставщикам, нетто	264 795	(142 278)
(Увеличение)/уменьшение НДС к возмещению	63 652	(66 557)
(Уменьшение)/ увеличение авансов, полученных от покупателей	(492 591)	316 317
(Уменьшение)/ увеличение прочей кредиторской задолженности	19 685	1 654
(Уменьшение)/ увеличение торговой кредиторской задолженности	(14 007)	(125 530)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности	**(488 412)**	**(55 354)**
Проценты уплаченные	(81 192)	(19 771)
Проценты полученные	19 037	647
Налог на прибыль уплаченный	(12 659)	-
Чистые денежные средства, полученные от /(использованные в) операционной деятельности	**(563 226)**	**(74 478)**
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств	(26 669)	-
Приобретение нематериальных активов	(76)	(82)
Поступления от выбытия основных средств	-	15 000
Дивиденды выплаченные	(1 000)	-
Займы выданные	(192 550)	35 940
Возврат займов выданных	116 530	(48 248)
Арендные обязательства	(82 863)	(12 379)
Чистые денежные средства, полученные от /(использованные в) инвестиционной деятельности	**(186 628)**	**(9 769)**
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Погашение кредитов и займов	(1 146 995)	(1 714 650)
Поступления от кредитов и займов	2 385 573	1 794 694
Чистые денежные средства, полученные от /(использованные в) финансовой деятельности	**1 238 578**	**80 044**
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	**488 724**	**(4 203)**
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	**12 925**	**7 233**
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	**501 649**	**3 030**

Примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Руководитель ООО «Ойл Ресурс Групп»

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Неконтролируемая доля	Нераспределенный убыток	Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	**1 000**	**-**	**660 618**	**661 618**
Итого совокупный доход за период	-	-	327 502	**327 502**
Итого совокупный доход за период	-	-	**327 502**	**327 502**
Вклады в устав компаний	-	3 000	-	**3 000**
Баланс на 30 июня 2024 года	**1 000**	**3 000**	**988 120**	**992 120**

	Уставный капитал	Неконтролируемая доля	Нераспределенный убыток	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	**1 000**	**-**	**500 522**	**501 522**
Итого совокупный доход за период	-	-	74 122	**74 122**
Итого совокупный доход за период	-	-	**74 122**	**74 122**
Баланс на 30 июня 2023 года	**1 000**	**-**	**574 644**	**575 644**

Примечания на стр. 7-17 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Гарагуль С.С.
Руководитель ООО «Ойл Ресурс Групп»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена компанией «Ойл Ресурс Групп» (далее – «Компания») и ее дочерними компаниями (далее – «Группа»).

В таблице ниже представлены компании, входящие в Группу, их основные виды деятельности и доли владения по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года:

Наименование	Основной вид деятельности	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
ООО «Ойл Ресурс Групп»	Оптовая торговля топливом (материнская компания)	н/п	н/п
ООО «СББ»	Не ведет деятельности	100	-
ООО «Оил Ресурс Логистика»	Не ведет деятельности	100	-
ООО «Оил Ресурс Геологоразведка»	Не ведет деятельности	100	-
ООО «Оил Ресурс Добыча»	Оптовая торговля топливом	100	-

Основной вид деятельности компании ООО «Ойл Ресурс Групп» – оптовая торговля торговля твердым, жидким и газообразным топливом. Компания зарегистрирована в феврале 2012 года.

В течение первого полугодия 2024 года Компания внесла вклад в уставный капитал дочерних компаний (ООО «СББ», ООО «Оил Ресурс Логистика», ООО «Оил Ресурс Геологоразведка», ООО «Оил Ресурс Добыча»), которые на момент выпуска настоящей отчетности не вели какой-либо существенной деятельности.

Бенефициаром Компании на 30 июня 2024 года являлся Гарагуль С.С., гражданин РФ.

2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки отчетности

Годовая консолидированная финансовая отчетность Компании составляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, подготовленной в соответствии с МСФО, с учетом влияния применения новых стандартов и интерпретаций, а также изменений учетной политики, как описано ниже.

Компания 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 промежуточная сокращенная 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 промежуточная сокращенная 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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, описанным в годовой раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций.

Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2024 года:

- «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»);
- «Долгосрочные обязательствасковенантами» (поправкаМСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»);
- «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» (поправка к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»);
- «Соглашения о финансировании поставщиков» (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчеты о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»).

Данные поправки не оказали существенного влияния на раскрываемую сокращенную консолидированную финансовую отчетность Компании за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года.

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

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены и применимы к Компании, но еще не вступили в силу на 30 июня 2024 года. Компания намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу и не ожидает существенного влияния на раскрываемую консолидированную финансовую отчетность Компании от их применения.

- «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступает в силу 1 января 2025 года;
- «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»);
- «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года;
- «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года.

Компаниия не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу, перечисленные выше.

4. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Характер отношений со связанными сторонами, с которыми Компания заключала сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, или имела остатки в расчетах по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года раскрывается ниже.

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21 499	38 752
Займы выданные, краткосрочные	31 362	11 702
Авансы выданные	31 922	-
Краткосрочные кредиты и займы	482 260	200 106
Торговая кредиторская задолженность	48 451	55 378
Прочая кредиторская задолженность	295	296

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
Выручка от реализации товаров и услуг	15 523	147 539
Закупки товаров	(5 992 883)	(157 302)
Административные расходы	(24 333)	-
Процентные доходы	5 142	647
Процентные расходы	(38 751)	(3 304)

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, состоящего из краткосрочного вознаграждения работникам (с учетом взносов), включенного в расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 329 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года отсутствовала).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация представлены следующим образом:

	Офисное оборудование	Транспорт	Прочие основные средства	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	**1 685**	**86 629**	**1 461**	**89 775**
Поступило	824	26 431	-	27 255
Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года	**2 509**	**113 060**	**1 461**	**117 030**
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 года	**(1 409)**	**(1 623)**	**(344)**	**(3 376)**
Начисленная амортизация	(159)	(6 457)	(16)	(6 632)
Накопленная амортизация на 30 июня 2024 года	**(1 568)**	**(8 080)**	**(360)**	**(10 008)**
Остаточная балансовая стоимость				
На 31 декабря 2023 года	**276**	**85 006**	**1 117**	**86 399**
На 30 июня 2024 года	**941**	**104 980**	**1 101**	**107 022**

	Офисное оборудование	Транспорт	Прочие основные средства	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	**1 371**	**7 957**	**1 461**	**10 789**
Поступило	104	-	-	104
Выбыло	-	(7 940)	-	(7 940)
Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года	**1 475**	**17**	**1 461**	**2 953**
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 года	**(1 189)**	**(6 670)**	**(312)**	**(8 171)**
Начисленная амортизация	(98)	(644)	(16)	(758)
Выбытие	-	7 297	-	7 297
Накопленная амортизация на 30 июня 2023 года	**(1 287)**	**(17)**	**(328)**	**(1 632)**
Остаточная балансовая стоимость				
На 31 декабря 2022 года	**182**	**1 287**	**1 149**	**2 618**
На 30 июня 2023 года	**188**	**-**	**1 133**	**1 321**

По состоянию на 30 июня 2024 года и на 30 июня 2023 года неработающие или полностью амортизированные объекты отсутствовали. По состоянию на 30 июня 2024 года и на 30 июня 2023 года основные средства не были заложены в качестве обеспечения по кредитам и займам.

6. АРЕНДА

Компания арендует нежилые помещения для осуществления деятельности у сторонних компаний и, таким образом, выступает арендатором по договорам аренды нежилых помещений. Договоры в основном заключены на срок до года и предполагают опцион на продление. 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года года, изменения активов в форме права пользования и обязательств по аренде представлены следующим образом:

Активы в форме права пользования	
Баланс на 31 декабря 2023 года	**343 533**
Новые договоры	208 292
Амортизация	(35 227)
Баланс на 30 июня 2024 года	**516 598**

Активы в форме права пользования	
Баланс на 31 декабря 2022 года	**38 859**
Выбытие договоров аренды	33 323
Амортизация	(5 804)
Баланс на 30 июня 2023 года	**66 378**

Обязательства по аренде	
Баланс на 31 декабря 2023 года	**(90 355)**
Выбытие договоров аренды	(208 292)
Проценты по арендным обязательствам	(20 294)
Платежи по аренде	103 157
Баланс на 30 июня 2024 года	**(215 784)**

Обязательства по аренде	
Баланс на 31 декабря 2022 года	**(14 069)**
Выбытие договоров аренды	(33 323)
Проценты по арендным обязательствам	(596)
Платежи по аренде	12 975
Баланс на 30 июня 2023 года	**(35 013)**

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года	**За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года**
Денежный поток от финансовой деятельности		
Оплата финансового обязательства по аренде	(82 863)	(12 379)
Выплаченные проценты	(20 294)	(596)
Итого отток денежных средств	**(103 157)**	**(12 975)**

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2024 года	**31 декабря 2023 года**
Расходы на программное обеспечение	120	44
	120	**44**

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Товары	1 342 302	990 371
Сырье и материалы	7 786	294
Резерв по товарно-материальным запасам	(4 185)	(294)
	1 345 903	**990 371**

По состоянию на 30 июня 2024 года и на 31 декабря 2023 года товарно-материальные запасы не были заложены в качестве обеспечения по кредитам и займам.

Движение резерва по товарно-материальным запасам представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Остаток на начало периода	**(294)**	**(432)**
Изменение резерва за период	(3 891)	(167)
Остаток на конец периода	**(4 185)**	**(599)**

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Торговая дебиторская задолженность	271 113	134 818
Прочая дебиторская задолженность	409 924	26 381
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(20 272)	(13 393)
	660 765	**147 806**

В приведенной ниже таблице представлены изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Остаток на начало периода	**(13 393)**	**(20 922)**
Изменение резерва за период	(6 879)	7 620
Остаток на конец периода	**(20 272)**	**(13 302)**

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные финансовые вложения

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Займы выданные	54 862	32 352
Ценные бумаги	25 000	25 000
	79 862	**57 352**

По состоянию на 30 июня 2024 года займы выданные представлены займами юридическим лицам под 0.00-17.00% годовых (на 31 декабря 2023 года: под 0.00-17.50%).

На 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года ценные бумаги представлены простым векселем в качестве обеспечения залога по кредитам и займам сроком 1-2 года, под 0% годовых (Примечание 13).

11. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Авансы, выданные поставщикам услуг	105 083	545 228
Авансы, выданные поставщикам товаров	232 752	57 402
Резерв по обесценению авансов выданных	(7 171)	(7 173)
	330 664	**595 457**

Движение резерва по обесценению авансов выданных представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Остаток на начало периода	(7 173)	(7 076)
Изменение резерва за период	2	(370)
Остаток на конец периода	**(7 171)**	**(7 446)**

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	501 649	12 925
	501 649	**12 925**

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Краткосрочные кредиты и займы представлены кредитами, полученными от физических лиц и банков.

Банк/ займодавец	Непогашенный остаток на 30 июня 2024 года	Срок погашения	Лимит кредитной линии
Облигации	1 000 000	Апрель 2027	1 000 000
Банк А	100 000	Декабрь 2025	100 000
Банк Е	23 681	Август 2024	50 000
Банк З	39 930	Ноябрь 2024	50 000
Юридическое лицо	88 345	Декабрь 2024-Январь 2025	90 000
Юридическое лицо	16 353	Июль 2024-Ноябрь 2024	20 000
Юридическое лицо	770	Май 2025	1 000
Юридическое лицо	348 064	Октябрь 2024-Апрель 2025	360 000
Проценты начисленные	39 833		
	1 656 976		

Банк/ займодавец	Непогашенный остаток на 31 декабря 2023 года	Срок погашения	Лимит кредитной линии
Банк А	104 167	Май 2024	125 000
Банк Б	10 000	Январь 2024	10 000
Банк В	50 000	Январь 2024	50 000
Банк Е	49 961	Август 2024	50 000
Банк З	50 000	Ноябрь 2024	50 000
Банк И	4 829	Апрель 2024	100 000
Юридическое лицо	38 253	Ноябрь 2024	49 279
Юридическое лицо	28 512	Октябрь 2024	65 528
Юридическое лицо	120 955	Декабрь 2024	120 955
Проценты к уплате	16 403		
	473 079		

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года краткосрочные кредитные линии были обеспечены:

- залогом в виде простого векселя на сумму 25 000 (Примечание 10);
- поручительством собственника.

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Кредиторская задолженность поставщиков товаров	222 630	135 069
Кредиторская задолженность поставщиков услуг	73 582	62 960
	296 212	**198 029**

15. АВАНСЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ПОКУПАТЕЛЕЙ

	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Авансы, полученные от покупателей	311 964	803 940
	311 964	**803 940**

16. НДС И ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
НДС к уплате	20 486	108 565
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 595	4 679
Налог на имущество	18	18
	24 099	**113 262**

17. ВЫРУЧКА

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Реализация топлива и сопутствующих продуктов нефтехимии	11 006 792	3 406 588
Прочая реализация	77 984	4 150
	11 084 776	**3 410 738**

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Товары (топливо и сопутствующие продукты)	10 644 837	3 199 798
	10 644 837	**3 199 798**

19. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Транспортные расходы до клиента	50 712	35 208
Расходы на оплату труда	41 905	18 027
Обязательные социальные взносы	11 884	4 404
Резервы по сомнительным долгам по торговой и прочей задолженности	6 879	(7 620)
Резерв под обесценение материальных ценностей	3 891	167
Расходы на рекламу	3 444	25
Аренда складов, услуги хранения	3 015	2 726
Резервы по сомнительным долгам по авансам выданным	(2)	370
Списание дебиторской и кредиторской задолженностей	(1 514)	(0)
Прочие коммерческие расходы	155	1 474
	120 369	**54 781**

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Юридические и консультационные услуги	60 991	1 421
Амортизация активов в форме прав пользования	35 227	5 804
Расходы на оплату труда	29 451	5 420
Служебный транспорт	18 877	1 396
Обязательные социальные взносы	8 207	2 412
Амортизация основных средств	6 631	757
Расходы на страхование	6 396	243
Хозяйственные расходы	5 069	1 856
Расходы на аренду и техническое обслуживание зданий	4 148	15 722
Услуги банка	3 575	1 186
Информационные услуги	2 770	2 168
Расходы на персонал	890	872
Услуги связи	835	547
Командировочные расходы	500	13
Амортизация нематериальных активов	-	32
Прочее	3 921	1 067
	187 487	**40 914**

21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Доход от предоставления услуг	8 360	-
Претензии к получению	2 379	2 500
Доход от реализации основных средств	-	14 346
Прочие доходы	394 592	20
	396 971	**16 866**

22. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Поручительство	10 000	-
Штрафные санкции	6 694	15 279
Прочие расходы	2 384	1 297
	19 078	**16 576**

23. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Процентные доходы	19 035	647
	19 035	**647**

24. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Проценты по банковским кредитам	98 204	22 458
Проценты по арендным обязательствам	20 294	596
	118 498	**23 054**

25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Расход по налогу на прибыль – текущий	(1 401)	(13 183)
Отложенный налог на прибыль – возникновение и восстановление временных разниц	(81 610)	(5 823)
Расход по налогу на прибыль	**(83 011)**	**(19 006)**

Ставка налога на прибыль составляет 20% для Российской Федерации.

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

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Прибыль до налога на прибыль	**410 513**	**93 128**
Условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	(82 103)	(18 626)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не включаемых в расходы		
Влияние расходов, не подлежащих вычету для целей налогообложения	(908)	(380)
Расход по налогу на прибыль	**(83 011)**	**(19 006)**

26. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2024 года и на 31 декабря 2023 года уставный капитал Компании был полностью оплачен, состоял из вкладов Участника и составлял:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Уставный капитал	1 000	1 000
	1 000	**1 000**

27. КЛЮЧЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ ОЦЕНКИ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Компании оценивает результаты деятельности Компании на основании корректированного показателя EBITDA, являющегося критерием для оценки прибыльности Компании.

Руководство Компании 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 шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Прибыль до налога на прибыль	**410 513**	**93 128**
Процентные доходы	(19 037)	(647)
Процентные расходы	118 498	23 054
Амортизация основных средств и нематериальных активов, а также амортизация активов в форме права пользования	41 858	6 594
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	6 877	(7 251)
Скорректированный показатель EBITDA	**558 709**	**114 878**

28. 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.

29. ОПЕРАЦИННАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Юридическое, налоговое и нормативное законодательство продолжает совершенствоваться, но допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Конфликт на Украине и связанные с ним события повысили риски осуществления деятельности в Российской Федерации. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран в отношении российских физических и юридических лиц, как и ответные санкции со стороны Правительства Российской Федерации привели к повышению уровня экономической неопределенности, включая большую

волатильность рынка капитала и фондового рынка, падению официального курса российского рубля, сокращению как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику.

Длительность влияния недавно введенных санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.
Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Консолидированная финансовая отчетность Компании за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024 года, была утверждена руководством 16 октября 2024 года

Гарагуля С.С.
Руководитель ООО «Ойл Ресурс Групп»