



# **АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой  
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2018 г.

*(в тысячах тенге, если не указано иное)*

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является производство, реализация и распространение соков, газированных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка, продажа и распределение чая, и другой коммерческой продукции. Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»).

**Структура собственности Компании** – компания АО «RG Brands» была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001 г. преобразована в открытое акционерное общество. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 17 февраля 2004 г.

Зарегистрированный акционерный капитал АО «RG Brands» на 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 гг. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге. Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
Калтаев Т.С.	0,95%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажипбаев К.К.	61,77%	61,77%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,90%	0,90%	28 355	28 355	30 481	30 481
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,89%	8,89%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,76%	26,76%	842 384	842 384	397 751	397 751
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 148 271</b>	<b>3 148 271</b>	<b>1 690 587</b>	<b>1 690 587</b>

По состоянию на 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 гг. выкупленные простые акции составили 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций и 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций, соответственно.

**Структура и операции Группы** – В структуру Группы входят Компания АО «RG Brands» и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	100%	100%	100%	100%

АО «RG Brands» начало производство и розлив соков, сокосодержащих напитков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки: «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «Da-Da Day», «Апорт», «АСУ».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «AquaFina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

По состоянию на 31 марта 2018 года АО «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан», зарегистрированной 11 марта 2004 г., выкуп доли миноритарного акционера произошел 7 октября 2008 года.

4 апреля 2006 г. было создано ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее - «RG Brands Kazakhstan»), в состав которого вошли производственные площадки, осуществляющие производство соков, напитков, пакетированного молока под торговой маркой «Мое», чая под торговой маркой «Пиала», бутылированной воды «АСУ», а также чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands Tashkent» и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Производственные мощности расположены на территории Республики Казахстан в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане, Узбекистане и Российской Федерации для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,  
пр. Райымбека, 212 Б

Форма собственности: Частная

#### ***Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International –***

Группа осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и Pepsico Inc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-UpInternational. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

Право дистрибуции продукции Pepsico Inc., Pepsi Lipton International Limited и Seven-Up на территории Кыргызской Республики предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2018 г. включительно.

## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «RG Brands» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2018г.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета: Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2016 года были внесены изменения в Учетную политику в отношении модели переоценки группы основных средств «Машины и оборудование» по фактической стоимости на модель переоцененной стоимости.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности.

### 4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>3 месяца 2018 г.</b>	<b>3 месяца 2017 г.</b>
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	6 626 633	5 865 126
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	4 156 464	4 275 705
Доход от реализации товаров для перепродажи	12 712	56 883
	<b>10 795 809</b>	<b>10 197 714</b>

## 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяцев 2018 г.</b>	<b>3 месяца 2017 г.</b>
Материалы	6 027 736	5 548 547
Износ и амортизация	245 335	307 687
Зарплата и соответствующие налоги	179 999	188 423
Коммунальные расходы	98 072	81 450
Ремонт	202 590	21 185
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	51 507	38 557
Прочие затраты	12 230	15 290
	<b>6 817 469</b>	<b>6 201 139</b>

## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2018 г.</b>	<b>3 месяца 2017 г.</b>
Транспортные расходы	593 333	532 851
Зарплата и соответствующие платежи	217 555	217 038
Рекламные компании и маркетинговые исследования	599 676	621 923
Расходы по торговым агентам	346 056	433 926
Прочие расходы по реализации	272 654	150 337
Амортизация	201 562	211 706
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	89 195	63 998
Командировочные расходы	2 678	3 332
Списание товарно-материальных запасов	322	3 981
Возмещение расходов по реализации	(125 659)	(430 986)
	<b>2 197 372</b>	<b>1 808 106</b>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2018 г.</b>	<b>3 месяца 2017 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	594 325	482 438
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	26 630	28 464
Консалтинговые услуги	56 233	63 163
Пени и штрафы	315	2 825
Износ и амортизация	27 943	37 056
Налоги, кроме подоходного налога	38 409	39 270
Банковские услуги	21 501	55 780
Транспортные расходы	22 322	28 464
Коммунальные услуги	15 495	9 664

Командировочные расходы	22 179	21 993
Услуги связи	8 450	8 003
Страхование	2 003	4 262
Резерв по неиспользованным отпускам	19 557	12 108
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(3 634)	15 025
Прочие расходы	152 016	102 519
	<b>1 003 744</b>	<b>911 034</b>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2018 г.	3 месяца 2017 г.
Проценты по банковским и прочим займам	452 835	502 221
Проценты, начисленные по облигациям	-	1 063
Прочие	-	363
	<b>452 835</b>	<b>503 647</b>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2018 г.	3 месяца 2017 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	4 140	(7 757)
Расходы/доходы по прочей реализации, нетто	19 329	-
Прочее	(10 196)	386
	<b>13 273</b>	<b>(7 371)</b>

## 10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

Прибыль/(убыток) на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка) за год, применимой к акционерам материнской компании на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, рассчитанная как показано ниже.

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2018 г.	3 месяца 2017 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	49 916	206 593
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 148 271
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	16	66

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

**Балансовая стоимость простой акции** эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$4\ 268 = 13\ 436\ 670 / 3\ 148\ 271$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчёта

$$13\ 436\ 670 = (43\ 096\ 213 - 82\ 107) - 29\ 577\ 436$$

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2018	на 31.12.2017
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	13 436 670	13 426 709
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 268	4 265

**Балансовая стоимость одной привилегированной акции** рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1\ 200 = 947\ 400 / 789\ 500$$

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2018	на 31.12.2017
<b>Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции</b>		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789,500	789,500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200

## 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2018 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
(тыс.тенге)							
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2018 г.	1 252 519	7 218 261	17 337 401	245 637	1 011 665	511 356	27 576 839
Поступления	-	339	491 667	3 112	49 082	303 848	848 048
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения классификации	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	265 161	-	(3 966)	(261 195)	-
Выбытия	-	-	(62 903)	(404)	(6 948)	-	(70 255)
На 31 марта 2018 г.	<b>1 252 519</b>	<b>7 218 600</b>	<b>18 031 326</b>	<b>248 345</b>	<b>1 049 833</b>	<b>554 009</b>	<b>28 354 632</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2018 г.	-	(2 252 428)	(2 929 420)	(184 958)	(853 275)	-	(6 220 081)
Начисления за период	-	(147 525)	(373 139)	(7 097)	(22 905)	-	(550 666)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	39 494	-	5 963	-	45 457
На 31 марта 2018 г.	-	<b>(2 399 953)</b>	<b>(3 263 065)</b>	<b>(192 055)</b>	<b>(870 217)</b>	-	<b>(6 725 290)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2018 г.</b>	<b>1 252 519</b>	<b>4 818 647</b>	<b>14 768 261</b>	<b>56 290</b>	<b>179 616</b>	<b>554 009</b>	<b>21 629 342</b>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2018г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03.2018
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия		938 066	774 794	163 272
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	128 103	763 256	748 195	143 164
Семей (FS) ИП Рахимжанов	59 342	299 510	267 803	91 049
ТОО "Аксай Маркет"	47 369	36 862	21	84 210
ООО ФИЛБИ	80 707			80 707
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	36 324	337 447	310 496	63 275
Пивное подворье ТОО г.Актобе	10 985	585 233	557 934	38 284
Петропавловск (DR), ТОО CARAT	30 983	236 567	230 878	36 672



Tandem Trade Company TOO	31 288	128 270	126 302	33 256
Ахметбеков Г.К. ИП	19 487	247 535	246 302	20 720
Прочие	1 235 891	12 629 076	12 999 912	856 055
<b>ИТОГО</b>	<b>1 680 479</b>	<b>16 201 822</b>	<b>16 262 637</b>	<b>1 619 664</b>

Авансы выданные				
UBC Cool Almaty (ЮБиСи Кул Алматы) TOO	-	645 388	218 536	426 852
Купянский Молочноконсервный Комбинат ЧАО	-	225 790	112 895	112 895
TETRA PAK Global Distribution S.A.	66 583	138 629	131 931	73 281
Карго Экспресс TOO	-	66 491	31 781	34 710
Делойт TOO	19 152	9 576	-	28 728
Агро2020 TOO	26 000	-	-	26 000
РЕСПУБЛИКА «Платежные системы» TOO	-	41 431	16 656	24 775
CENTRADE INTEGRATED S.R.L.	-	23 329	-	23 329
Мега-сеть TOO	20 000	-	-	20 000
Агро Том Плюс TOO	19 920	-	-	19 920
Прочие	742 991	36 623 782	37 070 379	296 394
<b>ИТОГО</b>	<b>894 646</b>	<b>37 774 416</b>	<b>37 582 178</b>	<b>1 086 884</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2018	на 31.12.2017
Готовая продукция	3 531 539	3 229 882
Сырье	3 001 669	2 799 687
Упаковочные материалы	1 156 023	697 382
Прочее	470 112	353 311
Запасные части	305 475	256 380
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(35 218)	(39 676)
	<b>8 429 600</b>	<b>7 296 966</b>

### 14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2018	на 31.12.2017
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	285 879	274 912
Задолженность сотрудников	285 115	91 953
Прочие налоги к возмещению	166 268	231 396
Прочая дебиторская задолженность	260 506	37 993
Расходы будущих периодов	168 427	202 380
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 543)	(15 756)
	<b>1 150 652</b>	<b>822 878</b>

## 15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2018 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
EBRD (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	2 757 818			2 757 818	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-15 418		2 221	-13 197	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95;%	508 227			508 227	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-2 841		409	-2 432	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	2 300 000			2 300 000	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-17 663		1 882	-15 781	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 507 334	250 733		2 256 601	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-39 345		3 873	-35 472	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	7,80%	1 200 000	1 630 000	3 707 000	3 277 000	2017
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	333 333			333 333	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN			700 000			700 000	
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	370 721			370 721	
	Тыс.тен.		2 139 059	81 559		2 057 500	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-3 351		2 146	-1 205	
	Тыс.тен.		-19 338		12 647	-6 691	
АЛЬФА-БАНК	RUB тыс	9,60%			99 000	99 000	2018
	Тыс.тен.				549 450	549 450	
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000	426 000		150 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840			198 840	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000	185 000			2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	170 000	170 000			2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	169 000	169 000			2018

Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160	1 701 160			2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	116 000			116 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	700 000			700 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	500 000			500 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	664 000			664 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			300 000	300 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			400 000	400 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			800 000	800 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			901 160	901 160	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			250 000	250 000	2018

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
International Finance Corporation	1 055 601	117 297	234 576	234 576	234 576	234 576	
International Finance Corporation	1 201 000	133 516	266 871	266 871	266 871	266 871	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	3 826 450	3 826 450					
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	700 000	233 333	233 333	233 334			
АТФ Банк АО	333 333	166 667	166 666				
Банк Развития Казахстана	4 980 000	4 980 000					
Евразийский банк развития	2 057 500	426 328	815 586	815 586			
EBRD (2015)	2 757 818	919 272	919 273	919 273			
EBRD (2015)	508 227	169 409	169 409	169 409			
EBRD (2016)	2 300 000	766 666	766 667	766 667			
<b>Итого</b>	<b>19 719 929</b>	<b>11 738 939</b>	<b>3 572 381</b>	<b>3 405 716</b>	<b>501 447</b>	<b>501 447</b>	<b>0</b>

	На 31.03.2018	На 31.12.2017
Займы	19 719 929	17 425 771
Дисконт	(73 573)	(94 604)
% по займам	131 072	225 376
<b>ИТОГО</b>	<b>19 777 428</b>	<b>17 556 543</b>

## 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2018 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 31.03.2018
Asian Tea Company Private Limited	2 391 236	2 288 027	2 037 867	2 141 076
Pepsi-Cola International, Cork	672 451	1 418 796	1 796 340	1 049 995
DOHLER HOLLAND	90 051	181 579	187 087	95 559
Olam International Limited	115 908	226 965	112 828	1 771
P.E.T. TOO	197 357	485 295	546 001	258 063
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	108 376	298 543	321 159	130 992
M.J.CLARKE LTD	140 461	314 147	192 827	19 141
Tetra Pak Казахстан Ltd	808 533	2 591 519	2 078 280	295 294
VAN REES B. V.	353 150	824 957	718 184	246 377
Прочие	1 712 936	4 578 120	4 723 440	1 858 256
<b>ИТОГО</b>	<b>6 590 459</b>	<b>13 207 948</b>	<b>12 714 013</b>	<b>6 096 524</b>

## 17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2018	на 31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	176 775	565 792
Индивидуальный подоходный налог	33 955	27 046
Прочие налоги	38 285	40 279
Социальный налог	22 732	17 507
	<b>271 747</b>	<b>650 624</b>

## 18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс.тенге)

	на 31.03.2018	на 31.12.2017
Начисленные затраты по работникам	228 687	168 624
Начисленные отпуска и бонусы	202 462	182 305
Авансы полученные	32 974	15 879
Прочие начисленные обязательства	51 888	68 543
	<b>516 011</b>	<b>435 351</b>

## 19. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 82,97% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокодержательные напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «СiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», чипсы «Гризли», молоко марки «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- d. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокодержательных напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2018 г.</b>				
Выручка	6 626 633	4 156 464	12 712	10 795 809
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	90 447	188 604	12 712	291 763
Расходы по подоходному налогу	(74 973)	(166 874)	-	(241 847)
Чистая прибыль/(убыток)	15 474	21 730	12 712	49 916
Начисленный износ	270 659	204 182	-	474 841
Приобретение основных средств и нематериальных активов	619 075	228 973	-	848 048
	<b>Производство соков и сокодержательных напитков</b>	<b>Продукты питания</b>	<b>Торговля</b>	<b>Консолидировано</b>
<b>Период, закончившийся 31 марта 2018 г.</b>				
Сегментные активы	32 937 849	10 158 364	-	43 096 213
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	32 937 849	10 158 364	-	43 096 213
Сегментные обязательства	20 533 948	6 127 762	-	26 661 710
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	1 718 956	1 196 770	-	2 915 726
Итого обязательства	22 252 904	7 324 532	-	29 577 436

Выручка Группы по продажам внешним покупателям в разрезе по странам представлена следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	3 мес 2018	3 мес 2017
Республика Казахстан	9 152 930	8 560 758
Кыргызская Республика	1 150 113	941 185
Российская Федерация	492 766	695 771
	<b>10 795 809</b>	<b>10 197 714</b>

## 20. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 212 130 тенге в месяц с 1 января 2018 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 183 442,5 тенге. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в консолидированном отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 31 марта 2018г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажибаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании.

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.

*Торговые операции* – по состоянию на 31 марта 2018г. и по состоянию на 31 декабря 2017г.

Операции со связанными сторонами включают:

- реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая,
- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг,
- займы и кредиты

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	3 месяца 2018 г.	3 месяца 2017 г.	3 месяца 2018 г.	3 месяца 2017 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	3 127	2 362	48 343	61 216
Компании под общим контролем			464	1 587

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
<b>Компании под общим контролем:</b>	<b>285 879</b>	<b>256 913</b>	-	<b>27 518</b>
<i>Задолженность брокера</i>	57 268	53 292		
<i>Деньги на счете у брокера</i>	4 809	4 813		
<i>Беспроцентная финансовая помощь</i>		4 745		
<i>Задолженность по торговым и прочим операциям</i>	223 802	194 063	-	27 518

**Компенсация ключевого управленческого персонала** – Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством компаний в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д.

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Группе не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Деваель Ханс Александр

Главный управляющий по финансовым вопросам

Агыбаев Аскат

Главный бухгалтер

Жапашева С.С.

