



ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность по
состоянию на 31 марта 2023 года

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью ТОО «RG Brands Kazakhstan» («Компания») является производство, реализация и распространение соков, безалкогольных напитков, молока, бутилированной питьевой воды, а также расфасовка и продажа чая. Деятельность компании осуществляется на территории Республики Казахстан.

Компания осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков под торговыми марками «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный»;
- производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «Нектар Солнечный газированный»;
- расфасовка, реализация и распространение различных сортов чая из импортируемого сырья под торговой маркой «Пиала»;
- производство ультрапастеризованного молока под торговой маркой «Мое»;
- производство бутилированной воды под торговой маркой «A'SU»;
- производство сокосодержащих напитков и холодного чая под торговыми марками «Пиала Ice Tea» и «Lipton Ice Tea»;
- производство энергетического напитка «Yeti»;
- продажа и распределение на территории Республики Казахстан и стран ближнего зарубежья продукции Компании.

Структура собственности Компании ТОО «RG Brands Kazakhstan» зарегистрировано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, свидетельство о государственной регистрации №76812-1910-ТОО от 4 апреля 2006 г.

По состоянию на 31 марта 2023г. и 31 декабря 2022г., единственным участником Компании является АО «RG Brands», которое является его высшим органом управления и выпускает финансовую отчетность для публичного использования. Конечной контролирующей стороной Компании является г-н К.К. Мажибаев.

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, 050034, пр. Райымбека 212 Б.

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International

Компания осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между Компанией и Pepsico Inc. и Компанией и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены Компании до 31 декабря 2018 г. с автоматической пролонгацией максимум до 7 лет, и в таком случае срок действия соглашений истекает 31 декабря 2025 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые и изменённые стандарты и интерпретации

Учётная политика, принятая при составлении промежуточной сокращённой финансовой отчётности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2023 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

В текущем периоде Компания применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «МСФО»), которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной финансовой отчетности.

- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства – Поступления от продажи продукции, произведенной до использования основных средств в соответствии с намерениями руководства»;

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

- «Ежегодные улучшения МСФО, период 2018-2020 гг.» Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство».

Применение новых стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетных политик Компании, оказывающих влияние на отчетные данные текущего и предыдущего периода.

Принципы подготовки

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2023г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34, «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться вместе с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принцип непрерывной деятельности

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Операции в иностранной валюте

Сокращенная промежуточная финансовая информация выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании в Казахстане и валютой представления финансовой отчетности. При подготовке финансовой отчетности отдельных компаний сделки в валютах, отличных от функциональной валюты компании, тенге, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления отчетности. Неденежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в отчетах о прибылях и убытках в периоде, в котором они возникают, кроме курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на:

	31 марта 2023г.	31 декабря 2022г.
Доллар США	451.71	462.65
Евро	491.64	492.86
Российский рубль	5.86	6.43
Китайский юань	65.70	66.73

Сегментная информация

На основе внутренних отчетов Компании, регулярно проверяемых главными должностными лицами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности, с целью распределения ресурсов по сегментам и оценки результатов их деятельности, Компания определила следующие операционные сегменты: собственные марки: соки и напитки; собственные марки: пакетированный чай, пакетированное молоко и продукты питания; и товары для перепродажи. Ответственным за принятие операционных решений Компании является ее Председатель правления.

Компания отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за год и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Подготовка промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства использования оценок и допущений, которые влияют на отраженные в отчетности активы, обязательства и условные активы и обязательства на отчетную дату, а также отраженные в отчетности активы, обязательства, доходы, расходы и условные активы и обязательства за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок

Допущения и сделанные на их основе оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Переоценка основных средств

Компания учитывает свою землю, здания и сооружения, машины и оборудование по переоцененной стоимости. Оценка земли, зданий и сооружений, машин и оборудования была проведена независимым оценщиком по состоянию на 01 октября 2020 г. Оценка, соответствующая Международным Стандартам Оценки, была сделана на основании (а) затратного метода и (б) анализа продаж объектов-аналогов, скорректированных на различия с объектами оценки. Также, был применен метод дисконтированных денежных потоков с целью проверки экономической амортизации активов Компании как единицы, генерирующей денежные потоки.

Руководство Компании считает, что на 31 марта 2023 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	30 520 521	18 331 293
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	6 932 641	5 953 790
Доход от реализации товаров для перепродажи	38 621	93 163
	<u>37 491 783</u>	<u>24 378 246</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
Сырье и прочие материалы	21 269 813	13 429 924
Заработная плата и соответствующие налоги	727 903	361 861
Ремонт	598 074	426 586
Износ и амортизация	475 797	370 951
Коммунальные услуги	267 375	176 018
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	62 594	45 353
Прочие затраты	84 188	47 420
	<u>23 485 744</u>	<u>14 858 113</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
Транспортные расходы	4 247 159	1 820 611
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 366 457	1 018 885
Расходы по торговым агентам	1 859 933	1 394 553
Зарплата и соответствующие платежи	667 069	477 448
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	486 677	362 841
Амортизация	284 509	216 825
Ремонт основных средств	171 872	139 990
Роялти за пользование торговыми марками	365 886	123 371
Информационные услуги	7 668	10 926
Командировочные расходы	151	774
Возмещение расходов по реализации	(1 081 345)	(109 524)
Прочие расходы по реализации	147 751	130 724
	8 523 787	5 587 424

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
Заработная плата и соответствующие платежи	915 742	681 934
Налоги, кроме подоходного налога	143 382	101 386
Банковские услуги	80 347	96 301
Списание товарно-материальных запасов	139 097	45 429
Информационные услуги	141 808	127 029
Услуги связи	157 999	35 074
Командировочные расходы	41 901	26 570
Износ и амортизация	45 876	37 315
Транспортные расходы	62 349	27 774
Консалтинговые услуги	25 832	13 853
Коммунальные услуги	33 108	24 078
Страхование	45 570	6 637
Пени и штрафы	230	153
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	268	3 899
Прочие расходы	485 833	272 255
	2 319 342	1 499 687

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
Процентные расходы	2 010 437	939 410
Проценты по аккредитивам	151 775	61 621
	2 162 212	1 001 031

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2023г	2022г
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(383)	(32)
Доходы по прочей реализации, нетто	962 472	213 506
Прочее	(41 365)	8 552
	920 724	222 026

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	3 месяца 2023г	3 месяца 2022г
Расходы по текущему подоходному налогу	500 473	541 393
Расходы по отложенному подоходному налогу	233 710	31 392
	734 183	572 785

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Активы и обязательства по отложенному подоходному налогу рассчитаны по ставкам, применение которых ожидается в течение периода возмещения активов или погашения обязательств.

В Республике Казахстан, где расположена Компания, ставка подоходного налога в 2023-2022 гг. составляла 20%.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2023г. основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	(тыс.тенге) Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2022 г.	2 012 127	5 742 188	25 793 975	128 807	2 075 714	1 562 514	37 315 325
Поступления	-	-	1 039 730	-	47 160	243 405	1 330 295
Внутренние перемещения	-	-	46 102	6 968	(1 571)	(51 499)	-
Выбытия	-	-	(6 356)	-	-	(4 900)	(11 256)
На 31 марта 2023 г.	2 012 127	5 742 188	26 873 451	135 775	2 121 303	1 749 520	38 634 364
Накопленный износ							
На 31 декабря 2022 г.	-	(1 062 833)	(4 376 228)	(115 810)	(1 273 598)	-	(6 828 469)
Начисления за период	-	(115 720)	(624 091)	(1 803)	(55 754)	-	(797 368)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	5 548	-	2 722	-	8 270
На 31 марта 2023 г.	-	(1 178 553)	(4 994 771)	(117 613)	(1 326 630)	-	(7 617 567)
Балансовая стоимость на 31 марта 2023г.	2 012 127	4 563 635	21 878 680	18 162	794 673	1 749 520	31 016 797

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Готовая продукция	14 586 553	9 621 622
Сырье	13 167 716	14 155 729
Упаковочные материалы	5 389 058	5 797 969
Прочее	1 470 072	1 252 427
Запасные части	1 744 617	1 468 344
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(98 563)	(91 745)
	36 259 453	32 204 346

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца,
закончившихся 31 марта 2023 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность	4 965 799	5 347 480
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(6 703)	(6 703)
	4 959 096	5 340 777

По состоянию на 31 марта 2023г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Тенге	4 040 142	4 993 960
Российские рубли	435 663	332 032
Доллары США	479 782	10 504
Киргизские сомы	3 509	4 281
	4 959 096	5 340 777

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1 527 752	1 284 453
Авансы, выданные за основные средства	337 156	237 298
Прочее	22 098	29 173
	1 887 006	1 550 924
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	8 186 804	5 411 153
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(205 174)	(205 174)
	7 981 630	5 205 979

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	156 680	105 743
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	2 584 996	3 498 351
Займ, выданный связанной стороне	2 424 797	-
Прочая дебиторская задолженность	1 393 286	375 144
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 856)	(13 856)
	6 545 903	3 965 382
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	851 892	1 016 828
Расходы будущих периодов	537 978	559 940
	1 389 870	1 576 768
	7 935 773	5 542 150

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Деньги на валютных счетах в банках	15 143 582	23 240 466
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	204 484	5 776 056
Деньги в пути	121 508	14 284
Деньги на счете у брокера	17 346	77 281
Деньги в кассе	14 562	8 576
Операции «обратное РЕПО»	-	20 000
	15 501 482	29 136 663

По состоянию на 31 марта 2023г. и 31 декабря 2022г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Доллары США	15 024 565	5 459 473
Тенге	357 900	22 037 662
Российские рубли	26 549	274 988
Евро	92 464	1 364 536
Прочие	4	4
	15 501 482	29 136 663

17. ЗАЙМЫ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	30 821 311	30 141 230
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	25 438 991	27 642 558
	56 260 302	57 783 788
Вознаграждение к уплате	819 667	614 590
	57 079 969	58 398 378

По состоянию на 31 марта 2023г. и 31 декабря 2022г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
По требованию или в течение одного года	26 258 658	28 257 148
На второй год до пяти лет включительно	30 821 311	30 141 230
	57 079 969	58 398 378

По состоянию на 31 марта 2023г. займы были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Тенге	53 265 896	52 666 013
Российские рубли	3 814 073	5 732 365
	57 079 969	58 398 378

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
За услуги	11 923 112	12 297 277
За сырье и материалы	10 489 729	9 819 291
За упаковочные материалы	2 674 481	2 758 410
За основные средства	408 320	421 134
За товары	781 525	806 051
	26 277 167	26 102 163
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(969 206)	(995 272)
	25 307 961	25 106 891

По состоянию на 31 марта 2023г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Тенге	13 900 070	10 669 715
Доллары США	10 794 607	10 054 987
Евро	20 728	3 572 289
Российские рубли	265 268	527 626
Китайские юани	179 096	214 665
Киргизские сомы	148 077	67 490
Узбекские суммы	114	119
	25 307 961	25 106 891

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость	2 721 614	5 288 741
Индивидуальный подоходный налог	82 372	98 155
Прочие налоги	127 604	88 962
Социальный налог	41 452	44 770
	2 973 042	5 520 628

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Авансы полученные	10 421 342	10 570 911
Начисленные отпуска и бонусы	648 438	559 974
Начисленные расходы по работникам	558 249	481 082
Прочие начисленные обязательства	114 973	113 625
	11 743 002	11 725 592

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 81,03% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa», бутылированная вода «АСУ» и энергетический напиток «Yeti»
- б. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и молоко марки «Мое»;
- в. 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»;
- г. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

Из-за сезонного характера деятельности Компании более высокие доходы и операционная прибыль обычно ожидаются в летние и праздничные периоды. Высокие продажи в период с июня по август в основном связаны с повышенным спросом на прохладительные напитки, а также в декабре, в связи с повышенным спросом на напитки во время праздничного периода. Эта информация предоставлена для лучшего понимания результатов, однако, руководство пришло к выводу, что это не «ярко выраженный сезонный» характер в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Ответственным за принятие операционных решений Компании является ее Председатель правления. Компания отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за период и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2023г.				
Выручка	30 520 521	6 932 642	38 620	37 491 784
Расходы по финансированию	(1 760 168)	(399 817)	(2 227)	(2 162 212)
Начисленный износ	656 280	149 072	830	806 182
Прибыль до налогообложения	2 045 286	464 580	2 588	2 512 454
Расходы по подоходному налогу	(597 669)	(135 758)	(756)	(734 183)
Прибыль за год	1 447 617	328 822	1 832	1 778 271
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1 082 939	245 986	1 370	1 330 295

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Производство соков и сокопод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2023г.				
Сегментные активы	103 574 027	23 526 518	131 060	127 231 605
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	103 574 027	23 526 518	131 060	127 231 605
Сегментные обязательства	85 037 979	19 316 113	107 605	104 461 697
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 223 796	959 422	5 345	5 188 563
Итого обязательства	89 261 775	20 275 535	112 950	109 650 260

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

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.
Республика Казахстан	30 378 998	19 682 208
Кыргызская Республика	4 982 290	2 712 471
Российская Федерация	1 318 034	1 652 875
Узбекистан	792 141	327 451
Таджикистан	16 895	-
Китай	3 425	3 241
	37 491 783	24 378 246

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	За три месяца, закончившиеся		За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.
АО «RG Brands»	299	1 892	365 886	123 374
Компании под общим контролем	5 527 733	2 897 652	7 618	1 877
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Компании под общим контролем:	2 584 996	3 575 632	12 706 387	12 912 168
<i>Деньги на счете у брокера</i>	17 346	77 281	-	-
Прочие компании под общим контролем	2 567 650	3 498 351	12 706 387	12 912 168

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Компенсация ключевого управленческого персонала

Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается решением единственного участника Компании в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями и приказами о премировании.

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налогообложение и правовая среда

Правительство Казахстана продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти.

Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет; однако, при определенных обстоятельствах налоговый период может быть открытым дольше указанного выше срока. Следовательно, Компания может подвергнуться дополнительным налоговым обязательствам, которые могут возникнуть в результате налоговых проверок. Компания считает, что она адекватно предусмотрела все налоговые обязательства на основании своего понимания налогового законодательства.

Условия кредитных соглашений

В некоторых кредитных соглашениях Компании оговариваются пункты, в соответствии с которыми Компания должна соблюдать определенные ключевые показатели деятельности. По состоянию на 31 марта 2023 г. Компания соблюдала все условия кредитных соглашений.

Юридические вопросы

Компания была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на финансовую отчетность Компании. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

От имени руководства:


Агыбаев А.Е.

Генеральный директор




Мальковская О.В.

Главный бухгалтер