



ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной сокращенной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2026 г.

(в тысячах тенге, если не указано иное)

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ТОО «RG Brands Kazakhstan», является частью международной группы компаний RG Brands, холдинговой компанией которой является RG Brands Holding, зарегистрированная в Объединённых Арабских Эмиратах (ОАЭ). Компания осуществляет свою деятельность на международных рынках, преимущественно на рынке Центральной Азии: Казахстан, Кыргызстан, Узбекистан, а также осуществляет экспорт в такие страны как: Таджикистан, Беларусь, Китай, Монголия и другие.

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 30 июня 2026г. и 31 декабря 2025г., единственным участником Компании является АО «RG Brands», которое является его высшим органом управления и выпускает консолидированную финансовую отчетность для публичного использования. Конечной контролирующей стороной Компании является г-н К.К. Мажибаев.

ТОО «RG Brands Kazakhstan» осуществляет производство и реализацию безалкогольных напитков и продуктов питания, включая соки и сокосодержащие напитки («Gracio», «DaDa», «Нектар Солнечный»), чай («Пиала»), ультрапастеризованное молоко («Мое»), бутилированную воду («A'SU»), холодный чай («Piala Ice Tea») и энергетические напитки («Yeti», «Lavina»).

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

Основные результаты деятельности

ТОО «RG Brands Kazakhstan», входящее в международную группу компаний RG Brands, холдинговой компанией которой является RG Brands Holding, публикует промежуточные финансовые результаты за шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2026 года.

Трансформация и развитие собственного портфеля брендов

RG Brands реализует среднесрочную стратегию развития собственного портфеля брендов в ключевых категориях напитков на рынках Центральной Азии в рамках трансформации бизнес-модели после завершения в конце 2025 года крупного франшизного контракта с глобальной компанией.

С января по июнь Группа компаний RG Brands реализовала активную инвестиционную программу, осуществив стратегические инвестиции в развитие и масштабирование новых брендов в размере 14,7 млрд тенге.

Результаты инвестиционной программы

В результате новые собственные бренды продемонстрировали практически двукратный рост выручки, достигли высоких показателей дистрибуции, узнаваемости и здоровья брендов и сформировали около одной трети текущего бизнеса Компании.

Ключевую роль в формировании нового портфеля играют Piala Ice Tea, AVA и Salam Premium Cola. Компания сформировала стратегический рыночный актив - портфель собственных брендов с высокой добавленной стоимостью и значительным потенциалом дальнейшего развития в крупных категориях рынка напитков Центральной Азии.

Финансовые результаты

По итогам первого полугодия 2026 года выручка ТОО «RG Brands Kazakhstan» составила 54,9 млрд тенге, валовая прибыль – 23,55 млрд тенге. Расходы по реализации составили 21,8 млрд тенге против 23,6 млрд тенге за аналогичный период 2025 года.

Расходы по реализации включают в себя инвестиции в развитие новых брендов по инвестиционной программе I полугодия.

Финансовый результат первого полугодия отражает инвестиционный характер данного этапа трансформации: инвестиции на создание и масштабирование собственных брендов осуществлялись опережающими темпами, тогда

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

как экономический эффект от сформированных брендов, дистрибуции и коммерческой инфраструктуры рассчитан на более длительный период.

Для объективной оценки результатов менеджмент использует два управленческих показателя:

- Adjusted EBITDA – показатель, рассчитанный после исключения идентифицируемых стратегических, специальных инвестиций и нерегулярных расходов фазы трансформации составил: 6,7 млрд тенге за 6 мес 2026 и 14,2 млрд тенге за последние 12 мес (LTM Adj. EBITDA)
- Regular EBITDA – базовый показатель, включающий все расходы, признанные в отчетном периоде составил: (-2,4) млрд тенге за 6 мес 2026 и 5,1 млрд тенге LTM EBITDA

Такой подход позволяет отдельно оценивать текущий финансовый результат Компании и базовую операционную эффективность бизнеса без влияния специальных инвестиций переходного периода.

Переход к Sustainable Profitable Growth

Основные цели инвестиционной программы первого полугодия достигнуты. С 1 июля 2026 года Компания вернулась от активной инвестиционной фазы к своей регулярной модели устойчивого прибыльного роста (Sustainable Profitable Growth).

Приоритетами нового этапа являются дальнейшее масштабирование собственных брендов, повышение эффективности Sales & Marketing инвестиций, оптимизация операционных расходов и оборотного капитала, а также конвертация созданного масштаба бизнеса в рост EBITDA и денежного потока.

Текущая динамика операционных и финансовых показателей июля-августа месяцев третьего квартала 2026 года демонстрируют положительную динамику и соответствуют переходу бизнеса к доказанной модели устойчивого прибыльного роста.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация Компании была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена, предполагая, что Компания действует на основе принципа непрерывности деятельности и будет продолжать свои операции в ближайшие двенадцать месяцев. Данную сокращенную промежуточную финансовую информацию следует рассматривать вместе с годовой финансовой отчетностью.

Компания не раскрывает информацию, которая в значительной степени дублирует информацию, содержащуюся в аудированной годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такую как принципы учетной политики и детализацию счетов, в сумме и составе которых не было значительных изменений.

Сегментная информация

На основе внутренних отчетов Компания, 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 товарные знаки: пакетированный чай, пакетированное молоко и продукты питания; и товары для перепродажи. Ответственным за принятие операционных решений Компании является Председатель правления АО «RG Brands».

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.

Функциональная валюта

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.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на:

	30 июня 2026г.	31 декабря 2025г.
Доллар США	480.72	505.53
Евро	548.07	593.44
Российский рубль	6.14	6.34
Китайский юань	70.85	72.33
Кыргызский сом	5.5	5.78
Узбекский сум	4.01	4.21

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В настоящей промежуточной сокращенной финансовой информации были использованы те же принципы учетной политики, представления и методы расчета, что и при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2025 года, и допускается досрочное применение; однако Компания не применяла новые или измененные стандарты досрочно при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Новые и пересмотренные стандарты МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На дату утверждения данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания не применяла следующие новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО, которые были выпущены, но не вступили в силу:

Наименование стандарта и интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», касающиеся классификации и оценки финансовых инструментов	1 января 2026 г.
Ежегодные усовершенствования стандартов бухгалтерского учета МСФО – 11-й том: МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»; МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», включая сопутствующее «Руководство по внедрению МСФО (IFRS) 7»; МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»; МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»; МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»	1 января 2026 г.
Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», касающиеся договоров, связанных с электроэнергией, выработка которой зависит от природных условий	1 января 2026 г.
МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации»	1 января 2027 г.
МСФО (IFRS) 18 - «Представление и раскрытие в финансовой отчетности»	1 января 2027 г.

Влияние на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании данных стандартов находится в процессе анализа.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

4. ВЫРУЧКА

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	41,848,789	78,884,317
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	13,050,822	13,308,288
Доход от реализации товаров для перепродажи	12,021	305,277
	<u>54,911,632</u>	<u>92,497,882</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Сырье и прочие материалы	27,134,370	45,146,936
Заработная плата и соответствующие налоги	1,584,367	1,631,172
Износ и амортизация	778,874	1,120,615
Ремонт	688,256	1,068,214
Коммунальные услуги	671,746	633,345
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	16,053	122,164
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных	(5,953)	21,204
Прочие затраты	491,863	329,047
	<u>31,359,576</u>	<u>50,072,696</u>

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Транспортные расходы	7,085,479	9,421,819
Расходы по торговым агентам	4,222,450	5,186,941
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	3,770,225	3,152,269
Складские услуги	2,344,507	1,603,098
Зарплата и соответствующие платежи	1,836,985	1,584,517
Роялти за пользование торговыми марками	885,898	989,095
Амортизация маркетингового оборудования	762,261	712,573
Расходы на рекламу и рекламные материалы	140,931	244,009
Прочие расходы по реализации	779,507	719,855
	<u>21,828,243</u>	<u>23,614,176</u>

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Заработная плата и соответствующие платежи	2,957,372	3,054,883
Списание товарно-материальных запасов	823,752	228,458
Налоги, кроме подоходного налога	591,535	379,156
Информационные услуги	335,743	327,523
Услуги связи	315,336	296,691
Консалтинговые услуги	287,374	208,531
Транспортные расходы	156,351	117,491
Коммунальные услуги	131,518	145,532
Износ и амортизация	106,963	106,334
Командировочные расходы	96,435	98,088
Банковские услуги	80,302	220,059
Страхование	35,942	59,663
Пени и штрафы	8,179	8,728
Прочие расходы	854,859	935,086
	6,781,661	6,186,223

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Проценты и другие операции с облигациями	2,503,414	2,686,743
Процентные расходы по банковским займам	2,113,094	1,869,578
Прочие	410,227	122,777
	5,026,735	4,679,098

9. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026г (не аудировано)	2025г (не аудировано)
Изменение стоимости приобретенных ценных бумаг	(177,193)	1,385,283
Доход по приобретенным ценным бумагам	565,125	744,965
Доход по депозиту	98,754	34,759
	486,686	2,165,007

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	6 месяцев 2026г (не аудировано)	6 месяцев 2025г (не аудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу	1,677,187	1,056,797
Расходы по отложенному подоходному налогу	186,890	217,543
	1,864,077	1,274,340

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

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 2026-2025 гг. составляла 20%.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2025 г.	2,677,730	9,761,601	38,527,322	131,049	2,778,664	2,325,773	56,202,139
Поступления	-	135,419	824,355	-	188,209	714,831	1,862,814
Внутренние перемещения	-	-	882,878	2,080	-	(884,958)	-
Выбытия	-	-	(726,697)	(5,709)	(35,851)	-	(768,257)
На 30 июня 2026 г. (не аудировано)	2,677,730	9,897,020	39,507,858	127,420	2,931,022	2,155,646	57,296,696
Накопленный износ							
На 31 декабря 2025 г.	-	(598,605)	(2,754,461)	(127,249)	(2,004,277)	-	(5,484,592)
Начисления за период	-	(318,206)	(1,166,323)	(697)	(159,578)	-	(1,644,804)
Выбытия	-	-	65,698	5,709	13,069	-	84,476
На 30 июня 2026 г. (не аудировано)	-	(916,811)	(3,855,086)	(122,237)	(2,150,786)	-	(7,044,920)
Балансовая стоимость на 30 июня 2026г. (не аудировано)	2,677,730	8,980,209	35,652,772	5,183	780,236	2,155,646	50,251,776

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Готовая продукция	11,538,572	14,249,747
Сырье	11,755,659	14,921,884
Упаковочные материалы	6,838,788	6,916,278
Запасные части	2,144,670	1,841,868
Прочее	880,261	867,057
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(352,582)	(386,763)
	32,805,368	38,410,071

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Торговая дебиторская задолженность	4,305,064	4,204,821
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(74,138)	(74,138)
	4,230,926	4,130,683

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2026г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Доллары США	2,401,060	441,267
Тенге	1,829,757	3,689,303
Российские рубли	109	113
	4,230,926	4,130,683

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Долгосрочные:		
Авансы, выданные за основные средства	717,430	596,699
Прочие	-	19,373
	717,430	616,072
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	3,028,049	4,981,239
	3,028,049	4,981,239

15. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)		31 декабря 2025г.	
	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость
Инвестиции в ценные бумаги	3,95-6,3%	23,323,611	2,25-6,3%	31,488,533
		23,323,611		31,488,533

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	91,351	129,412
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	-	1,680
Прочая дебиторская задолженность	630,196	651,656
	721,547	782,748
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	597,281	1,803,915
Расходы будущих периодов	174,186	297,101
	771,467	2,101,016
	1,493,014	2,883,764

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	379,293	1,265,505
Деньги на валютных счетах в банках	1,027,592	145,871
Деньги в пути	63,260	47,997
Деньги на счете у брокера	1,340,938	5,526
Деньги в кассе	22,019	1,979
	2,833,102	1,466,878

По состоянию на 30 июня 2026г. и 31 декабря 2025г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Тенге	1,805,510	1,321,007
Доллары США	1,027,167	135,131
Евро	421	9,880
Российские рубли	-	856
Прочие	4	4
	2,833,102	1,466,878

18. ЗАЙМЫ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	26,477,535	15,799,047
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	12,274,769	20,540,012
	38,752,304	36,339,059
Вознаграждение к уплате	187,192	318,288
	38,939,496	36,657,838

По состоянию на 30 июня 2026г. и 31 декабря 2025г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
По требованию или в течение одного года	12,461,961	20,858,791
На второй год до пяти лет включительно	21,686,316	11,007,828
Свыше 5 лет	4,791,219	4,791,219
	38,939,496	36,657,838

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2026г. займы были выражены в следующих валютах:

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Тенге	25,386,570	34,222,155
Доллары США	9,004,644	-
Евро	2,659,081	-
Российские рубли	1,889,201	2,435,683
	38,939,496	36,657,838

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОБЛИГАЦИЯМ

В 2021 г. дочерняя компания Группы ТОО «RG Brands Kazakhstan» выпустила купонные облигации в количестве 8,500,000 штук с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая. Купон составляет 20% годовых. Задолженность по данным облигациям по состоянию на 30 июня 2026 составила 1,943,246 тыс. тенге (на 31 декабря 2025 г.: – 1,939,905 тыс. тенге).

В 2023г. дочерняя компания Группы ТОО «RG Brands Kazakhstan» выпустила купонные облигации в количестве 30,000,000штук с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая. Купон составляет 20% годовых. Задолженность по данным облигациям по состоянию на 30 июня 2026 составила 19,181,774 тыс. тенге (на 31 декабря 2025 г.: – 19,136,622 тыс. тенге).

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
За услуги	12,475,660	13,654,955
За сырье и материалы	6,855,452	11,857,763
За упаковочные материалы	1,906,626	2,766,414
За товары	189,386	1,111,725
	21,427,124	29,390,857

По состоянию на 30 июня 2026г. кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Тенге	12,835,999	16,660,489
Доллары США	6,894,177	10,535,920
Российские рубли	809,240	719,963
Евро	579,874	1,227,094
Киргизские сомы	169,299	159,319
Китайские юани	138,535	88,072
	21,427,124	29,390,857

21. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Налог на добавленную стоимость	51,370	-
Индивидуальный подоходный налог	276,836	311,396
Социальный налог	51,342	85,541
Прочие налоги	17,517	213,293
	397,065	610,230

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

22. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Начисленный купон по облигациям	2,738,830	283,908
Авансы полученные	1,039,252	501,230
Резерв по неиспользованным отпускам	998,550	1,089,336
Кредиторская задолженность за основные средства	740,739	1,033,965
Задолженность по расчетам с персоналом	675,906	865,804
Прочие начисленные обязательства	236,621	362,664
	6,429,898	4,136,907

23. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

- Соки и напитки - производство, распределение и продажа продукции марки Компании, включая соки «Gracio», «Dada», «Нектар Солнечный», вода «A'SU», «Piala Ice Tea», «Нектар Солнечный газированный» и энергетический напиток «Yeti», «Lavina»;
- Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания - производство, распределение и продажа молока марки Компании «Мое», производство, распределение и продажа весового и пакетированного чая марки Компании «Пиала».

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026г. (не аудировано)				
Выручка	41,848,789	13,050,822	12,021	54,911,632
Расходы по финансированию	(3,830,393)	(1,194,704)	(1,093)	(5,026,735)
Начисленный износ	1,256,036	391,703	358	1,648,097
Убыток до налогообложения	(6,964,990)	(2,172,078)	(1,987)	(9,139,055)
Расходы по подоходному налогу	(1,416,310)	(441,686)	(404)	(1,858,400)
Убыток за период	(8,381,300)	(2,613,764)	(2,391)	(10,997,455)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1,419,674	442,735	405	1,862,814

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025г. (не аудировано)				
Выручка	78,884,317	13,308,288	305,277	92,497,882
Расходы по финансированию	(3,990,442)	(673,213)	(15,443)	(4,679,098)
Начисленный износ	1,654,069	279,052	6,401	1,939,522
Убыток до налогообложения	7,544,387	1,272,786	29,197	8,846,370
Расходы по подоходному налогу	(1,086,786)	(183,348)	(4,206)	(1,274,340)
Убыток за период	6,457,601	1,089,438	24,991	7,572,030
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2,033,990	343,147	7,871	2,385,009
	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
30 июня 2026г. (не аудировано)				
Сегментные активы	93,450,250	29,143,079	26,660	122,619,989
Сегментные обязательства	74,961,097	23,377,114	21,386	98,359,597
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	6,224,787	1,941,241	1,776	8,167,804
Итого обязательства	81,185,884	25,318,355	23,162	106,527,401
31 декабря 2025г				
Сегментные активы	115,650,776	21,683,550	510,731	137,845,057
Сегментные обязательства	86,222,095	16,165,919	380,770	102,768,784
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	6,700,376	1,256,265	29,589	7,986,230
Итого обязательства	92,922,471	17,422,184	410,359	110,755,014

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Выручка Компании внешним покупателям в разрезе стран их происхождения приводится ниже:

	Выручка от продаж внешним покупателям	
	шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2026 г. (не аудировано)	30 июня 2025 г. (не аудировано)
Республика Казахстан	44,730,768	75,832,766
Кыргызская Республика	7,309,544	12,101,552
Российская Федерация	1,266,997	1,514,221
Узбекистан	1,557,385	2,969,156
Таджикистан	43,090	46,151
Китай	3,848	19,134
Беларусь	-	1,718
Монголия	-	13,184
	54,911,632	92,497,882

24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**Категории финансовых инструментов**

По состоянию на 30 июня 2026г и 31 декабря 2025г. финансовые инструменты представлены следующим образом:

	30 июня 2026г. (не аудировано)	31 декабря 2025г.
Финансовые инструменты		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Прочие финансовые активы	23,323,611	31,488,533
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Дебиторская задолженность	4,230,926	4,130,683
прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	721,547	782,748
Денежные средства и их эквиваленты	2,833,102	1,466,878
Банковские депозиты	1,656,927	236,216
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Задолженность по облигациям	21,125,020	21,076,527
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Кредиторская задолженность	21,427,124	29,390,857
Займы	38,939,496	36,657,838
Займы от связанных сторон	8,182,525	9,037,956
Обязательства по аренде	593,153	593,153
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	5,390,646	3,635,677

Таблица по риску ликвидности

В следующей таблице представлены контрактные сроки производных финансовых активов и обязательств Компании, основанные на недисконтированных денежных потоках финансовых активов и обязательств (включая

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

денежные потоки по процентам и основному долгу), на основе самой ранней даты, на которую а) Компания ожидает получение оплаты и б) от Компании может быть потребована оплата.

30 июня 2026г. (не аудировано)	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы:				
Торговая дебиторская задолженность	4,230,926	-	-	4,230,926
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	23,336,611	-	-	23,336,611
Займы, выданные связанной стороне	-	-	-	-
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	721,547	-	-	721,547
Банковские депозиты	1,432,545	224,382	-	1,656,927
Денежные средства и их эквиваленты	2,833,102	-	-	2,833,102
	32,541,731	224,382	-	32,766,113
Финансовые обязательства:				
Кредиторская задолженность	21,427,124	-	-	21,427,124
Займы	12,461,961	21,686,316	4,791,219	38,939,496
Займы от связанных сторон	8,182,525	-	-	8,182,525
Задолженность по облигациям	4,909,843	29,459,056	-	34,368,898
Обязательства по аренде	587,998	5,155	-	593,153
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	5,390,646	-	-	5,390,646
	52,960,097	51,150,527	4,791,219	108,901,842
31 декабря 2025г.	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы:				
Торговая дебиторская задолженность	4,130,683	-	-	4,130,683
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	31,488,533	-	-	31,488,533
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	782,748	-	-	782,748
Банковские депозиты	205	240,735	-	240,940
Денежные средства и их эквиваленты	1,466,878	-	-	1,466,878
	37,869,047	240,735	-	38,109,782
Финансовые обязательства:				
Кредиторская задолженность	29,390,857	-	-	29,390,857
Займы	23,402,811	14,760,264	5,808,992	43,972,067
Займы от связанных сторон	9,679,651	-	-	9,679,651
Задолженность по облигациям	4,909,843	25,986,370	-	30,896,213
Обязательства по аренде	634,001	60,243	-	694,244
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	3,635,677	-	-	3,635,677
	71,652,840	40,806,877	5,620,936	118,268,709

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2026г.(не аудировано)

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	23,323,611	-	-	23,323,611
Итого	23,323,611	-	-	23,323,611

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Прочие активы				
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	47,310,711	47,310,711
	-	-	47,310,711	47,310,711

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	-	-	21,125,020	21,125,020
			21,125,020	21,125,020

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2025г (не аудировано)

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	31,488,533	-	-	31,488,533
Итого	31,488,533	-	-	31,488,533

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Прочие активы				
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	47,613,587	47,613,587
	-	-	47,613,587	47,613,587

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	-	-	21,076,527	21,076,527
			21,076,527	21,076,527

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	Реализация		Приобретения	
	шесть месяцев, закончившиеся		шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.	30 июня 2026 г.	30 июня 2025г.
АО «RG Brands»	2,731	734	5,341	5,341
Компании под общим контролем	10,884,113	17,228,856	1,106,336	1,207,533
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
АО RG Brands	4,849	1,680	3,277,253	2,653,653
Прочие компании под общим контролем	2,435,077	475,698	8,868,447	10,033,793
Задолженность по облигациям	-	-	21,125,020	21,076,527

26. 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:

Зурдинов М.Т.

Генеральный директор



Мальковская О.В.

Главный бухгалтер