

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 30 сентября 2021г. и 31 декабря 2020г., 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.

По состоянию на 30 сентября 2021 и 31 декабря 2020г. количество сотрудников Компании составляло 1,128 человек и 1,152 человек, соответственно.

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 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2021 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу. Компания также впервые применила некоторые другие поправки и разъяснения в 2021 году, но они не оказали влияния на её промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность. *«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16.*

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчётности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;

Новые и изменённые стандарты и интерпретации (продолжение)

- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования. Пересмотр данного документа не оказал влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы, так как у неё отсутствуют отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки. Группа намерена использовать практические льготы в будущих периодах, если они станут применимыми.

Принципы подготовки

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021г., 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 2020 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:

	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доллар США	425.70	420.91
Евро	493.64	516.79
Российский рубль	5.85	5.62
Китайский юань	65.92	64.36

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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.

3. 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 30 сентября 2021 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	54 875 270	38 023 495
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	16 649 934	15 874 439
Доход от реализации товаров для перепродажи	74 426	69 352
	<u>71 599 630</u>	<u>53 967 286</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

*(в тыс. тенге, если не указано иное)***5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ**

Себестоимость представлена следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
Сырье и прочие материалы	35 894 655	26 602 826
Износ и амортизация	1 077 263	948 125
Заработная плата и соответствующие налоги	1 016 156	753 580
Ремонт	968 378	735 131
Коммунальные услуги	547 994	372 499
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	97 532	63 908
Прочие затраты	152 948	120 287
	39 754 926	29 596 356

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
Транспортные расходы	5 078 553	3 370 554
Рекламные компании и маркетинговые исследования	3 978 641	1 631 922
Расходы по торговым агентам	3 704 954	2 491 089
Зарплата и соответствующие платежи	1 397 328	899 178
Амортизация	520 630	528 926
Аренда транспортнх средств, складов и офисных помещений	497 150	418 397
Роялти за пользование торговыми марками	363 980	6 505 604
Командировочные расходы	6 747	7 479
Возмещение расходов по реализации	(44 545)	(768 069)
Прочие расходы по реализации	936 054	563 212
	16 439 492	15 648 292

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
Заработная плата и соответствующие платежи	1 771 833	1 664 604
Налоги, кроме подоходного налога	285 887	169 638
Банковские услуги	204 599	67 073
Списание товарно-материальных запасов	135 424	176 906
Износ и амортизация	106 754	122 503
Консалтинговые услуги	98 661	153 090
Страхование	88 574	82 679
Транспортные расходы	71 102	71 408
Командировочные расходы	69 536	168 217
Услуги связи	58 260	88 202
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	44 657	1
Коммунальные услуги	35 740	57 266
Пени и штрафы	6 956	717
Прочие расходы	921 832	590 223
	3 899 815	3 412 527

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
Процентные расходы	2 728 981	2 511 215
Проценты по аккредитивам	81 405	66 874
	2 810 386	2 578 089

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2021г	2020г
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(345 568)	326 140
Доходы по прочей реализации, нетто	348 673	(327 760)
Прочее	(18 522)	4 045
	(15 417)	2 425

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	9 месяцев 2021г	9 месяцев 2020г
Расходы по текущему подоходному налогу	513 840	330 550
Расходы по отложенному подоходному налогу	(412 431)	(85 183)
	101 409	245 367

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 2021-2020 гг. составляла 20%.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2021г. 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 2020 г.	2 012 127	6 131 929	18 465 260	127 210	1 274 898	66 555	28 077 979
Поступления	-	-	1 731 946	-	130 284	1 062 697	2 924 927
Внутренние перемещения	-	(415 343)	36 674	-	9 024	369 645	-
Выбытия	-	(8 946)	(2 977)	(15 955)	(4 383)	(318 894)	(351 155)
На 30 сентября 2021 г.	2 012 127	5 707 640	20 230 903	111 255	1 409 823	1 180 003	30 651 751
Накопленный износ							
На 31 декабря 2020 г.	-	(132 222)	(637 715)	(108 341)	(1 028 445)	-	(1 906 723)
Начисления за период	-	(362 884)	(1 253 907)	(3 854)	(66 846)	-	(1 687 491)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	22 805	2 295	4 727	-	29 827
На 30 сентября 2021 г.	-	(495 106)	(1 868 817)	(109 900)	(1 090 564)	-	(3 564 387)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	2 012 127	5 212 534	18 362 086	1 355	319 259	1 180 003	27 087 364

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Готовая продукция	5 285 304	3 793 247
Сырье	6 177 386	2 940 545
Упаковочные материалы	2 585 989	1 009 592
Прочее	672 687	615 879
Запасные части	688 125	397 331
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(79 047)	(77 328)
	15 330 444	8 679 266

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2021г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 805 965	1 561 722
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(3 477)	(49 052)
	1 802 488	1 512 670

По состоянию на 30 сентября 2021г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 сентября 2021г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	1 574 462	1 265 103
Российские рубли	222 807	203 902
Доллары США	20	40 084
Киргизские сомы	3 559	3 581
Евро	1 640	-
	1 802 488	1 512 670

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 сентября 2021г	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные:		
Авансы, выданные за основные средства	1 370 819	1 292 486
Прочее	384 192	215 118
	1 755 011	1 507 604
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	39 732 079	1 705 589
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(215 212)	(146 788)
	39 516 867	1 558 801

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	137 425	212 027
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	28 759	84 986
Прочая дебиторская задолженность	197 459	145 506
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(2 386)	(15 625)
	361 257	426 894
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	431 086	308 065
Расходы будущих периодов	346 226	436 118
	777 312	744 183
	1 138 569	1 171 077

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Деньги на валютных счетах в банках	1 913 681	3 213 329
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	498 114	171 663
Деньги в пути	141 988	66 621
Деньги на счете у брокера	61 871	63 171
Деньги в кассе	14 763	6 947
Деньги на прочих счетах в банке, тенге	3 223	3 271
Операции «обратное РЕПО»	279 023	3 612 501
	2 912 663	7 137 503

По состоянию на 30 сентября 2021г. и 31 декабря 2020г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2021 г	31 декабря 2020 г.
Тенге	998 982	3 924 126
Доллары США	1 256 842	3 077 679
Российские рубли	647 856	134 449
Евро	5 838	1 244
Прочие	3 145	5
	2 912 663	7 137 503

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ЗАЙМЫ

	30 сентября 2021 г	31 декабря 2020 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	32 713 028	19 108 565
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	7 964 913	13 449 023
	40 677 941	32 557 588
Вознаграждение к уплате	468 353	340 856
	41 146 294	32 898 444

По состоянию на 30 сентября 2021г. и 31 декабря 2020г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30 сентября 2021г	31 декабря 2020 г.
По требованию или в течение одного года	8 433 266	13 789 879
На второй год до пяти лет включительно	32 713 028	19 108 565
	41 146 294	32 898 444

По состоянию на 30 сентября 2021г. займы были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2021 г	31 декабря 2020 г.
Тенге	30 213 235	26 473 761
Российские рубли	10 933 059	6 424 683
	41 146 294	32 898 444

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2021 г	31 декабря 2020 г.
За сырье и материалы	3 353 844	3 961 799
За упаковочные материалы	646 217	727 919
За услуги	8 345 826	9 858 682
За основные средства	25 586	30 223
За товары	264 196	347 525
	12 635 669	14 926 148
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(881 233)	(869 820)
	11 754 436	14 056 328

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2021г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2021	31 декабря 2020 г.
Тенге	6 731 201	9 642 506
Доллары США	2 895 390	3 289 670
Китайские юани	857 803	659 806
Евро	769 965	775
Российские рубли	436 819	447 734
Киргизские сомы	63 258	15 837
	11 754 436	14 056 328

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2021г	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость	1 384 808	666 491
Индивидуальный подоходный налог	50 429	38 485
Прочие налоги	199 422	36 630
Социальный налог	21 715	21 521
	1 656 374	763 127

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2021г	31 декабря 2020 г.
Авансы полученные	6 915 610	4 253 707
Начисленные отпуска и бонусы	390 829	279 501
Начисленные расходы по работникам	278 842	212 363
Прочие начисленные обязательства	64 429	79 850
	7 649 710	4 825 421

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 84,63% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «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»;

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

- 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.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	(тыс.тенге) Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2021г.				
Выручка	54 875 270	16 649 934	74 426	71 599 630
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	6 657 235	2 019 899	9 029	8 686 163
Расходы по подоходному налогу	(77 722)	(23 582)	(105)	(101 409)
Чистая прибыль/(убыток)	6 579 513	1 996 317	8 924	8 584 754
Начисленный износ	1 306 473	396 402	1 772	1 704 647
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2 241 718	680 169	3 040	2 924 927
	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2021г.				
Сегментные активы	82 508 858	25 034 357	111 905	107 655 119
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	82 508 858	25 034 357	111 905	107 655 119
Сегментные обязательства	56 088 710	17 018 109	76 072	73 182 891
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 997 635	909 525	4 065	3 911 225
Итого обязательства	59 086 344	17 927 634	80 138	77 094 116

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

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

	За девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2020 г.
Республика Казахстан	60 596 554	46 545 641
Кыргызская Республика	8 927 791	5 156 220
Российская Федерация	2 046 822	2 214 852
Таджикистан	28 463	36 091
Китай	-	14 482
	71 599 630	53 967 286

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	За девять месяцев, закончившиеся		За девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2020 г.
АО «RG Brands»	1 820	605	363 980	6 506 444
Компании под общим контролем	9 384 398	6 886 973	10 404	93 425
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.	30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Компании под общим контролем:	90 630	148 284	10 812 793	10 855 177
<i>Деньги на счете у брокера АО «RG Brands»</i>	61 871	53 298	-	-
<i>Задолженность по торговым и прочим операциям</i>	28 759	84 986	6 489 066	5 497 362

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.

Все компенсации, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Компании за шесть месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г. и 30 сентября 2020 г. составили для ТОО 153 269 тыс. тенге и 131 851 тыс. тенге, соответственно. Данные краткосрочные компенсации представляют собой заработную плату и премии, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу.

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.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса казахстанского тенге по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и казахстанскую экономику.

Поскольку основная деятельность Компании связана с пищевой промышленностью, Компания не прекращала свою деятельность в период распространения COVID-19. Данные события не имели значительного негативного влияния на деятельность и финансовые показатели Компании.

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.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 декабря 2020 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.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

19 октября 2021г Компания выплатила дивиденды единственному акционеру в размере 4 200 017 543 тенге

От имени руководства

Агыбаев А.Е.

Генеральный директор



Мальковская О.В.

Главный бухгалтер