



TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность по
состоянию на 30 сентября 2023 года

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 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 «Gracío», «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 сокодержущих 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 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. Мажипбаев.

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 – «СМСФО»), 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.

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

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Принципы подготовки

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 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:

	30 сентября 2023г.	31 декабря 2022г.
Доллар США	474.47	462.65
Евро	503.51	492.86
Российский рубль	4.88	6.43
Китайский юань	64.99	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.

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.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 2023 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, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	110 532 718	83 627 085
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	20 885 967	20 405 993
Доход от реализации товаров для перепродажи	153 702	114 030
	<u>131 572 387</u>	<u>104 147 108</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
Сырье и прочие материалы	72 379 376	57 760 201
Заработная плата и соответствующие налоги	2 557 795	1 312 223
Ремонт	1 697 142	1 197 750
Износ и амортизация	1 381 499	1 175 736
Коммунальные услуги	869 055	680 710
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	209 297	156 717
Прочие затраты	303 329	180 274
	<u>79 397 493</u>	<u>62 463 611</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
Транспортные расходы	15 092 793	7 043 444
Расходы по торговым агентам	5 828 147	4 810 927
Рекламные компании и маркетинговые исследования	5 697 334	6 251 989
Зарплата и соответствующие платежи	2 227 352	1 831 726
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	1 696 365	983 741
Роялти за пользование торговыми марками	1 326 377	495 869
Амортизация	897 991	702 221
Ремонт основных средств	622 913	626 296
Информационные услуги	27 297	51 226
Командировочные расходы	151	1 452
Возмещение расходов по реализации	(1 585 305)	(1 404 899)
Прочие расходы по реализации	533 787	415 574
	32 365 202	21 809 566

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
Заработная плата и соответствующие платежи	3 131 614	2 361 377
Информационные услуги	650 657	429 953
Списание товарно-материальных запасов	543 791	358 133
Услуги связи	491 830	258 587
Налоги, кроме подоходного налога	469 602	374 455
Банковские услуги	333 362	319 600
Транспортные расходы	191 428	104 096
Страхование	147 331	28 016
Износ и амортизация	138 539	118 288
Командировочные расходы	136 894	137 115
Консалтинговые услуги	131 637	95 244
Коммунальные услуги	83 018	56 037
Пени и штрафы	2 445	21 915
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(10 022)	10 465
Прочие расходы	1 259 289	1 012 502
	7 701 415	5 685 783

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
Процентные расходы	4 448 501	3 213 738
Проценты по аккредитивам	341 300	253 899
Проценты по облигациям	962 307	-
	5 752 108	3 467 637

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2023г	2022г
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(4 152)	16 471
Доходы по прочей реализации, нетто	557 947	542 877
Прочее	(72 139)	(16 033)
	481 656	543 315

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	9 месяцев 2023г	9 месяцев 2022г
Расходы по текущему подоходному налогу	1 146 789	1 117 827
Расходы по отложенному подоходному налогу	223 393	659 022
	1 370 182	1 776 849

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 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 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	5 742 189	25 829 186	131 049	2 036 469	1 564 306	37 315 326
Поступления	-	-	1 720 082	-	1 174 065	1 864 662	4 758 809
Внутренние перемещения	-	6 369	1 219 767	8 197	(952 609)	(281 724)	-
Выбытия	-	-	(5 621)	-	(1 268)	(26 549)	(33 438)
На 30 сентября 2023 г.	2 012 127	5 748 558	28 763 414	139 246	2 256 657	3 120 695	42 040 697
Накопленный износ							
На 31 декабря 2022 г.	-	(1 062 833)	(4 402 871)	(115 809)	(1 246 956)	-	(6 828 469)
Начисления за период	-	(347 054)	(1 867 088)	(5 173)	(170 787)	-	(2 390 102)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	3 403	-	8 214	-	11 617
На 30 сентября 2023 г.	-	(1 409 887)	(6 266 556)	(120 982)	(1 409 529)	-	(9 206 954)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2023г.	2 012 127	4 338 671	22 496 858	18 264	847 128	3 120 695	32 833 743

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Готовая продукция	11 996 576	9 621 622
Сырье	14 131 978	14 155 729
Упаковочные материалы	4 756 392	5 797 969
Прочее	1 669 355	1 252 427
Запасные части	1 350 217	1 468 344
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(81 454)	(91 745)
	33 823 064	32 204 346

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность	4 175 507	5 347 480
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(6 703)	(6 703)
	4 168 804	5 340 777

По состоянию на 30 сентября 2023г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Тенге	3 814 798	4 986 843
Российские рубли	261 773	332 032
Доллары США	77 309	10 504
Киргизские сомы	14 924	11 398
	4 168 804	5 340 777

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1 510 652	1 284 453
Авансы, выданные за основные средства	1 216 546	237 298
Прочее	21 089	29 174
	2 748 287	1 550 925
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	6 063 642	5 411 153
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(183 694)	(205 174)
	5 879 948	5 205 979

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	146 034	105 743
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	5 358 905	3 498 351
Займ, выданный связанной стороне	4 384 504	-
Прочая дебиторская задолженность	891 109	919 349
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 856)	(13 856)
	10 766 696	4 509 587
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	881 308	1 016 827
Расходы будущих периодов	460 906	559 940
	1 342 214	1 576 767
	12 108 910	6 086 354

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Деньги на валютных счетах в банках	12 153 786	23 240 466
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	583 212	5 776 055
Деньги в пути	151 576	14 284
Деньги на счете у брокера	-	77 281
Деньги в кассе	14 702	8 577
Операции «обратное РЕПО»	-	20 000
	<u>12 903 276</u>	<u>29 136 663</u>

По состоянию на 30 сентября 2023г. и 31 декабря 2022г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Доллары США	12 095 941	5 459 473
Тенге	749 490	22 037 663
Российские рубли	38 623	274 988
Евро	19 218	1 364 536
Прочие	4	3
	<u>12 903 276</u>	<u>29 136 663</u>

17. ЗАЙМЫ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	25 143 968	30 141 230
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	18 087 166	27 642 559
	<u>43 231 134</u>	<u>57 783 789</u>
Вознаграждение к уплате	271 161	614 590
	<u>43 502 295</u>	<u>58 398 379</u>

По состоянию на 30 сентября 2023г. и 31 декабря 2022г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
По требованию или в течение одного года	18 358 327	28 257 149
На второй год до пяти лет включительно	25 143 968	30 141 230
	<u>43 502 295</u>	<u>58 398 379</u>

По состоянию на 30 сентября 2023г. займы были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Тенге	38 812 730	50 443 755
Российские рубли	4 689 565	7 954 624
	<u>43 502 295</u>	<u>58 398 379</u>

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
За услуги	8 370 611	12 297 277
За сырье и материалы	9 201 303	9 819 291
За упаковочные материалы	2 063 950	2 758 410
За основные средства	315 109	421 134
За товары	603 119	806 050
	20 554 092	26 102 162
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(1 023 434)	(995 272)
	19 530 658	25 106 890

По состоянию на 30 сентября 2023г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Доллары США	10 269 015	10 054 987
Тенге	7 913 977	11 417 484
Евро	1 388 201	3 572 289
Китайские юани	445 041	462 167
Российские рубли	417 389	527 626
Киргизские сомы	120 469	67 490
Узбекские суммы	-	119
	19 530 658	26 102 162

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость	4 073 662	5 288 740
Индивидуальный подоходный налог	74 701	98 155
Социальный налог	42 604	44 770
Прочие налоги	210 076	88 963
	4 401 043	5 520 628

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Авансы полученные	2 855 711	10 570 911
Начисленные отпуска и бонусы	680 108	559 974
Начисленные расходы по работникам	543 610	481 082
Прочие начисленные обязательства	916 008	113 628
	4 995 437	11 725 595

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 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 81,36% 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», сокодержательные 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 сокодержательных напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2023г.				
Выручка	110 532 718	20 885 968	153 701	131 572 387
Расходы по финансированию	(4 832 291)	(913 097)	(6 720)	(5 752 108)
Начисленный износ	2 031 363	383 841	2 825	2 418 029
Прибыль до налогообложения	7 144 253	1 349 959	9 935	8 504 146
Расходы по подоходному налогу	(1 151 077)	(217 504)	(1 601)	(1 370 182)
Прибыль за год	5 993 176	1 132 454	8 334	7 133 964
Приобретение основных средств и нематериальных активов	3 997 830	755 419	5 559	4 758 809

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2023г.				
Сегментные активы	102 282 855	19 327 095	142 231	121 752 181
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	102 282 855	19 327 095	142 231	121 752 181
Сегментные обязательства	79 246 237	14 974 158	110 197	94 330 592
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 071 276	769 297	5 662	4 846 235
Итого обязательства	83 317 513	15 743 455	115 859	99 176 827

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

	За девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.
Республика Казахстан	107 047 818	86 209 788
Кыргызская Республика	16 110 922	11 674 459
Российская Федерация	3 813 128	4 067 834
Узбекистан	4 494 639	2 134 156
Таджикистан	33 047	32 021
Молдова	15 756	-
Беларусь	3 191	-
Китай	53 886	28 850
	131 572 387	104 147 108

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	За девять месяцев, закончившиеся		За девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2023 г.	30 сентября 2022 г.
АО «RG Brands»	1 953	2 173		1 326 377
Компании под общим контролем	22 293 411	6 886 765		7 690

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 30 сентября 2023 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Компании под общим контролем:		3 575 632		12 912 168
Деньги на счете у брокера	-	77 281		-
Прочие компании под общим контролем	5 358 905	3 498 351	3 449 208	12 912 168

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 30 июня 2023 г. Компания соблюдала все условия кредитных соглашений.

