



ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной финансовой отчетности
по состоянию на 30 сентября 2024 г.
(в тысячах тенге, если не указано иное)

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 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 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 2024г. и 31 декабря 2023г., 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. Мажобаев.

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 2023года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2024 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 2024 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.

Принципы подготовки

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за три месяца, закончившиеся 30 сентября 2024г., 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 2023 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 2024г.	31 декабря 2023г.
Доллар США	481.19	454.56
Евро	538.45	502.24
Российский рубль	5.18	5.06
Китайский юань	68.63	63.94

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 рассмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 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 2024 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	
	2024г	2023г
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	113 050 886	110 532 718
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	18 818 378	20 885 967
Доход от реализации товаров для перепродажи	342 144	153 702
	<u>132 211 408</u>	<u>131 572 387</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2024г	2023г
Сырье и прочие материалы	64 041 435	72 379 376
Заработная плата и соответствующие налоги	2 208 733	2 557 795
Износ и амортизация	1 823 651	1 381 499
Ремонт	1 540 850	1 697 142
Коммунальные услуги	1 064 274	869 055
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	248 179	209 297
Прочие затраты	325 399	303 329
	<u>71 252 521</u>	<u>79 397 493</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2024г	2023г
Транспортные расходы	13 372 858	15 092 793
Расходы по торговым агентам	5 879 483	5 828 147
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	4 823 208	5 697 334
Складские услуги	2 426 443	1 696 365
Зарплата и соответствующие платежи	1 530 290	2 227 352
Роялти за пользование торговыми марками	1 263 443	1 326 377
Амортизация	1 028 701	897 991
Ремонт основных средств	666 032	622 913
Возмещение расходов по реализации	(991 140)	(1 585 305)
Прочие расходы по реализации	892 148	561 235
	<u>30 891 466</u>	<u>32 365 202</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2024г	2023г
Заработная плата и соответствующие платежи	4 096 177	3 131 614
Списание товарно-материальных запасов	619 030	543 791
Информационные услуги	571 576	650 657
Налоги, кроме подоходного налога	483 286	469 602
Услуги связи	423 665	491 830
Банковские услуги	314 343	333 362
Консалтинговые услуги	227 026	131 637
Транспортные расходы	200 646	191 428
Страхование	137 167	147 331
Износ и амортизация	130 932	138 539
Коммунальные услуги	184 307	83 018
Командировочные расходы	137 053	136 894
Пени и штрафы	15 163	2 445
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(37 809)	(10 022)
Прочие расходы	898 585	1 259 289
	<u>8 401 147</u>	<u>7 701 415</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

*(в тыс. тенге, если не указано иное)***8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ**

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2024г	2023г
Процентные расходы	2 783 749	4 448 501
Проценты по облигациям	3 315 828	962 307
Прочие	497 068	341 300
	<u>6 596 645</u>	<u>5 752 108</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2024г	2023г
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(18 700)	(4 152)
Доходы по прочей реализации, нетто	1 086 981	557 947
Прочее	(460 945)	(72 139)
	<u>607 336</u>	<u>481 656</u>

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	9 месяцев 2024г	9 месяцев 2023г
Расходы по текущему подоходному налогу	1 749 661	1 146 789
Расходы по отложенному подоходному налогу	284 624	223 393
	<u>2 034 285</u>	<u>1 370 182</u>

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 2024-2023 гг. составляла 20%.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2024г. 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 2023 г.	2 012 127	5 752 810	32 239 920	131 049	2 338 135	1 051 749	43 525 790
Поступления	-	-	366 879	-	460 470	5 033 940	5 861 289
Внутренние перемещения	-	701 972	819 599	-	(367 848)	(1 153 723)	-
Выбытия	-	-	(19 353)	-	(16 559)	(70)	(35 982)
На 30 сентября 2024 г.	2 012 127	6 454 782	33 407 045	131 049	2 414 198	4 931 896	49 351 097
Накопленный износ							
На 31 декабря 2023 г.	-	(1 513 138)	(6 867 181)	(122 599)	(1 466 810)	-	(9 969 728)
Начисления за период	-	(347 243)	(2 018 360)	(2 745)	(200 340)	-	(2 568 688)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	16 510	-	15 497	-	32 007
На 30 сентября 2024 г.	-	(1 860 381)	(8 869 031)	(125 344)	(1 651 653)	-	(12 506 409)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2024г.	2 012 127	4 594 401	24 538 014	5 705	762 545	4 931 896	36 844 688

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Готовая продукция	9 344 420	7 959 267
Сырье	9 534 060	11 054 631
Упаковочные материалы	6 094 071	4 389 348
Прочее	1 134 080	1 205 783
Запасные части	1 329 949	1 617 140
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(158 721)	(196 717)
	27 277 859	26 029 452

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Торговая дебиторская задолженность	11 035 262	10 388 640
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(6 621)	(6 621)
	<u>11 028 641</u>	<u>10 382 019</u>

По состоянию на 30 сентября 2024г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллары США	7 100 705	5 461 559
Тенге	3 189 587	4 729 370
Российские рубли	738 349	187 501
Киргизские сомы	-	3 589
	<u>11 028 641</u>	<u>10 382 019</u>

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1 602 741	2 474 920
Авансы, выданные за основные средства	5 872 791	1 281 677
Прочее	22 137	25 137
	<u>7 497 669</u>	<u>3 781 734</u>
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	5 515 744	5 997 339
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(136 414)	(136 414)
	<u>5 379 330</u>	<u>5 860 925</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	104 430	132 751
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	34	12 312
Прочая дебиторская задолженность	1 384 051	636 436
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 682)	(13 682)
	<u>1 474 833</u>	<u>767 817</u>
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	1 865 714	805 808
Расходы будущих периодов	343 627	523 602
	<u>2 209 341</u>	<u>1 329 410</u>
	<u>3 684 174</u>	<u>2 097 227</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Деньги на валютных счетах в банках	3 014 512	1 456 409
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	1 450 975	614 401
Деньги в пути	78 252	7 463
Деньги на счете у брокера	31 552	31 483
Деньги в кассе	16 877	15 350
	<u>4 592 168</u>	<u>2 125 106</u>

По состоянию на 30 сентября 2024г. и 31 декабря 2023г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллары США	2 920 693	1 445 486
Тенге	1 587 860	668 697
Российские рубли	74 808	7 770
Евро	8 803	3 149
Прочие	4	4
	<u>4 592 168</u>	<u>2 125 106</u>

17. ЗАЙМЫ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	23 068 989	12 900 728
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	19 199 268	19 917 065
	<u>42 268 257</u>	<u>32 817 793</u>
Вознаграждение к уплате	331 359	363 235
	<u>42 599 616</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 30 сентября 2024г. и 31 декабря 2023г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
По требованию или в течение одного года	19 530 627	20 280 300
На второй год до пяти лет включительно	22 078 218	11 909 957
Свыше 5 лет	990 771	990 771
	<u>42 599 616</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 30 сентября 2024г. займы были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Тенге	38 755 975	28 201 584
Российские рубли	3 843 641	4 979 444
	<u>42 599 616</u>	<u>33 181 028</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

*(в тыс. тенге, если не указано иное)***18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
За услуги	8 922 004	9 612 897
За сырье и материалы	5 553 283	5 983 312
За упаковочные материалы	1 562 984	1 684 016
За основные средства	918 719	989 862
За товары	650 134	700 478
	<u>17 607 124</u>	<u>18 970 565</u>

По состоянию на 30 сентября 2024г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллары США	9 964 709	10 940 745
Тенге	5 299 364	5 682 559
Евро	1 195 263	1 282 759
Российские рубли	460 560	534 922
Китайские юани	634 714	446 960
Киргизские сомы	52 514	82 620
	<u>17 607 124</u>	<u>18 970 565</u>

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость	3 716 716	2 810 165
Индивидуальный подоходный налог	242 320	252 793
Социальный налог	74 855	50 018
Прочие налоги	108 858	199 463
	<u>4 142 749</u>	<u>3 312 439</u>

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Авансы полученные	9 583 347	3 502 213
Начисленные отпуска и бонусы	703 883	702 996
Начисленные расходы по работникам	578 454	506 850
Прочие начисленные обязательства	803 333	1 867 134
	<u>11 669 017</u>	<u>6 579 193</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 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 83,38% его бизнеса, основа сегментации Компании 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.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	(тыс.тенге) Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2024г.				
Выручка	113 050 886	18 818 378	342 144	132 211 408
Расходы по финансированию	(5 640 637)	(938 937)	(17 071)	(6 596 645)
Начисленный износ	2 218 869	369 352	6 715	2 594 936
Прибыль до налогообложения	14 256 608	2 373 146	43 147	16 672 901
Расходы по подоходному налогу	(1 739 470)	(289 551)	(5 264)	(2 034 285)
Прибыль за период	12 517 138	2 083 595	37 883	14 638 616
Приобретение основных средств и нематериальных активов	5 011 851	834 270	15 168	5 861 289

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2024г.				
Сегментные активы	104 227 777	17 349 689	315 443	121 892 909
Сегментные обязательства	78 651 474	13 092 274	238 037	91 981 785
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 539 626	755 663	13 739	5 309 028
Итого обязательства	83 191 100	13 847 937	251 776	97 290 813

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

	За девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.
Республика Казахстан	110 240 956	107 047 818
Кыргызская Республика	16 467 342	16 110 922
Российская Федерация	2 144 936	3 813 128
Узбекистан	3 277 263	4 494 639
Таджикистан	35 242	33 047
Китай	19 939	53 886
Монголия	23 188	-
Беларусь	2 542	3 191
Молдова	-	15 756
	132 211 408	131 572 387

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г.	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2024 г.	30 сентября 2023 г..
АО «RG Brands»	767	1 953	1 559 670	1 326 377
Компании под общим контролем	22 187 415	22 293 411	34 529	7 690

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АО RG Brands	-	1 052 425	-	-
Прочие компании под общим контролем	13 366 671	9 214 806	10 611 694	4 881 495
Задолженность по облигациям	-	-	12 357 442	12 103 057

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.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 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 30 сентября 2024 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

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