

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
по состоянию на 30 сентября 2026 г.
(в тысячах 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 сентября 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 («Moe»), 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.

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.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на:

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Доллар США	440.86	505.53
Евро	500.77	593.44
Российский рубль	5.27	6.34
Китайский юань	65.75	72.33
Кыргызский сом	5.04	5.78
Узбекский сум	3.73	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.

4. ВЫРУЧКА

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	64,764,131	122,491,317
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	20,121,935	20,742,696
Доход от реализации товаров для перепродажи	35,334	462,750
	84,921,400	**143,696,763**

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Сырье и прочие материалы	40,649,635	68,963,385
Заработная плата и соответствующие налоги	2,684,466	2,367,698
Коммунальные услуги	1,486,216	1,311,222
Износ и амортизация	1,086,829	1,336,297
Ремонт	991,839	1,569,644
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	17,155	183,287
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных	(16,244)	(19,506)
Прочие затраты	497,391	513,643
	47,397,287	**76,225,670**

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Транспортные расходы	10,821,449	15,358,538
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	6,574,200	7,475,828
Расходы по торговым агентам	5,698,860	6,971,925
Зарплата и соответствующие платежи	3,042,936	2,933,190
Складские услуги	2,890,943	2,031,931
Роялти за пользование торговыми марками	1,371,665	1,575,980
Амортизация маркетингового оборудования	1,157,984	1,077,337
Расходы на рекламу и рекламные материалы	200,821	409,103
Прочие расходы по реализации	1,466,619	934,547
	33,225,477	**38,768,379**

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Заработная плата и соответствующие платежи	4,425,281	4,677,398
Списание товарно-материальных запасов	1,383,982	363,980
Информационные услуги	968,680	973,451
Налоги, кроме подоходного налога	844,049	540,552
Транспортные расходы	299,386	184,195
Консалтинговые услуги	295,272	217,549
Коммунальные услуги	186,219	237,208
Износ и амортизация	163,786	145,373
Командировочные расходы	124,516	174,697
Банковские услуги	99,573	329,400
Услуги связи	61,577	62,643
Страхование	55,961	85,159
Пени и штрафы	16,289	33,914
Прочие расходы	1,289,770	1,203,020
	10,214,341	**9,228,539**

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Проценты и другие операции с облигациями	4,045,101	3,833,433
Процентные расходы по банковским займам	3,199,168	3,061,471
Прочие	416,015	225,015
	7,660,284	**7,119,919**

9. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2026г (не аудировано)	**2025г (не аудировано)**
Изменение стоимости приобретенных ценных бумаг	(606,139)	2,092,300
Доход по приобретенным ценным бумагам	825,721	1,115,935
Доход по депозиту	131,777	47,203
	351,359	**3,255,438**

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	9 месяцев 2026г (не аудировано)	**9 месяцев 2025г (не аудировано)**
Расходы по текущему подоходному налогу	-	1,956,797
Расходы по отложенному подоходному налогу	153,627	24,889
	153,627	**1,981,686**

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 2026-2025 гг. составляла 20%.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транс-портные средства	Прочее	Незавершен-ное строитель-ство	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	-	134,419	1,066,949	-	101,080	1,095,199	**2,397,647**
Внутренние перемещения	-	-	1,274,241	2,080	-	(1,276,321)	**-**
Выбытия	-	-	(958,745)	(5,709)	(42,969)	(106)	**(1,007,529)**
На 30 сентября 2026 г.(не аудировано)	**2,677,730**	**9,896,020**	**39,909,767**	**127,420**	**2,836,775**	**2,144,545**	**57,592,257**
Накопленный износ							
На 31 декабря 2025 г.	**-**	**(598,605)**	**(2,754,461)**	**(127,249)**	**(2,004,277)**	**-**	**(5,484,592)**
Начисления за период	-	(484,966)	(1,687,324)	(1,973)	(231,393)	**-**	**(2,405,656)**
Выбытия	-	-	90,781	5,709	19,150	**-**	**115,640**
На 30 сентября 2026 г. (не аудировано)	**-**	**(1,083,571)**	**(4,351,004)**	**(123,513)**	**(2,216,520)**	**-**	**(7,774,608)**
Балансовая стоимость на 30 сентября 2026г. (не аудировано)	**2,677,730**	**8,812,449**	**35,558,763**	**3,907**	**620,255**	**2,144,545**	**49,817,649**

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Сырье	8,465,716	14,921,884
Готовая продукция	7,861,498	14,249,747
Упаковочные материалы	6,092,945	6,916,278
Запасные части	2,108,935	1,841,868
Прочее	862,178	867,057
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(303,394)	(386,763)
	25,087,878	**38,410,071**

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Торговая дебиторская задолженность	4,477,117	4,204,821
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(74,138)	(74,138)
	4,402,979	**4,130,683**

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

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Доллары США	2,785,627	441,267
Тенге	1,617,258	3,689,303
Российские рубли	94	113
	4,402,979	**4,130,683**

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Долгосрочные:		
Авансы, выданные за основные средства	590,622	596,699
Прочие	181,000	19,373
	771,622	**616,072**
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	2,486,475	4,981,239
	2,485,475	**4,981,239**

15. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 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%	15,105,801	2,25-6,3%	31,488,533
		15,105,801		**31,488,533**

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	106,798	129,412
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	-	1,680
Прочая дебиторская задолженность	699,487	651,656
	806,285	**782,748**
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	713,509	1,803,915
Расходы будущих периодов	139,842	297,101
	853,351	**2,101,016**
	1,659,636	**2,883,764**

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Деньги на счете у брокера	6,560,467	5,526
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	264,033	1,265,505
Деньги на валютных счетах в банках	489,244	145,871
Деньги в пути	64,593	47,997
Деньги в кассе	13,098	1,979
	7,391,435	**1,466,878**

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

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Доллары США	6,937,867	135,131
Тенге	341,725	1,321,007
Российские рубли	111,365	856
Евро	474	9,880
Прочие	4	4
	7,391,435	**1,466,878**

18. ЗАЙМЫ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	23,279,637	15,799,047
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	12,796,017	20,540,012
	36,075,654	**36,339,059**
Вознаграждение к уплате	125,872	318,779
	36,201,526	**36,657,838**

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

	30 июнь 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
По требованию или в течение одного года	12,921,889	20,858,791
На второй год до пяти лет включительно	13,719,258	11,007,828
Свыше 5 лет	9,560,379	4,791,219
	36,201,526	**36,657,838**

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

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Тенге	24,321,672	34,222,155
Доллары США	8,257,919	-
Евро	2,434,109	-
Российские рубли	1,187,826	2,435,683
	36,201,526	**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 сентября 2026 составила 1,982,732 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 сентября 2026 составила 19,456,514 тыс. тенге (на 31 декабря 2025 г.: – 19,136,622 тыс. тенге).

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
За услуги	9,400,034	13,654,955
За сырье и материалы	4,714,121	11,857,763
За упаковочные материалы	1,966,533	2,766,414
За товары	423,017	1,111,725
	16,503,705	**29,390,857**

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

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Тенге	10,355,459	16,660,489
Доллары США	4,916,256	10,535,920
Евро	560,758	1,227,094
Российские рубли	411,864	719,963
Китайские юани	138,879	88,072
Киргизские сомы	120,489	159,319
	16,503,705	**29,390,857**

21. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Индивидуальный подоходный налог	243,134	311,396
Социальный налог	57,955	85,541
Прочие налоги	25,665	213,293
	326,754	**610,230**

22. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Начисленный купон по облигациям	1,511,369	283,908
Авансы полученные	1,217,873	501,230
Резерв по неиспользованным отпускам	943,400	1,089,336
Задолженность по расчетам с персоналом	663,046	865,804
Кредиторская задолженность за основные средства	370,630	1,033,965
Прочие начисленные обязательства	334,505	362,664
	5,040,823	**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
девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026г. (не аудировано)				
Выручка	64,764,131	20,121,935	35,334	84,921,400
Расходы по финансированию	(5,842,010)	(1,815,087)	(3,187)	(7,660,284)
Начисленный износ	1,836,885	570,712	1,002	2,408,599
Убыток до налогообложения	(9,919,445)	(3,081,928)	(5,412)	(13,006,785)
Расходы по подоходному налогу	(117,162)	(36,402)	(64)	(153,627)
Убыток за период	(10,036,606)	(3,118,330)	(5,476)	(13,160,412)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1,828,532	568,117	998	2,397,647

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2025г. (не аудировано)				
Выручка	122,491,317	20,742,696	462,749	143,696,762
Расходы по финансированию	(6,069,227)	(1,027,764)	(22,928)	(7,119,919)
Начисленный износ	2,181,853	369,475	8,243	2,559,571
Прибыль до налогообложения	12,780,189	2,164,199	48,281	14,992,669
Расходы по подоходному налогу	(1,689,247)	(286,057)	(6,382)	(1,981,686)
Прибыль за период	11,090,942	1,878,141	41,900	13,010,983
Приобретение основных средств и нематериальных активов	3,001,369	508,252	11,339	3,520,960

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
30 сентября 2026г. (не аудировано)				
Сегментные активы	84,693,293	26,313,839	46,206	111,053,338
Сегментные обязательства	67,878,953	21,089,697	37,033	89,005,683
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	6,191,098	1,923,547	3,378	8,118,023
Итого обязательства	74,070,051	23,013,244	40,411	97,123,706
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

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

	Выручка от продаж внешним покупателям девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2026 г. (не аудировано)	**30 сентября 2025 г. (не аудировано)**
Республика Казахстан	69,370,309	117,219,362
Кыргызская Республика	11,181,975	18,896,559
Узбекистан	2,178,574	4,925,764
Российская Федерация	2,111,858	2,495,111
Таджикистан	73,522	110,381
Китай	3,848	19,134
Беларусь	1,314	1,718
Монголия	-	28,734
	84,921,400	**143,696,763**

24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Категории финансовых инструментов

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

	30 сентября 2026г. (не аудировано)	**31 декабря 2025г.**
Финансовые инструменты		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Прочие финансовые активы	15,105,801	31,488,533
Займ, выданный связанной стороне	198,387	
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Дебиторская задолженность	4,402,979	4,130,683
прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	806,285	782,748
Денежные средства и их эквиваленты	7,391,435	1,466,878
Банковские депозиты	207,395	236,216
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Задолженность по облигациям	21,439,246	21,076,527
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Кредиторская задолженность	16,503,705	29,390,857
Займы	36,201,526	36,657,838
Займы от связанных сторон	7,635,160	9,037,956
Обязательства по аренде	593,153	593,153
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	3,822,952	3,635,677

Таблица по риску ликвидности

В следующей таблице представлены контрактные сроки непроизводных финансовых активов и обязательств Компании, основанные на недисконтированных денежных потоках финансовых активов и обязательств (включая 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 сентября 2026г. (не аудировано)	**До 1 года**	**1-5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Финансовые активы:				
Торговая дебиторская задолженность	4,402,979	-	-	4,402,979
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	15,105,801	-	-	15,105,801
Займы, выданные связанной стороне	-	-	-	-
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	806,285	-	-	806,285
Банковские депозиты	1,200	206,195	-	207,395
Денежные средства и их эквиваленты	7,391,435	-	-	7,391,435
	27,707,700	**206,195**	**-**	**27,913,895**
Финансовые обязательства:				
Кредиторская задолженность	16,503,705	-	-	16,503,705
Займы	12,921,889	13,719,258	9,560,379	36,201,526
Займы от связанных сторон	7,635,160	-	-	7,635,160
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	3,822,952	-	-	3,822,952
	46,381,547	**43,183,469**	**9,560,379**	**99,125,394**

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**

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

	Уровень 1	**Уровень 2**	**Уровень 3**	**Итого**
Финансовые активы				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	15,105,801	-	-	15,105,801
Итого	**15,105,801**	**-**	**-**	**15,105,801**

	Уровень 1	**Уровень 2**	**Уровень 3**	**Итого**
Прочие активы				
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	47,048,942	47,048,942
	-	-	**47,048,942**	**47,048,942**

	Уровень 1	**Уровень 2**	**Уровень 3**	**Итого**
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	-	-	21,439,246	21,439,246
			21,439,246	**21,439,246**

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	
	девять месяцев, закончившиеся		девять месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2026 г.	30 сентября 2025 г.	30 сентября 2026 г.	30 сентября 2025г.
АО «RG Brands»	3,827	1,149	1,702,273	1,559,670
Компании под общим контролем	17,484,285	28,454,409	7,284	34,529

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.	30 сентября 2026 г.	31 декабря 2025 г.
АО RG Brands	6,119	1,680	3,499,000	2,653,653
Прочие компании под общим контролем	586,165	475,698	3,031,292	10,033,793
Задолженность по облигациям	-	-	21,076,527	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