



TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
(неаудированная)
31 марта 2021 года

TOO "RG BRANDS KAZAKHSTAN"

Содержание

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

	Страница
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.....	21
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	3-4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств.....	5-6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале.....	6-7
Избранные примечания к промежуточной финансовой отчетности.....	8-22-

Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем
совокупном доходе за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года

(в тысячах тенге)

		за три месяца, закончившиеся	
		31 марта 2021 (неаудировано)	31 марта 2020 (неаудировано)
ВЫРУЧКА	4	17 611 987	15 393 422
СЕБЕСТОИМОСТЬ	5	(10 657 633)	(9 467 979)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		6 954 354	5 925 443
Расходы по реализации	6	(5 962 042)	(4 682 478)
Общие и административные расходы	7	(1 048 492)	(1 225 439)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		(56 180)	17 526
Расходы по финансированию	8	(736 192)	(752 997)
Доход / (убыток) от курсовой разницы		158 576	4 080 639
Инвестиционные доходы		98 011	(410 762)
Прочие (расходы)/доходы	9	42 724	50 340
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		(493 061)	2 984 746
Расходы по подоходному налогу	10	(288 311)	(284 933)
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК ЗА ПЕРИОД		(781 372)	2 699 813
Изменение резерва на прочие финансовые активы		-	-
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		(781372)	2 699 813

От имени руководства:

Агыбаев А.Е.

Генеральный директор



Мальковская О.В.

Мальковская О.В.

Главный бухгалтер

31 мая 2021 г.

Примечания на стр. 8-22 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**Промежуточный сокращенный отчет
о финансовом положении по состоянию на
31 марта 2021 года**

(в тысячах
тенге)

	Примечание	На 31 марта 2021г. (неаудированно)	На 31 декабря 2020г.
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	11	26 155 711	26 171 256
Инвестиционная недвижимость		53 037	53 037
Авансы выданные	14	2 304 180	1 507 604
Активы в форме права пользования		29 739	41 786
Нематериальные активы		105 201	95 940
Итого долгосрочные активы		28 647 868	27 869 623
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	12	10 489 048	8 679 266
Торговая дебиторская задолженность	13	1 650 275	1 512 670
Краткосрочные авансы выданные	14	33 932 993	1 558 801
Прочие финансовые активы		1 632 033	32 490 057
Прочие текущие активы	15	2 294 040	1 171 077
Банковские депозиты		677 776	671 408
Денежные средства и их эквиваленты	16	7 157 501	7 137 503
		57 833 666	53 220 782
Активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи		1 929	1 929
Итого текущие активы		57 835 595	53 222 711
ИТОГО АКТИВЫ		86 483 463	81 092 334
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		1 132 130	1 132 130
Резервы		4 663 249	4 804 450
Нераспределенная прибыль		15 399 499	16 039 669
Итого капитал		21 194 878	21 976 249
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы	17	26 070 340	19 108 565
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		4 133 198	4 117 981
Обязательство по аренде		10 165	13 089
Доходы будущих периодов		1 023 521	1 023 521
Кредиторская задолженность	18	879 303	869 820
Итого долгосрочных обязательств		32 116 527	25 132 976

ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная кредиторская задолженность	18	21 311 417	14 056 328
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	17	6 191 476	13 789 880
Обязательство по аренде		29 841	34 711
Налоги к уплате	19	198 068	763 127
Краткосрочные доходы будущих периодов		513 642	513 642
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	20	4 927 615	4 825 421
Итого текущих обязательств		<u>33 172 058</u>	<u>33 983 109</u>
ИТОГО КАПИТАЛ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>86 483</u>	<u>81 092 334</u>

От имени руководства:

Агыбаев А.Е.

Генеральный директор



Мальковская О.В.

Главный бухгалтер

31 мая 2021 г.

Примечания на стр. 8-22 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года

(в тысячах тенге)

	за три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 (неаудировано)	31 марта 2020 (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль до налогообложения	(493 061)	2 984 746
Корректировки на:		
Износ и амортизацию	513 055	532 889
Расходы по финансированию	736 192	752 997
(Доход)/убыток от курсовой разницы, нетто	(158 576)	(4 080 639)
(Доход)/убыток от неосновной деятельности	(46 548)	2 159 988
Возмещение расходов по реализации методом зачета	(44 545)	(320 621)
Инвестиционные (доходы)/расходы, нетто	(98 011)	410 762
Убыток /(доход) от выбытия основных средств	3 824	(1 750)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	412 330	2 438 372
Изменение товарно-материальных запасов	(1 809 782)	(2 809 059)
Изменение торговой дебиторской задолженности	(137 605)	(36 790)
Изменение авансов выданных	115 865	(715 654)
Изменение прочих текущих активов	(1 919 539)	(313 039)
Изменение кредиторской задолженности	7 310 968	(1 984 492)
Изменение налогов к уплате	(565 059)	366 753
Изменение прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательств	880 156	4 311 281
Денежные средства от операционной деятельности	4 287 334	1 257 372
Проценты выплаченные	(1 094 495)	(1 093 541)
Уплаченный подоходный налог	(268 842)	(154 750)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	2 923 997	9 081
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Чистое приобретение инвестиций, предназначенных для торговли	(20 527 991)	(37 728 555)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов		
Вознаграждение по депозиту	17 993	3 542
Снятие депозита		
Чистый приток денежных средств от покупки и продажи прочих инвестиций	18 670 906	35 629 091
Приобретение основных средств, нематериальных активов	(502 797)	(347 094)
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности	(2 341 889)	(2 443 016)

3. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:

Погашение заемных средств	(7 864 384)	(5 001 544)
Заемные средства полученные	7 316 000	8 355 376

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности

(548 384) 3 353 832

ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

33 724 919 897

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, начало периода

7 137 503 2 222 355

Влияние изменения курса иностранных валют по отношению к денежным средствам

(13 726) 677 023

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, конец периода

7 157 501 3 819 275

От имени руководства:

Агыбаев А.Е.

Генеральный директор

Мальковская О.В.

Главный бухгалтер

31 мая 2021 г.

Примечания на стр. 8-22 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.

(в тысячах тенге)

Сальдо на 31 декабря 2019 г.	1 132 130	3 664 193	(2 629 198)	15 128 736	21 976 249
Чистая прибыль					
Перенос на нераспределенную прибыль				2 699 813	2 699 813
Сальдо на 31 марта 2021 г	1 132 130	(128 675) 3 535 518	(2 629 198)	128 675 17 957 224	- 19 995 674
Сальдо на 31 декабря 2020	1 132 130	4 804 450	-	16 039 669	21 976 249
Чистая прибыль	-	-	-	(761 902)	(761 902)
Перенос на нераспределенную прибыль	-	(141 201)	-	141 201	-
Сальдо на 31 марта 2021 г.	1 132 130	4 663 249	-	15 418 968	21 214 347

От имени руководства:



Агьбаев А.Б.

Генеральный директор

31 мая 2021 г.

Мальковская О.В.

Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-22 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 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 «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 31 марта 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 31 марта 2021 и 31 декабря 2020г. количество сотрудников Компании составляло 1,161 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.

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г., 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:

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доллар США	424.89	420.91
Евро	498.31	516.79
Российский рубль	5.62	5.62
Китайский юань	64.84	64.36

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 31 марта 2021 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	12 436 182	9 986 079
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	5 152 332	5 389 860
Доход от реализации товаров для перепродажи	23 473	17 483
	17 611 987	15 393 422

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Сырье и прочие материалы	9 302 262	8 382 298
Ремонт	529 675	303 174
Износ и амортизация	327 202	321 647
Заработная плата и соответствующие налоги	297 474	251 568
Коммунальные услуги	136 805	118 621
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	21 524	49 309
Прочие затраты	42 691	41 362
	10 657 633	9 467 979

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Роялти за пользование торговыми марками	2 410 617	2 184 078
Транспортные расходы	1 120 653	941 543
Расходы по торговым агентам	1 088 324	853 124
Рекламные компании и маркетинговые исследования	476 342	319 081
Зарплата и соответствующие платежи	413 735	292 203
Амортизация	151 894	163 276
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	127 468	48 970
Командировочные расходы	2 714	2 620
Возмещение расходов по реализации	(44 545)	(320 621)
Прочие расходы по реализации	214 840	198 204
	5 962 042	4 682 478

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Заработная плата и соответствующие платежи	452 435	523 857
Налоги, кроме подоходного налога	73 429	49 254
Износ и амортизация	33 959	47 966
Списание товарно-материальных запасов	32 670	22 996
Страхование	31 236	212 329
Консалтинговые услуги	26 557	33 152
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	24 646	203
Транспортные расходы	19 880	25 822
Коммунальные услуги	17 660	20 765
Банковские услуги	11 419	13 597
Командировочные расходы	9 366	70 899
Услуги связи	6 598	32 067
Пени и штрафы	4 411	188
Прочие расходы	304 226	172 344
	1 048 492	1 225 439

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Процентные расходы	713 339	734 186
Прочее	22 853	18 811
	736 192	752 997

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(3 824)	1 750
Доходы по прочей реализации, нетто	43 339	42 049
Прочее	3 209	6 541
	42 724	50 340

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 года (неаудировано)	31 марта 2020 года (неаудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу	268 842	199 750
Расходы по отложенному подоходному налогу	19 469	85 183
	288 311	284 933

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%.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2021г. основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

(тыс.тенге)	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2020	1 552 835	6 759 722	19 768 670	140 944	1 213 190	237 278	29 672 639
Поступления	-	-	1 561 986	6 000	64 986	306948	1 939 920
Увеличение стоимости при переоценке	468 696	809 951	2 726 195	-	-	-	4 004 842
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	(1 437 744)	(6 003 063)	-	-	-	(7 440 807)
Внутренние перемещения	-	-	467 087	-	9 450	(476 537)	-
Выбытия	(9 404)	-	(55 615)	(19 734)	(12 728)	(1 134)	(98 615)
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	-	-	449 306	-	20 850	25 683	495 839
Внутренние перемещения	-	-	21 539	-	(58)	(21 481)	-
Выбытия	-	-	(2 378)	-	(3 883)	-	(6 261)
На 31 марта 2021 г.	2 012 127	6 131 929	18 933 727	127 210	1 291 807	70 757	28 567 557
Накопленный износ							
На 1 января 2020 г.	-	(990 520)	(5 249 450)	(121 037)	(946 656)	-	(7 307 966)
Начисления за период	-	(579 529)	(1 390 108)	(7 038)	(92 372)	-	(2 069 047)
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	1 437 744	6 003 063	-	-	-	7 440 807
Внутренние перемещения	-	-	(1 220)	-	1 220	-	-
Выбытия	-	83	-	19 734	9 666	-	29 483
На 31 декабря 2020 г.	-	(132 222)	(637 715)	(108 341)	(1 028 445)	-	(1 906 723)
Начисления за период	-	(132 223)	(353 436)	(1 428)	(20 524)	-	(507 611)
Внутренние перемещения	-	-	(76)	-	76	-	-
Выбытия	-	-	347	-	2 141	-	2 488
На 31 марта 2021 г.	-	(264 445)	(990 880)	(109 769)	(1 046 752)	-	(2 411 846)
Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. (неаудировано)	2 012 127	5 867 484	17 942 847	17 441	245 055	70 757	26 155 711

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Готовая продукция	4 295 746	3 793 247
Сырье	4 151 063	2 940 545
Упаковочные материалы	1 185 128	1 009 592
Прочее	555 111	615 879
Запасные части	379 842	397 331
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(77 842)	(77 328)
	10 489 048	8 679 266

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 699 327	1 561 722
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(49 052)	(49 052)
	1 650 275	1 512 670

По состоянию на 31 марта 2020г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Тенге	1 317 418	1 265 103
Российские рубли	319 244	203 902
Доллары США	6 103	40 084
Киргизские сомы	7 459	3 581
Евро	51	-
	1 650 275	1 512 670

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1 214 810	1 214 810
Авансы, выданные за основные средства	1 003 681	215 118
Прочее	85 689	77 676
	2 304 180	1 507 604
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	34 079 781	1 705 589

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

За вычетом резерва по сомнительной задолженности

(146 788)

(146 788)

33 932 993

1 558 801

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	170 743	212 027
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	47 706	84 986
Прочая дебиторская задолженность	353 744	145 506
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(15 625)	(15 625)
	556 568	426 894
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	1 325 865	308 065
Расходы будущих периодов	411 607	436 118
	1 737 472	744 183
	2 294 040	1 171 077

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Операции «обратное РЕПО»	5 876 686	3 612 501
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	770 092	171 663
Деньги на валютных счетах в банках	287 361	3 213 329
Деньги в пути	144 256	66 621
Деньги на счете у брокера	62 195	63 171
Деньги в кассе	13 639	6 947
Деньги на прочих счетах в банке, тенге	3 271	3 271
	7 157 501	7 137 503

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

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Тенге	6 870 044	3 924 126
Доллары США	239 707	3 077 679
Российские рубли	36 025	134 449
Евро	11 720	1 244
Прочие	5	5
	7 157 501	7 137 503

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ЗАЙМЫ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	26 070 340	19 108 565
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	5 959 617	13 449 023
	32 029 957	32 557 588
Вознаграждение к уплате	231 859	340 856
	32 261 816	32 898 444

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

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
По требованию или в течение одного года	6 191 476	13 789 879
На второй год до пяти лет включительно	26 070 340	19 108 565
	32 261 816	32 898 444

По состоянию на 31 марта 2021г. займы были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Тенге	27 527 749	26 473 761
Российские рубли	4 734 067	6 424 683
	32 261 816	32 898 444

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
За сырье и материалы	6 140 010	3 961 799
За упаковочные материалы	1 112 198	727 919
За услуги	14 406 913	9 858 682
За основные средства	44 932	30 223
За товары	486 667	347 525
	22 190 720	14 926 148
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(879 303)	(869 820)
	21 311 417	14 056 328

По состоянию на 31 марта 2021г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Тенге	12 746 889	9 642 506
Доллары США	6 366 938	3 289 670
Китайские юани	929 127	659 806
Евро	588 795	775

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Киргизские сомы	69 176	15 837
Российские рубли	610 492	447 734
	21 311 417	14 056 328

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость	-	666 491
Индивидуальный подоходный налог	37 477	38 485
Прочие налоги	21 991	36 630
Социальный налог	138 600	21 521
	198 068	763 127

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Авансы полученные	4 265 478	4 253 707
Начисленные отпуска и бонусы	337 323	279 501
Начисленные расходы по работникам	266 233	212 363
Прочие начисленные обязательства	58 581	79 850
	4 927 615	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 84,83% 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», 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.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 31 марта 2021г.				
Выручка	12 436 183	5 152 332	23 472	17 611 987
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	(348 161)	(144 243)	(657)	(493 061)
Расходы по подоходному налогу	(189 834)	(78 649)	(358)	(268 841)
Чистая прибыль/(убыток)	(537 995)	(222 892)	(1 015)	(761 902)
Начисленный износ	362 278	150 093	684	513 055
Приобретение основных средств и нематериальных активов	350 122	145 056	661	495 839

	Производство соков и сокосод. напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2021г.				
Сегментные активы	61 076 239	25 303 996	115 275	86 495 510
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	61 076 239	25 303 996	115 275	86 495 510
Сегментные обязательства	43 188 567	17 893 101	81 514	61 163 182
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 907 790	1 204 703	5 488	4 117 981
Итого обязательства	46 096 357	19 097 804	87 002	65 281 163

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

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
Республика Казахстан	14 939 432	13 459 784
Кыргызская Республика	2 001 028	1 459 746
Российская Федерация	671 527	469 013
Китай	-	4 879
	17 611 986	15 393 422

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца,
закончившихся 31 марта 2021 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	Реализация		(тыс.тенге) Приобретения	
	За три месяца, закончившиеся		За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
АО «RG Brands»	1 407	112	2 410 617	2 184 652
Компании под общим контролем	2 209 254	3 130 724	1 454	32 639
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Компании под общим контролем:	109 901	148 284	13 460 424	10 855 177
Деньги на счете у брокера	62 195	53 298	-	-
АО «RG Brands»			7 959 083	5 357 815
Задолженность по торговым и прочим операциям	47 706	84 986	5 501 341	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 три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г. и 31 марта 2020 г. составили для ТОО 30 660 тыс. тенге и 26 677 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.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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.

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.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В группе не имеют место какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

23. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска 31 мая 2021 г.