



## **АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

Консолидированная финансовая отчетность  
за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний («Группа») является производство, реализация и дистрибуция соков, газированных безалкогольных и энергетических напитков, молока, бутилированной питьевой воды, упакованного чая. Деятельность Группы осуществляется в основном на территории Республики Казахстан.

#### Структура собственности Компании

Холдинговая компания АО «RG Brands» («RG Brands» или «Компания») была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 27 марта 2001 г.

#### Структура и операции Группы

В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	-	100%	-	100%
ООО «RG Brands South»	100%	100%	100%	100%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	100%	100%	100%	100%

АО «RG Brands» осуществляет управленческие функции по организации деятельности своих дочерних компаний.

ТОО «RG Brands Kazakhstan» («RG Brands Kazakhstan») осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков и сокосодержащих напитков 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 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 Группы.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Основной деятельностью ТОО «Uni Commerce Ltd.» является управление инвестиционным портфелем Группы.

В 2021 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа ликвидировала дочернюю компанию ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands South» («RG Brands South») было основано в 2021 г. в городе Ташкент с целью продажи и распространения продукции Группы на территории Республики Узбекистан.

В 2022 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа продала 100% долю в уставном капитале дочерней компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан» материнской компании RG Brands Holding Limited. На дату выбытия, данное дочернее предприятие не являлось значительным компонентом, не представляло собой отдельное значительное направление деятельности или географический район ведения операций Группы. Соответственно, выбытие не отражалось как прекращенная деятельность.

На дату выбытия чистые активы ОсОО «RG Brands Кыргызстан» состояли из следующих активов и обязательств:

	<u>2022 г.</u>
Основные средства	1 032 480
Товарно-материальные запасы	992 099
Торговая дебиторская задолженность	262 412
Авансы выданные	11 378 790
Прочие текущие активы	2 536 542
Денежные средства и их эквиваленты	<u>162 220</u>
<b>Всего активы</b>	<b><u>16 364 543</u></b>
Кредиторская задолженность	(286 599)
Прочие налоги к уплате	(219 499)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	<u>(55 118)</u>
<b>Всего обязательства</b>	<b><u>(561 216)</u></b>
<b>Итого чистые активы</b>	<b><u>15 803 327</u></b>
<i>Убыток от выбытия дочернего предприятия:</i>	
Сумма полученного вознаграждения	265
За вычетом: чистых активов выбывшего дочернего предприятия	<u>(15 803 327)</u>
<b>Убыток от выбытия</b>	<b><u>(15 803 062)</u></b>
<i>Чистый отток денежных средств от выбытия дочернего предприятия:</i>	
Сумма полученного вознаграждения	265
За вычетом: денежных средств выбывшего дочернего предприятия	<u>(162 220)</u>
<b>Чистое выбытие денежных средств</b>	<b><u>(161 955)</u></b>

ООО «ЭрДжи Брэндс Север» («ЭрДжи Брэндс Север») было основано в 2016 г. в Новосибирской области Российской Федерации с целью продажи и распространения на территории Российской Федерации продукции Группы.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

---

Все дочерние компании, кроме, «RG Brands South» и «ЭрДжи Брэндс Север», которые зарегистрированы, в Республике Узбекистан и в Российской Федерации, соответственно, зарегистрированы в Республике Казахстан.

Головной офис Группы расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Костанай, все в Республике Казахстан. Группа также занимается продажей и распространением продукции в Российской Федерации и Республике Узбекистан.

Юридический адрес:	Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Райымбека, 212 Б
Форма собственности:	Частная

Количество сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. составило 1,540 и 1,277 человек, соответственно.

#### **Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International**

Группа осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и Pepsico Inc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Республике Казахстан были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 31 декабря 2018 г. В 2018 г. соглашение было автоматически пролонгировано до 31 декабря 2025 г.

## **2. ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ**

### **Новые и исправленные стандарты МСФО, вступившие в силу в отношении текущего года**

В текущем году Компания применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным СМСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности.

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на «Концептуальные основы»;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства – Поступления от продажи продукции, произведенной до использования основных средств в соответствии с намерениями руководства»;
- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора»;
- «Ежегодные улучшения МСФО, период 2018-2020 гг.» Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство».

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

### **Новые и пересмотренные МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу**

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

На дату утверждения данной консолидированной финансовой отчетности Группа не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

<u>Наименование стандарта и интерпретации</u>	<u>Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее</u>
МСФО (IFRS) 17 (включая поправки к МСФО (IFRS) 17 от июня 2020 г.) <i>«Договоры страхования»</i>	1 января 2023 г.
МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (поправки) <i>«Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия»</i>	Дата будет определена СМСФО
Поправки к МСФО (IAS) 1 <i>«Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных»</i>	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по МСФО (IFRS) <i>«Раскрытие информации об учетной политике»</i>	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IAS) 8 <i>«Определение оценочных значений»</i>	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IAS) 12 <i>«Налоги на прибыль»—«Отложенный налог на прибыль» связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции»</i>	1 января 2023 г.
Поправки к МСФО (IFRS) 16 <i>«Обязательство по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой»</i>	1 января 2024 г.
Поправки к МСФО (IAS) 1 <i>«Долгосрочные обязательства с ковенантами»</i>	1 января 2024 г.

Руководство Группы не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы в будущих периодах.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

#### Принципы подготовки

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, земли, зданий и сооружений, машин и оборудования, которые учитываются по справедливой стоимости или переоцененной стоимости, как поясняется ниже в учетной политике. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, предоставленного взамен активов.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### Принцип непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

На момент утверждения данной консолидированной финансовой отчетности руководство Группы обоснованно полагает, что Группа обладает необходимыми ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем. Таким образом, представленная консолидированная финансовая отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

#### Основные положения учетной политики представлены ниже

##### Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние компании). Группа осуществляет контроль, если:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия; и
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Все сделки между компаниями внутри Группы, активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и движение денежных средств в рамках Группы, при консолидации исключаются.

##### Операции в иностранной валюте

Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Группы и его дочерних компаний в Республике Казахстан и валютой представления консолидированной 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.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.
Доллар США	462.65	431.67
Евро	492.86	487.79
Российский рубль	6.43	5.77
Киргизский сом	5.40	5.09
Узбекский сум	4.12	3.99
Китайский юань	66.73	67.73

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### Переоценка основных средств

Группа учитывает 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 1 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 Группы считает, что на 31 декабря 2022 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

#### 4. ВЫРУЧКА

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и газированных безалкогольных напитков	126 977 888	77 004 063
Реализация упакованного чая, пакетированного молока и продуктов питания	29 140 922	22 977 900
Доход от реализации товаров для перепродажи	270 012	140 040
	<u><b>156 388 822</b></u>	<u><b>100 122 003</b></u>

#### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Сырье и прочие материалы	82 053 033	50 372 929
Заработная плата и соответствующие налоги	1 807 793	1 403 030
Износ и амортизация	1 614 835	1 387 011
Ремонт	1 351 264	1 095 387
Коммунальные услуги	928 515	741 808
Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	229 110	143 337
Прочие затраты	58 935	218 613
	<u><b>88 043 485</b></u>	<u><b>55 362 115</b></u>

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Транспортные расходы	14 024 565	7 880 121
Расходы по торговым представителям	9 852 046	5 826 918
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	7 893 743	4 625 478
Заработная плата и соответствующие налоги	2 643 419	1 955 624
Складские услуги	1 634 142	843 409
Износ и амортизация	1 294 936	890 001
Расходы на рекламу и рекламные материалы	635 722	336 681
Налоги, кроме подоходного налога	17 000	279
Списание материалов	11 818	31 649
Командировочные расходы	5 680	7 307
Прочие расходы по реализации	1 685 386	1 339 850
Возмещение расходов по реализации	(2 474 189)	(295 570)
	<u><b>37 224 268</b></u>	<u><b>23 441 747</b></u>

#### 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Заработная плата и соответствующие налоги	4 261 279	2 803 940
Налоги, кроме подоходного налога	635 892	471 363
Списание бракованных товаров	546 706	222 483
Информационные услуги	507 005	460 741
Банковские услуги	419 801	306 410
Услуги связи	388 665	91 539
Ремонт	320 365	194 800
Консалтинговые услуги	257 076	242 411
Представительские расходы	231 459	106 197
Командировочные расходы	221 790	114 606
Износ и амортизация	211 717	176 404
Транспортные расходы	170 750	102 697
Юридические услуги	125 453	126 653
Коммунальные услуги	108 720	104 287
Услуги охранных агентств	96 538	72 043
Расходы по пеням и штрафам	94 977	9 698
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	78 737	76 707
Расходы по аренде	72 866	37 463
Страхование	54 206	79 789
Обучение	38 029	35 169
Начисление резерва под обесценение товарно-материальных запасов	12 164	2 252
Прочее	904 778	527 386
	<u><b>9 758 973</b></u>	<u><b>6 365 038</b></u>

#### 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Процентные расходы	4 634 514	3 645 243
Прочее	281 278	118 888
	<u><b>4 915 792</b></u>	<u><b>3 764 131</b></u>



## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 9. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
Расходы по текущему подоходному налогу	2 386 019	2 350 319
Расходы/(экономия) по отложенному подоходному налогу	1 108 570	(240 855)
<b>Итого расходы по подоходному налогу</b>	<b><u>3 494 589</u></b>	<b><u>2 109 464</u></b>

В Республике Казахстан, где расположены основные предприятия Группы, ставка подоходного налога в 2022 и 2021 гг. составляла 20%.

#### 10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

Прибыль на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за год, применимой к акционерам, на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, как показано ниже.

	<u>2022 г.</u>	<u>2021 г.</u>
<b>Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию</b>		
Прибыль за год	14 008 615	9 621 145
Средневзвешенное количество простых акций	3 284 071	1 960 759
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тенге</b>	<b><u>4 266</u></b>	<b><u>4 907</u></b>

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. не было финансовых инструментов с эффектом разводнения, либо прочих финансовых инструментов, которые могут требовать у Группы выпуска простых акций.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

	<u>31 декабря 2022 г.</u>	<u>31 декабря 2021 г.</u>
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы на 31 декабря	7 645 695	25 264 721
Количество размещенных простых акций	3 452 730	1 587 264
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге</b>	<b><u>2 214</u></b>	<b><u>15 917</u></b>

Балансовая стоимость одной привилегированной акции представлена ниже:

	<u>31 декабря 2022 г.</u>	<u>31 декабря 2021 г.</u>
<b>Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции</b>		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789 500	789 500
<b>Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге</b>	<b><u>1 200</u></b>	<b><u>1 200</u></b>

**АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**  
*(в тыс. тенге, если не указано иное)*

**11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость или переоцененная стоимость							
На 1 января 2021 г.	2 012 127	6 131 930	19 736 148	128 254	1 311 039	66 555	29 386 053
Поступления	-	-	2 078 083	11 957	373 266	1 135 550	3 598 856
Внутренние перемещения	-	(400 376)	75 392	2 675	10 554	311 755	-
Выбытия	-	(18 946)	(5 731)	(2 295)	(23 825)	(317 849)	(368 646)
На 31 декабря 2021 г.	2 012 127	5 712 608	21 883 892	140 591	1 671 034	1 196 011	32 616 263
Поступления	45 964	910	4 347 127	-	1 112 172	3 865 310	9 371 483
Внутренние перемещения	-	28 671	2 729 008	7 217	(469 802)	(2 295 094)	-
Выбытие дочерней организации (Примечание 1)	-	-	(1 938 856)	-	(107 232)	-	(2 046 088)
Выбытия	-	-	(89 824)	(3 758)	(194 120)	(158 537)	(446 239)
На 31 декабря 2022 г.	2 058 091	5 742 189	26 931 347	144 050	2 012 052	2 607 690	39 495 419
Накопленный износ							
На 1 января 2021 г.	-	(132 222)	(1 235 499)	(125 068)	(1 069 026)	-	(2 561 815)
Начисление за год	-	(481 753)	(1 844 380)	(5 117)	(98 203)	-	(2 429 453)
Выбытия	-	18 946	1 955	2 252	23 824	-	46 977
На 31 декабря 2021 г.	-	(595 029)	(3 077 924)	(127 933)	(1 143 405)	-	(4 944 291)
Начисление за год	-	(467 804)	(2 415 184)	(9 194)	(203 520)	-	(3 095 702)
Выбытие дочерней организации (Примечание 1)	-	-	981 835	-	31 773	-	1 013 608
Выбытия	-	-	49 678	1 751	26 609	-	78 038
На 31 декабря 2022 г.	-	(1 062 833)	(4 461 595)	(135 376)	(1 288 543)	-	(6 948 347)
Балансовая стоимость на							
31 декабря 2022 г.	2 058 091	4 679 356	22 469 752	8 674	723 509	2 607 690	32 547 072
31 декабря 2021 г.	2 012 127	5 117 579	18 805 968	12 658	527 629	1 196 011	27 671 972

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 12. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Долгосрочные:</b>		
Авансы выданные	1 284 453	1 617 518
Авансы, выданные за основные средства	237 298	425 000
Прочее	37 623	391 695
	<b>1 559 374</b>	<b>2 434 213</b>
<b>Текущие:</b>		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	4 452 637	3 704 938
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(205 174)	(200 347)
	<b>4 247 463</b>	<b>3 504 591</b>

#### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Сырье	14 155 729	7 206 184
Готовая продукция	10 271 597	7 050 612
Упаковочные материалы	5 797 969	3 129 189
Запасные части	1 468 344	918 299
Прочее	1 287 278	757 196
За вычетом резерва под обесценение товарно-материальных запасов	(91 745)	(79 580)
	<b>32 889 172</b>	<b>18 981 900</b>

#### 14. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность	5 853 227	2 358 857
За вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки	(14 801)	(14 638)
	<b>5 838 426</b>	<b>2 344 219</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. торговая дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Тенге	5 384 921	1 802 314
Российские рубли	431 603	284 306
Киргизские сомы	11 398	154 641
Доллары США	10 504	102 958
	<b>5 838 426</b>	<b>2 344 219</b>

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 15. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость
Задолженность Area Plus DMCC	-	9 085 450	-	20 878 091
Государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан	6.50%	503 522	6.50%	1 691 474
Купонные облигации Bank Julius Bär & Co	-	-	0.08%	7 029 704
		<b>9 588 972</b>		<b>29 599 269</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 г. стоимость государственных облигаций Министерства Финансов Республики Казахстан составляла 503 522 тыс. тенге. Данные финансовый активы используются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения инвестиционного дохода в результате их продажи в краткосрочный период времени. Данные ценные бумаги учитываются как отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ССЧПУ).

#### 16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. прочие текущие активы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Прочие финансовые активы:</b>		
Задолженность сотрудников	115 828	161 039
Прочая дебиторская задолженность	596 101	213 909
Прочая дебиторская задолженность от связанных сторон	131 955	12 695
	<b>843 884</b>	<b>387 643</b>
<b>Прочие нефинансовые активы:</b>		
Расходы будущих периодов	561 310	132 142
Прочие налоги к возмещению	1 017 704	973 204
	<b>1 579 014</b>	<b>1 105 346</b>
	<b>2 422 898</b>	<b>1 492 989</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. прочие текущие активы были выражены в тенге.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Деньги на валютных счетах в банках	23 447 586	1 929 971
Деньги на счетах в банках, в тенге	5 780 776	1 232 798
Деньги на счете у брокера	77 281	70 737
Операции обратное «РЕПО»	20 000	2 804 119
Деньги в пути	14 284	49 596
Деньги на прочих счетах в банках, в тенге	9 988	-
Деньги в кассе	8 654	5 256
	<b>29 358 569</b>	<b>6 092 477</b>

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллары США	21 616 275	1 560 445
Тенге	5 910 983	4 174 807
Евро	1 364 536	942
Российские рубли	311 375	275 799
Узбекские сумы	155 396	-
Киргизские сомы	-	80 479
Прочее	4	5
	<b>29 358 569</b>	<b>6 092 477</b>

#### 18. КАПИТАЛ

Зарегистрированный и выпущенный акционерный капитал Группы по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге соответственно. По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. акционерный капитал состоял из 1 800 000 простых акций с номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая, 1 642 092 простых акций с номинальной стоимостью 1 тенге каждая, 10 638 простых акций с номинальной стоимостью 3 633.54 тенге каждая и 789 500 привилегированных акций с номинальной стоимостью 1 200 тенге каждая.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. акционеры Группы представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Мажипаев К.К.	-	95.74%	-	1 519 771	-	944 301
RGBBrands Holding Limited	98.05%	-	3 385 237	-	1 764 789	-
Калтаев Т.С.	0.87%	1.89%	30 000	30 000	33 400	33 400
Агыбаев А.Е.	0.55%	1.20%	19 000	19 000	21 125	21 125
Баязеров Р.Д.	0.53%	1.16%	18 355	18 355	20 481	20 481
Халяпин А.В.	0.00%	0.01%	138	138	501	501
	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>3 452 730</b>	<b>1 587 264</b>	<b>1 840 296</b>	<b>1 019 808</b>

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

2 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited, компания под общим контролем основного акционера АО «RG Brands» Мажобаева К. К., зарегистрированная в ноябре 2021 г. в Dubai International Financial Centre (DIFC), выкупила акции у АО «RG Brands» в количестве 1 865 466 штук с номинальной стоимостью 820 488 тыс. тенге за 932 733 тыс. тенге, в результате чего Группа признала увеличение нераспределённой прибыли на сумму 112 245 тыс. тенге.

3 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited выкупила акции у Мажобаева К. К. в количестве 1 519 771 штук. В результате чего доля RG Brands Holding Limited в АО «RG Brands» составила 98%. Материнской компанией RG Brands Holding Limited является Area Plus DMCC. Конечным владельцем Area Plus DMCC является Мажобаев К. К.

В 2021 г. Группа выкупила акции с номинальной стоимостью 1 тенге у Мажобаева К. К. в количестве 425 000 штук за 8 500 000 тыс. тенге, в результате чего Группа признала уменьшение нераспределённой прибыли на сумму 8 499 575 тыс. тенге.

В 2010 г. на основе решения общего собрания акционеров, Группа выпустила привилегированные акции в количестве 1 200 000 штук с кумулятивным гарантированным дивидендом в размере 240 тенге на одну акцию в год, из которых 789 500 акций было размещено в течение 2010 г. по 1,200 тенге каждая. Привилегированные акции не размещались в 2022 и 2021 гг.

В 2020 г. ТОО «RG Brands Kazakhstan» реализовала 789 500 штук привилегированных акции с номинальной стоимостью 1 200 тенге акционерам АО «RG Brands» за 371 855 тыс. тенге, в результате чего Группа признала уменьшение нераспределённой прибыли на сумму 575 545 тыс. тенге.

В 2020 г. АО «RG Brands» выкупила у акционеров данные привилегированные акции за 947 400 тыс. тенге.

В 2022 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2006-2008 гг., 2010 г., 2011 г., 2013-2016 гг., 2018-2020 гг. и 2021 г. в размере 17 329 873 тыс. тенге. В 2021 г. решением собрания акционеров Группы объявлена выплата дивидендов по результатам деятельности за 2020 г. в размере 9 900 041 тыс. тенге.

## 19. ЗАЙМЫ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Заемные средства:</b>		
Долгосрочные займы	30 141 230	31 596 781
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных банковских займов	27 642 559	8 593 667
	<b>57 783 789</b>	<b>40 190 448</b>
Начисленные проценты к уплате	614 590	507 976
<b>Итого заемные средства</b>	<b>58 398 379</b>	<b>40 698 424</b>

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
По требованию или в течение одного года	28 257 149	9 101 643
От двух до пяти лет	30 141 230	29 869 402
Свыше пяти лет	-	1 727 379
	<b>58 398 379</b>	<b>40 698 424</b>

По состоянию на 31 декабря займы были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Тенге	50 443 755	29 093 260
Российские рубли	7 954 624	11 605 164
	<b>58 398 379</b>	<b>40 698 424</b>

## 20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
За услуги	11 373 179	5 311 075
За сырье и материалы	10 818 261	5 805 826
За упаковочные материалы	2 758 410	3 764 728
За товары	806 051	2 581 298
За основные средства	421 134	636 610
	<b>26 177 035</b>	<b>18 099 537</b>
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(998 970)	(936 048)
	<b>25 178 065</b>	<b>17 163 489</b>

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Тенге	11 315 685	11 220 034
Доллары США	10 132 281	4 521 653
Евро	3 553 910	1 193 893
Российские рубли	508 766	473 524
Китайские юани	462 167	278 584
Узбекские сумы	136 849	105 961
Киргизские сомы	67 377	305 888
	<b>26 177 035</b>	<b>18 099 537</b>

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### 21. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Налог на добавленную стоимость	4 476 587	1 522 910
Прочие налоги	254 146	166 409
	<b>4 730 733</b>	<b>1 689 319</b>

#### 22. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

- Соки и напитки - производство, распределение и продажа продукции марки Группы, включая соки «Gracío», «Да-Да», «Нектар Солнечный», вода «A'SU», «Пиала Ice Tea», «Нектар Солнечный газированный» и энергетический напиток «Yeti»; франшиза - производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания - производство, распределение и продажа молока марки Группы «Мое», производство, распределение и продажа весового и пакетированного чая марки Группы «Пиала».

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетирован- ное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Консолиди- рованно
<b>2022 г.</b>				
Выручка	126 977 888	29 140 922	270 012	156 388 822
Расходы по финансированию	(3 991 314)	(915 991)	(8 487)	(4 915 792)
Износ и амортизация	2 534 452	581 647	5 389	3 121 488
Прибыль до налогообложения	14 211 501	3 261 483	30 220	17 503 204
Расходы по подоходному налогу	(2 837 385)	(651 170)	(6 034)	(3 494 589)
Прибыль за год	11 374 116	2 610 313	24 186	14 008 615
<b>2021 г.</b>				
Выручка	77 004 063	22 977 900	140 040	100 122 003
Расходы по финансированию	(2 895 002)	(863 864)	(5 265)	(3 764 131)
Износ и амортизация	1 886 928	563 056	3 432	2 453 416
Прибыль до налогообложения	9 022 038	2 692 163	16 408	11 730 609
Расходы по подоходному налогу	(1 622 394)	(484 120)	(2 950)	(2 109 464)
Прибыль за год	7 399 644	2 208 043	13 458	9 621 145

Раскрытие прочей информации:

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
<b>31 декабря 2022 г.</b>				
Приобретение основных средств	7 609 055	1 746 248	16 180	9 371 483
<b>31 декабря 2021 г.</b>				
Приобретение основных средств	2 627 165	971 691	-	3 598 856



## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Выручка, указанная выше, представляет собой выручку, полученную от третьих сторон. За годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 гг., не было продаж внутри сегментов.. Прибыль сегмента представляет собой прибыль, заработанную каждым сегментом. Этот показатель представляется должностным лицам, ответственным за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов по сегментам.

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Консолиди- рованно
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>				
Сегментные активы	97 655 896	22 411 642	207 660	120 275 198
Сегментные обязательства	87 123 025	19 994 390	185 262	107 302 677
Обязательства по отложенному налогу	4 129 539	947 713	8 781	5 086 033
Итого обязательства	91 252 564	20 942 103	194 044	112 388 710
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
Сегментные активы	66 473 153	27 297 851	81 062	93 852 066
Сегментные обязательства	45 703 127	18 768 436	55 734	64 527 297
Обязательства по отложенному налогу	2 817 141	1 156 887	3 435	3 977 463
Итого обязательства	48 520 268	19 925 323	59 169	68 504 760

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

	Выручка от продаж внешним покупателям	
	2022 г.	2021 г.
Республика Казахстан	122 942 349	81 436 748
Кыргызская Республика	24 614 103	15 547 082
Российская Федерация	6 032 260	3 063 314
Республика Узбекистан	2 711 797	17 725
Таджикистан	49 047	42 788
Китайская Народная Республика	39 266	14 346
	<b>156 388 822</b>	<b>100 122 003</b>

### 23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с г-ном Мажибаевым К.К., являющимся основным акционером Компании.

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.

Операции со связанными сторонами включают:

- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг;
- услуги по поддержанию маркетинговых активностей.

## АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

#### Торговые операции

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
ТОО «RESMI» Прямые инвестиции», компания под общим контролем	456	15 465	16 421	387
Прочие компании под общим контролем	1 043 402	-	2 451 768	24 965
	<b>1 043 858</b>	<b>15 465</b>	<b>2 468 189</b>	<b>25 352</b>

#### Прочие текущие активы

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Компании под общим контролем:				
- Задолженность по торговым и прочим операциям	209 236	12 695	12 912 168	-
	<b>209 236</b>	<b>12 695</b>	<b>12 912 168</b>	<b>-</b>

Суммы задолженности от связанных сторон/связанным сторонам будут погашаться денежными средствами. Расходы по безнадежным долгам в отношении задолженности связанных сторон в отчетном периоде не признавались.

## 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2023 г. Группа продала 100% долю участия в уставном капитале ИП ООО RG Brands South (Узбекистан) своей материнской компании RG Brands Holding Limited за сумму 23 120 265 тыс. сум (эквивалент 952 720 тыс. тенге).

От имени руководства Группы:

Агыбаев А.Е.  
Главный управляющий по финансовым вопросам



Иванова Н. А.  
Главный бухгалтер