



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 31 марта 2015 г.
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью АО «RG Brands» и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является производство, реализация и распространение соков, газированных напитков, молока, чипсов, а также расфасовка, продажа и распределение чая, и другой коммерческой продукции. Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»).

Структура собственности Компании – компания АО «RG Brands» была первоначально зарегистрирована 22 июня 1998 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью и затем 27 марта 2001 г. преобразована в открытое акционерное общество. Компания была перерегистрирована в акционерное общество 17 февраля 2004 г.

Зарегистрированный акционерный капитал АО «RG Brands» на 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2015г. и 31 декабря 2014 г. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге. Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 марта 2015г. и 31 декабря 2014 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Калтаев Т.С.	1,42%	1,42%	45 024	45 024	34 384	34 384
Мажипбаев К.К.	61,55%	56,75%	1 944 771	1 793 103	944 726	944 574
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,78%	0,78%	24 653	24 653	26 779	26 779
Халяпин А.В. ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	0,01%	0,01%	138	138	501	501
Кошкинбаев Е.Ж.	8,86%	8,86%	279 968	279 968	258 948	258 948
	26,66%	31,46%	842 384	994 052	397 751	397 903
Итого	100,0%	100,0%	3 159 593	3 159 593	1 687 869	1 687 869

По состоянию на 31 марта 2015г. и 31 декабря 2013г. выкупленные простые акции составили 152 427 тыс. тенге или 293 137 простых акций.

Структура и операции Группы – В структуру Группы входят Компания АО«RG Brands» и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%

АО«RG Brands» начало производство и розлив соков, сокосодержащих напитков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки: «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «Da-Da Day», «Апорт», «АСУ».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «AquaFina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

27 января 2004 г. АО «RG Brands» приобрело 99.9933% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd.». ТОО «Uni Commerce Ltd» было зарегистрировано в 2003 г. с целью передачи Группе бизнеса фактических акционеров по продаже и распределению. 28 ноября 2005 г. и 17 июня 2008 г. АО «RG Brands» приобрело дополнительно 0.0022% и 0.0045% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce» у миноритарного акционера. Соответственно, на 31 декабря 2009 г. АО «RG Brands» владело 100% доли в уставном капитале ТОО «Uni Commerce Ltd».

По состоянию на 31 марта 2015 года АО «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан», зарегистрированной 11 марта 2004 г., выкуп доли миноритарного акционера произошел 7 октября 2008 года.

4 апреля 2006 г. было создано ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее - «RG Brands Kazakhstan»), в состав которого вошли производственные площадки, осуществляющие производство соков, напитков, пакетированного молока под торговой маркой «Мое», чая под торговой маркой «Пиала», бутылированной воды «АСУ», а так же чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands Tashkent» и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Производственные мощности расположены на территории Республики Казахстан в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

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

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International - Группа осуществляла свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенным между «PRG Bottlers» и PepsiCo Inc. и «PRG Bottlers» и Seven-Up International от 22 июля 2000 г. 1 апреля 2008 г. Группа подписала новые эксклюзивные соглашения о розливе, согласно которым, к ТОО «RG Brands Kazakhstan» перешли права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up products в Казахстане до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

12 января 2009 г. PepsiCo Inc., Seven-Up и Группа заключили соглашение, предоставляющее право экспорта продукции PepsiCo Inc. в Кыргызстан, дополнительно были подписаны соглашения на распространение продукции на территории Таджикистана и Туркменистана. Данные соглашения пролонгированы до 31 декабря 2013 г. включительно.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «RG Brands» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2015г.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета:
 Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2010 года Группа внесла изменения в Учетную политику в отношении амортизации основных средств, связанных с производственным процессом. Исчисление износа по такому оборудованию изменилось с линейного метода на производственный.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	1 730 071	1 715 802
Доход от реализации пакетированного чая	2 402 352	2 590 032
Доход от реализации безалкогольных напитков	2 423 244	1 911 591
Доход от реализации пакетированного молока	1 239 949	1 207 621
Доход от реализации чипсов	105 503	99 889
Доход от реализации товаров для перепродажи	9 421	-
	7 910 541	7 524 934
	7 910 541	7 524 934

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2015 г	3 месяца 2014г.
Материалы	4 311 038	4 322 225
Износ и амортизация	207 533	190 031
Зарплата и соответствующие налоги	191 282	179 453
Коммунальные расходы	89 545	67 010
Ремонт	68 784	66 447
Прочие затраты	7 247	5 059
	4 875 429	4 830 226
	4 875 429	4 830 226

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014г.
Транспортные расходы	546 191	464 472
Зарплата и соответствующие платежи	176 004	146 982
Рекламные компании и маркетинговые исследования	421 106	225 862
Расходы по торговым агентам	300 465	179 038
Прочие расходы по реализации	55 487	77 781
Амортизация	153 972	140 102
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	76 570	54 635
Командировочные расходы	3 924	964
	1 733 719	1 289 836

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014г.
Заработная плата и соответствующие платежи	410 454	337 363
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	11 206	15 384
Консалтинговые услуги	52 615	65 062
Пени и штрафы	307	19
Износ и амортизация	15 567	14 575
Налоги, кроме подоходного налога	28 355	31 948
Банковские услуги	41 656	34 717
Транспортные расходы	23 919	20 828
Коммунальные услуги	13 480	19 827
Командировочные расходы	13 710	4 575
Услуги связи	9 086	7 796
Страхование	1 959	6 136
Резерв по неиспользованным отпускам	40 209	17 884
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	-	433
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(1 521)	(10)
Прочие расходы	68 745	67 381
	729 746	643 918

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014г.
Проценты по банковским и прочим займам	253 837	199 026
Проценты, начисленные по облигациям	-	44 357
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	1 909	9 951
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
	255 746	253 334

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(тыс.тенге)

Прочие расходы представлены следующим образом:

	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(608)	499
Расходы по прочей реализации, нетто	(12 313)	20 326
Прочее	(19 765)	(44 458)
	<u>(32 686)</u>	<u>(23 633)</u>

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль/(убыток) на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/(убытка) за год, применимой к акционерам материнской компании на средневзвешенное количество простых акций, выпущенных и находящихся в обращении в течение года, рассчитанная как показано ниже.

(тыс.тенге)

	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014 г.
Чистый убыток/прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	140 786	(1 168 430)
Средневзвешенное количество простых акций	3 159 593	3 159 593
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	<u>45</u>	<u>(370)</u>

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$2\,973 = 9\,393\,572 / 3\,159\,593$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчёта

$$9\,393\,572 = (33\,027\,329 - 44\,524) - 23\,589\,233$$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1200 = 947\,400 / 789\,500$$

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2015 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	(тыс.тенге) Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2015 г.	1 247 923	5 368 646	18 722 360	338 730	794 111	664 120	27 135 890
Поступления			356 447	12 588	32 618		401 652
Изменения в классификации							-
Увеличение стоимости при переоценке							-
Выбытия			(273 110)	(567)	(6 515)		(280 192)
На 31 марта 2015г.	1 247 923	5 368 646	18 805 697	350 751	820 214	664 120	27 257 351
Накопленный износ							
На 1 января 2015 г.	-	(509 881)	(8 145 489)	(192 912)	(601 903)	-	(9 450 185)
Начисления за период		(138 984)	(192 601)	(10 532)	(28 983)		(371 099)
Изменения в классификации							-
Выбытия			262 236	246	6 081		268 563
На 31 марта 2015 г.	-	(648 865)	(8 075 854)	(203 198)	(624 804)	-	(9 552 722)
Балансовая стоимость на 31 марта 2015 г.	1 247 923	4 719 781	10 729 843	147 552	195 410	664 120	17 704 629

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2015г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	220,097	39,652	125,930	133,819
INNOVA INVESTMENT TOO	71,805		51,670	20,135
Peter Binder GMBH	81,753		73,935	7,818
STM SPZOO Poland	30,269	39,492		69,761
Агыбаев Аскат Ерикжанович	20,602			20,602
Беккулиева Динара Естемесовна	2,500			2,500
Сагинов Жасулан Турарович	758		325	433
Унгарбаев Алибек Калдыбаевич	12,410	160		12,570
Краткосрочная дебиторская задолженность	3,362,418	515,727	945,596	2,932,550
CARAT TOO	11,879		11,630	249
Cinema Property Management, TOO	5,465		3,602	1,863

DSF Trading Co TOO	2,204	2,982		5,186
Magnum Cash&Carry TOO	25,339		19,488	5,851
OSTEN, TOO	5,326		2,233	3,093
Parade retail TOO	314			314
Region Логистик ИП	4 968		4 057	911
Silk Way City TOO	4,105		1,213	2,892
Sinooil TOO Филиал г.Астана	1,804		1,410	394
TANDEM EXCLUSIVE TOO	62,939		62,939	0
The Caspian International Restaurants Company TOO	11,538	1,927		13,465
KazExpo-2017 TOO	1,540			1,540
Алма Розничные Системы TOO	3 257	717		3 974
Алма РС , TOO	9 023		7 136	1 887
Алма Стор TOO (ТРК АДК)	12,423		3,859	8,564
АлмаСтор, TOO	2 285	2 091		4 376
Алматинский филиал Sinooil TOO	1 006	2 843		3 850
Алып-2008, TOO	3,545		1,996	1,549
Аль-Асад TOO Кр. 14 дн	1,850		1,850	0
Анвар, филиал TOO в г. Астана (м)	3 482		1 469	2 013
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	216,464	27,934		244,398
MART 2012 TOO	587	599		1,186
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	29 986		16 773	13 213
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	28 229		17 073	11 156
АФ№3 Magnum Cash&Carry TOO	5 163		2 535	2 628
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4	14 275		6 873	7 402
АФ №6 TOO Magnum cash & carry	3 448		780	2 668
АФ №7 Magnum Cash&Carry TOO	23,979		12,764	11,215
Филиал TOO "Magnum Cash&Carry" в г. Астана	21 457		13 362	8 095
SabTradeCompany TOO	377	847		1 224
Базис-Трейд TOO Актобе	74,604		20,993	53,611
Бахус-Центр TOO	304	6 019		6 323
Алдангорова Р.А. ИП	430		120	310
Болашак TOO (Столовая)	1,742		399	1,343
Гермес-Трейд TOO	3 712		3 712	-
Гипермаркет Фиркан сити	2,301		1,426	875
Дастархан - TRADE TOO	7,782		6,039	1,743
Дастархан* TOO	1,434	16		1,450
Достык Синема TOO (DOSTYK MULTIPLEX)	3,680		3,154	526
Дулятова Гульбанум Хамитовна, ИП	276	0		276
ЖЕТІ АСПАН TOO	898	348		1,247
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	11,536		3,374	8,162
Идеал-2008, TOO	2,366	0		2,366
Интерфуд, TOO СКП	3,202	688	0	3,889
ИП Кенжебаев Ж. (Атбасар)	2,803		2,803	0
Кабиев Ж.Н. (Учарал)	1,093		1,093	0
Гелиос TOO, Алматинский филиал	1,178		283	895
Ерубаета Зауре ИП	794		514	280
Компания SOBLTD TOO	168,778		33,754	135,024
Компания Лекo TOO	6,499		1,772	4,727
Компания Магнолия TOO г. Тараз	87,303		15,037	72,266
Конбеков Эдик Фанилович	1,578		1,578	0

Кусайнов Казбек г. Туркестан	24,913	3,078		27,991
Литвинова О., ИП	1,549		797	752
Людмила - КЗ, ТОО	5,645		5,645	0
Мазур А.К., ИП	15,700		7,250	8,450
Мамбетмурова Г.Э. ИП безнал	607	1,279		1,886
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1,200		0	1,200
Меркурий 2030, ТОО	1,496		66	1,430
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	13,047		251	12,796
Омирзахова Несипкул ЧП	7,823		1,131	6,692
Оптовый клуб ТОО	19,262		6,733	12,529
Петропавловск, ТОО Сигма-импорт	8,502		8,502	0
Пищеторг, ТОО	28,301		3,494	24,807
ПКФ Атриум ТОО	8,923		2,038	6,885
Премиум-Сибирь ООО	5,048		3,820	1,228
Разиев Я.Т. ЧП	8,774		50	8,724
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	8,122		500	7,622
Рамстор Казахстан ТОО	41,540		19,222	22,318
Семей, ИП "Рахимжанов"	70,770		1,482	69,288
Реджепбайулы Айдос. ИП (Алтын-Орда Рынок)	3,400	420		3,820
РТС Дистрибьюшн ТОО	554		554	0
САБЫРЖАН COMPANY ТОО	28,994		2,873	26,121
ЖанХан Коммерц ТОО	383	49		432
Сайтов Таир Имирович (Панфилов)	8,212	1		8,213
Свит Трейд 2009, ТОО	3,842	4,617		8,459
Скиф Сауда, ТОО	1,674	1,189		2,863
ПиРа ООО	0	3,947		3,947
Скиф трейд ТОО АФ	8,876		4,387	4,489
Скиф трейд ТОО Филиал	8,795		5,887	2,908
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	6,634		5,125	1,509
ООО "Хорошая Компания"	11,662	9,998		21,660
Супермаркет Солнечный, ТОО	2,725		923	1,802
Империя-Фудстаф ТОО (Береке)	304	76		381
Компания "Таймас LTD" ТОО	626		173	453
Компания Керемет, ТОО ЛТД	1,374		1,115	259
Мега-сеть ТОО	3,928	947		4,874
Офис Дом.kz (ОФИС ДОМ.кз) ТОО	742		263	479
Русаков Андрей Анатольевич ИП	9,866	6,430		16,296
ТОО "Tandem Trade Company"	0	62,809		62,809
Тамаша Маркет ТОО	5,073		2,996	2,077
Торговая сеть "GREEN MART"	26,397		17,867	8,530
ТОТ, ТОО	1,484		263	1,222
Турекулова М.А. ИП	1 055		1 055	-
Тришневский А.А., ИП	1,295			1,295
Филиал ТОО Оптовый клуб в г.Усть-Каменогорск	2,418		686	1,732
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	1,987		603	1,384
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде	2,995		1,794	1,201
Фиркан, ТОО (ул.Чернышевского)	3,125		1,937	1,188
Филиал ТОО Magnum Cash&Carry №5	4,971		2,078	2,893
Фирма Best Service LTD, ТОО	2,061		575	1,486

Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	6,745		5,203	1,542
Юма Запад, ТОО	1,033		161	872
Прочие	254,946	136,701		391,647
Торговая дебиторская задолженность	1,591,947	278,551	406,590	1,463,908
Alatau Invest Construction ТОО	0	1,234		1,234
Ark Stone Group ТОО	20		20	0
BC Industry ТОО	434		312	122
DG CONSULTING LTD	1,273			1,273
DISTRILAB ТОО	1,179		1,179	0
ED&F MAN SUGAR LTD	1,058			1,058
Forklift trans ТОО	190		190	0
Goodmorning KZ (Гудмнинг Кей Зет) ТОО	2,722	1,847	4,569	0
GT Machinery ТОО	2,000	5,000	7,000	0
Guide and Support Logistics Group ТОО	8,870			8,870
Happyton Corporation ТОО	2,500			2,500
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) ТОО	1,898		1,130	768
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2,209			2,209
NAIMAN GROUP ТОО	1,409	1,433	2,842	0
Oni Process (Они Процесс)	16			16
RED TECHNOLOGY ТОО	2,670	1,199		3,869
RGL SERVICE ТОО	5,288		2,209	3,079
Sinooil АФ ТОО	2,138		1,725	413
SINOIL ТОО ШФ	3,774		3,173	601
Sinooil Филиал ТОО г. Астана	1,984		1,828	156
TNO Triskelion B.V.	409		234	175
UNCO JET ТОО	123	48		171
Ventara-service ИП	339	290		629
Агро Том Плюс ТОО	19,920			19,920
АкОрда Capital ТОО	3,382		2,409	973
Алматы Газсервис Холдинг АО	21,524		7,844	13,680
Алматыэнергосбыт	10,507	13,876	24,383	0
Альфа Лаваль Поток ОАО	0	4,907		4,907
АО СК Amanat Insurance	2,153		1,188	965
АСЭМ ТОО	1,000			1,000
Бекас АГРО ТОО	1,674		0	1,674
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП	841		698	143
Гелиос ТОО Алматинский филиал	6,302		2,192	4,110
Гео- ЕСКАД ТОО	1,400			1,400
Глобопак ТОО	1,525	716		2,241
ГфК Казахстан ТОО	1,833		665	1,168
Давлетов ИП	1,210		1,105	105
Ильин Илья Александрович	602			602
Имидж сила ТОО	2,380		807	1,573
Интер-Холод ТОО	536		472	64
Кар-Тел ТОО	2,416		1,043	1,373
Казахстан Темир Жолы АО	7,878		1,173	6,705
Казахстанская фондовая биржа АО	3,132		327	2,805
КазТрансГаз Аймак АО	2,021	8,312	10,333	0
КазТрансГаз-Алматы ТОО	2,450		1,864	586
Капчагайский фарфор ТОО	0	2,250		2,250

Корпорация Айгерим ТОО	1,487			1,487
КРК ASSORTI ТОО	250			250
Кубенов Абдукадыр ИП	1,000		137	863
К/Х Николай	1,935			1,935
Мира Сезар ООО	0	8,914		8,914
Мурат-Хан ИП.	9,619			9,619
Нефтяная страховая компания ОАО	171		57	114
Нурбанк АО	2,322		1,229	1,093
ОсОО Жашылча	0	2,865		2,865
ПрайсуотерхаусКуперс Такс энд Эдвайзори ТОО	3,302			3,302
РГП на ПХВ Национальный институт интеллектуальной	1,589		584	1,005
Ремэнерго ТОО	9,339		2,188	7,151
РТС Дистрибьюшн ТОО	27,390		5,400	21,990
Рэст-Тревел ТОО	0	2,200		2,200
Сан-Али ТОО	0	5,681		5,681
СП Agro Inc ТОО	0	4,543		4,543
Стритбольная Лига Казахстана Общ. Объединение	0	2,000		2,000
ТДК Алина ТОО	3,255		857	2,398
Темир Жолы г.Костанай, ТехПД г.Караганда 4558715	4,983		4,964	19
Темир Жолы Кызылорда	1,226		180	1,046
Тен Николай Андреевич	1,740			1,740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	2,406		2,178	228
ТМА-СпецСервис ТОО	4,448			4,448
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГ. ЗАВОД ОАО	164		135	29
Фирма Энерготехсервис ТОО	1,125		1,125	0
Фонд развития казак куресі «Казакстан Барысы»	1,500			1,500
Халык-Life АО	1,525		422	1,103
Прочие	4,516	77,411		81,927
Alatau Invest Construction ТОО	0	1,234		1,234
Ark Stone Group ТОО	20		20	0
BC Industry ТОО	434		312	122
DG CONSULTING LTD	1,273			1,273
DISTRILAB ТОО	1,179		1,179	0
ED&F MAN SUGAR LTD	1,058			1,058
Forklift trans ТОО	190		190	0
Goodmorning KZ (Гудмонинг Кей Зет) ТОО	2,722	1,847	4,569	0
GT Machinery ТОО	2,000	5,000	7,000	0
Guide and Support Logistics Group ТОО	8,870			8,870
Happyton Corporation ТОО	2,500			2,500
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) ТОО	1,898		1,130	768
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2,209			2,209
NAIMAN GROUP ТОО	1,409	1,433	2,842	0
Oni Process (Они Процесс)	16			16
RED TECHNOLOGY ТОО	2,670	1,199		3,869
RGL SERVICE ТОО	5,288		2,209	3,079
Sinooil АФ ТОО	2,138		1,725	413
SINOIL ТОО ШФ	3,774		3,173	601

Sinooil Филиал ТОО г. Астана	1,984		1,828	156
TNO Trriskelion B.V.	409		234	175
UNCO JET ТОО	123	48		171
Ventara-service ИП	339	290		629
Агро Том Плюс ТОО	19,920			19,920
АкОрда Capital ТОО	3,382		2,409	973
Алматы Газсервис Холдинг АО	21,524		7,844	13,680
Алматыэнергосбыт	10,507	13,876	24,383	0
Альфа Лаваль Поток ОАО	0	4,907		4,907
АО СК Amanat Insurance	2,153		1,188	965
АСЭМ ТОО	1,000			1,000
Бекас АГРО ТОО	1,674		0	1,674
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП	841		698	143
Гелиос ТОО Алматинский филиал	6,302		2,192	4,110
Гео- ЕСКАД ТОО	1,400			1,400
Глобопак ТОО	1,525	716		2,241
ГФК Казахстан ТОО	1,833		665	1,168
Давлетов ИП	1,210		1,105	105
Ильин Илья Александрович	602			602
Имидж сила ТОО	2,380		807	1,573
Интер-Холод ТОО	536		472	64
Кар-Тел ТОО	2,416		1,043	1,373
Казахстан Темир Жолы АО	7,878		1,173	6,705
Казахстанская фондовая биржа АО	3,132		327	2,805
КазТрансГаз Аймак АО	2,021	8,312	10,333	0
КазТрансГаз-Алматы ТОО	2,450		1,864	586
Капчагайский фарфор ТОО	0	2,250		2,250
Корпорация Айгерим ТОО	1,487			1,487
КРК ASSORTI ТОО	250			250
Кубенов Абдукадыр ИП	1,000		137	863
К/Х Николай	1,935			1,935
Мира Сезар ООО	0	8,914		8,914
Мурат-Хан ИП.	9,619			9,619
Нефтяная страховая компания ОАО	171		57	114
Нурбанк АО	2,322		1,229	1,093
ОсОО Жашылча	0	2,865		2,865
ПрайсуотерхаусКуперс Такс энд Эдвайзори ТОО	3,302			3,302
РГП на ПХВ Национальный институт интеллектуальной	1,589		584	1,005
Ремэнерго ТОО	9,339		2,188	7,151
РТС Дистрибушн ТОО	27,390		5,400	21,990
Рэст-Тревел ТОО	0	2,200		2,200
Сан-Али ТОО	0	5,681		5,681
СП Agro Inc ТОО	0	4,543		4,543
Стритбольная Лига Казахстана Общ. Объединение	0	2,000		2,000
ТДК Алина ТОО	3,255		857	2,398
Темир Жолы г.Костанай, ТехПД г.Караганда 4558715	4,983		4,964	19
Темир Жолы Кызылорда	1,226		180	1,046
Тен Николай Андреевич	1,740			1,740

ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	2,406		2,178	228
ТМА-СпецСервис ТОО	4,448			4,448
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГ. ЗАВОД ОАО	164		135	29
Фирма Энерготехсервис ТОО	1,125		1,125	0
Фонд развития казак куресі «Казакстан Барысы»	1,500			1,500
Халык-Life АО	1,525		422	1,103
Прочие	4,516	77,411		81,927
Авансы выданные	222,481	144,726	102,370	264,837
Almaty Cotton Plant ТОО	882		882	0
Resmi" Прямые инвестиции" ТОО	69,883	32,650		102,533
Retail Management	797,220			797,220
Группа компаний RESMI	27,207			27,207
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	83,785		83,785	0
Казнефтехим эмитент	2,250			2,250
РГУ "УГД по Алмалинскому р-ну ДГД по городу Алмат	20,850		8,525	12,325
РГУ "УГД по Талгарскому району ДГД по Алматинской	3,479			3,479
Таможенный Пост ЦТО Алатау	4,092		2,500	1,592
Таможня Жетысу 50207/54701/55301 (аэропорт)	501		501	0
Тукым ТОО	1,032			1,032
Tetra Pak Global Distribution S.A.		59,800		59,800
Прочие	536,809		340,443	196,366
Прочая дебиторская задолженность	1,547,990	92,450	436,636	1,203,805
Итого	3,582,515	555,379	1,071,526	3,066,369

13. **ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

(тыс.тенге)

	на 31.03.2015	на 31.12.2014
Готовая продукция	2 821 486	3 289 333
Сырье	1 961 837	1 985 632
Упаковочные материалы	781 079	933 883
Прочее	332 138	356 434
Запасные части	192 070	232 806
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(12 122)	(17 908)
	6 076 488	6 780 179

14. **ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

(тыс.тенге)

	на 31.03.2015	на 31.12.2014
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	44 604	47 119
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	185 615	197 638
	230 218	244 757
Краткосрочная часть	230 218	244 757
Долгосрочная часть дебиторской задолженности связанной стороны	-	-
	230 218	244 757

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2015	на 31.12.2014
Прочая дебиторская задолженность	250 542	219 509
Задолженность сотрудников	45 372	46 731
Прочие налоги к возмещению	56 919	30 897
НДС к возмещению	32 970	43
Прочая дебиторская задолженность	158 489	532 517
Расходы будущих периодов	19 430	79 731
Авансы под инвестиционные активы	797 220	797 220
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(157 137)	(158 658)
	1 203 805	1 547 990

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2015 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Tetra Laval	Евро тыс.	4.01%	82	82		-	
	Тыс.тен.		18 072	18 072		-	
Tetra Laval	Евро тыс.	3.26%	532	-		532	2015
	Тыс.тен.		117 914	11 973		105 941	
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс.	2.84%	20 000			20 000	2020
	Тыс.тен.		3 647 000		66 000	3 713 000	
Дисконт Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс.		(241)		20	(221)	
	Тыс.тен.		(43 939)		2 963	(40 975)	
Казинвест Банк АО	Тыс.тенге	8.50%	444 000	80 727	1 200 000	1 563 273	2015
Европейский банк развития	USD тыс.	3.82%	4 545			4 545	2015
	Тыс.тен.		828 864		15 000	843 864	
Европейский банк развития	Тыс.тен.	8.6%	3 856 000			3 856 000	2016
Дисконт Европейский банк развития	Тыс.тен.		(23 466)		3 616	(19 850)	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7.50%	1 773 347	147 602		1 625 745	2019
Дисконт Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.		(1 117)		1 117		
Нурбанк АО	Тыс.тен.	8.00%	1 994 333			1 994 333	2016
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс. тен.	7,00%	540 000		50 000	590 000	2015
Internaional Finance Corporation	Тыс. тен.	8,88%			1 601 226	1 601 226	2022
Дисконт Internaional Finance Corporation	Тыс. тен.				(79 055)	(79 055)	
Сбербанк России	Евро тыс.	7,51%	725	725			2017
	Тыс.тен.		160 553	160 553			

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tetra Laval тыс.Евро	532	532					
Asian Development Bank Administrative Expense Acco, тыс.USD	20 000	4 167	4 167	4 167	4 166	3 333	
Казинвестбанк АО, тыс тенге	1 563 273	363 273	750 000	128 571	128 571	128 571	64 286
Европейский банк развития тыс.USD	4 545	4 545					
Европейский банк развития, тыс. тенге	3 856 000		3 856 000				
Al Hilal Bank АО, тыс. тенге	1 625 745	442 806	590 408	320 795	217 389	54 347	
Нурбанк АО	1 994 333	1 004 333	990 000				
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	590 000	590 000					
Internayional Finance Corporation	1 601 226			266 871	266 871	266 871	800 613

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2015 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность	116,811		3,752	120,563
TETRA LAVAL CREDIT AB	116,811		3,752	120,563
Краткосрочная кредиторская задолженность	6,867,523	2,410,448	861,674	5,318,749
AB-MC Distribution Company TOO	594		956	1,550
Adnet Network Advertising Agency TOO	2,629	359		2,270
AF Compressors Middle East FZE	0		2,253	2,253
Ahlers Kazakhstan TOO (Алерс Казахстан)	1,993		2,784	4,776
AIE Logistics TOO	0		23,468	23,468
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	13,410	7,091		6,319
ARBAT Advertising TOO	41,219		39,584	80,803
Arena-S TOO	120,149		5,869	126,018
Asian Tea Company Private Limited	597,738	1,986		595,752
Austria Juice GmbH	22,019	19,742		2,278
CLASSIC TEAS (PVT) LIMITED	19,758	19,758		0
CLICK ADVERTISING AGENCY TOO	4,065		6,394	10,459
COFCO Tunhe Co, Ltd	14,729	8,460		6,269
Crea TOO	19,530	1,153		18,377
Czarnikow Group Limited	507,449		186,301	693,750
Das Marketing.kz TOO	6,104	1,526		4,578
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) TOO	3,195			3,195
Dohler Food & Beverage Ingredients (Rizhao) Co., l	9,050	9,050		0
DOHLER HOLLAND	75,417	49,340		26,077
Elke Company TOO	2,999	2,999		0
E-way.kz TOO	2,714	2,714		0
Energy Partner TOO	0		5,488	5,488
Eurasia Trans Logistic Евразия Транс Логистик TOO	0		8,723	8,723
FIRMENICH SA	8,035	8,035		0
Flavourland LTD TOO	4,544	3,701		843
Food Island TOO	40,423	36,159		4,264
Fruit Tech Natural S.A.	26,226	25,911		316
G-FORCE TOO	3,012	1,960		1,052

Gan-Shmuel Foods LTD	37,197		14,322	51,519
Gemini Packaging Pty.LTD Company	5,777	2,349		3,428
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	52,040		5,626	57,666
Golden Country TOO	1,264		870	2,134
Gulser Computers (Гульсер Компьютерс)TOO	7,753	6,106		1,647
High Tech Logistics TOO	0		30,843	30,843
Hoogwert International B.V	21,084		15,031	36,115
HRC (Эйчарси) TOO	4,408	2,539		1,870
Huhtamaki S.N.G. OOO	24,113	24,113		0
HUNAN EAST LAND TEA CO., LTD	28,527	28,527		0
HYUNDAI CORPORATION	0		41,453	41,453
IFL LTD GRETTON HOUSE	92,191	74,719		17,472
INNOVA INVESTMENT	59,480	44,516		14,964
Intellicip (Интелликап) TOO	6,387	4,835		1,552
IZ-Plast TOO	1,564	1,564		0
K CREATION AND PRODUCTION	966	966		0
Kagazy Recycling TOO	52,992	17,659		35,333
KASKAT SP . Z O.O.	131,012	100,750		30,262
Kazmelt TRADE TOO	1,100	736		364
KAZTEN TOO	6,208	6,208		0
KERUEN EW TOO	2,300	2,300		0
Kreative Concepts TOO	8,394	2,500		5,894
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	53,968	43,370		10,598
LG International corp.	209		6	215
Moody's Investors Service LTD	14,573	14,573		0
Morgan David Robin Idris	0		1,939	1,939
Mosaic Media TOO	580	580		0
OCOO MAGIC BOX COMPANY	15,766	11,484		4,282
Optimum Media Eurasia TOO	0		14,096	14,096
P.E LABELLERS S.P.A	1,597	1,572		26
Peak Akzhal TOO	1,522	1,522		0
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	111,363		14,025	125,389
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	0		40,341	40,341
Property Retail	2,150	242		1,908
PURICO GMBH	29,375		2,255	31,630
Ramok Gida Dis Ticaret LTD.STL.,	45,610	17,748		27,863
RED TECHNOLOGY TOO	0		3,869	3,869
ROTOPACK TOO	1,084		5,172	6,257
Santrade Компания TOO	2,270		3,570	5,840
SC AMRAZ ROMANIA SRL	0		5,597	5,597
Sidel Conveying SAS (GEBO PACKAGING SOLUTIONS FRANCE SAS)	10,057		17,851	27,907
Sinoil TOO	540	540		0
ST-ALTERNATIVA OOO	3,559	3,559		0
Technodom Operator (Технодом оператор) АО	75,043	30,804		44,239
TETRA PAK Экспорт Ltd	19,832	2,285		17,546
TETRA PAK Global Distribution S.A.	300,463	105,007		195,456
Tetra Pak Казахстан Ltd	1,360,513	870,609		489,903
TSPS company TOO	0		4,415	4,415
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) TOO	2,243		624	2,867
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	175,963		30,381	206,344
UBC Service Kazakhstan TOO	4,017	575		3,442
UNIVERSAL LOGISTICS TOO	0		15,576	15,576

UPAK-Areal OOO	7,634		2,431	10,065
VAN DER MOLEN GMBA	44,003	44,003		0
VAN REES B. V.	640,447		185,512	825,960
Veles Freya TOO	29,077	6,356		22,721
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	62,568	27,611		34,957
Азия Интэрнешнл Компани TOO	5,678		6,614	12,292
АЗИЯ ПЛАСТ СЕРВИС TOO	2,605	2,217		388
Альфа Эдибл Ойлс Центральная Азия TOO	6,200			6,200
Аляска-Полиграфоформление OOO	9,158		14,597	23,754
Астрон Товарищество с Ограниченной Ответственностью	479	479		0
Атардо ЗАО	10,013	10,013		0
Атасу Транс TOO	5,884		29,221	35,105
Базис-2010 TOO	1,877		907	2,784
Баталинское TOO	5,046	5,046		0
Белорусская аграрная компания TOO	19,725	19,725		0
БЕРИКАП КАЗАХСТАН TOO	17,269		21,354	38,623
Бирлесу - СК TOO	329		11,210	11,540
ВАЙТ ЗАО (ZAO WHITE)	24,999	9,062		15,937
Викторовское TOO	17,299		11,092	28,391
Воробкало А.Ю. ИП	15,942	15,942		0
Герр Вадим Сергеевич ИП	5,522	4,662		860
Глобус TOO	567			567
Дёлер Казахстан TOO	18,799	163		18,636
ДОНЧЕНКО" ИП	12,809	12,809		0
Достык-Саяхат TOO	16,615	16,615		0
Единая торговая система Казахстан TOO	538		2,960	3,498
Жолашар-ЖД Сервис TOO	0		2,250	2,250
ЗАО Тетра Пак	78,742	51,982		26,760
Интеллсервис TOO	69,978	874		69,104
Иссыкский плодоконсервный завод TOO	4,168		2,101	6,269
Казполиграф TOO	9,621	9,621		0
КазРефТрансСервис	14,345		6,192	20,537
Комби транс ВМ TOO	5,726		4,252	9,977
КустанайТранСервис TOO	640	445		195
Мегахимпроект TOO	578	578		0
МОНТАЖЛЕГМАШ TOO	6,407	896		5,511
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	384,313	152,805		231,509
Рексам Беверидж Кэн Наро-Фоминск OOO	16,069	7,051		9,018
Симтранс Логистикс TOO	15,497	10,666		4,831
Синтез фирма TOO	2,135		11	2,147
ТАВАДА и К TOO	7,699	1,895		5,804
Технология Чистоты TOO	1,184			1,184
ТриЭс плюс TOO	5,834	1,818		4,016
Тураp TOO	17,018	4,101		12,917
УльбаКомплекс TOO Усть-Каман	23		1,869	1,892
Центр №1 ЛТД TOO	13,265		9,419	22,685
Элигита Азия TOO	3,300	396		2,904
Прочие	905,844	367,817		538,027
Итого	6,984,334	2,410,448	865,426	5,439,312

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2015	на 31.12.2014
Налог на добавленную стоимость	342 572	393 027
Индивидуальный подоходный налог	25 735	44 098
Прочие налоги	1 244	2
Корпоративный подоходный налог	64 419	38 975
Социальный налог	12 795	14 895
	<u>446 766</u>	<u>490 997</u>

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2015	на 31.12.2014
Начисленные затраты по работникам	160 731	127 164
Начисленные отпуска и бонусы	245 795	199 422
Авансы полученные	82 373	78 133
Прочие начисленные обязательства	26 757	29 725
	<u>515 655</u>	<u>434 444</u>

20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 93% его бизнеса (2008: 95%), основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «SiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», чипсы «Гризли», молоко марки «Мое»;
- c. 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»;
- d. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2015 г.					
Выручка	2 018 881	3 747 805	2 134 433	9 421	7 910 541
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	37 105	159 335	21 827	-	218 267
Расходы по подоходному налогу					
Чистая прибыль/(убыток)	37 105	159 335	21 827	-	218 267
Износ и амортизация	83 974	161 843	131 255	-	377 072
Приобретение основных средств и нематериальных активов	41 187	108 559	251 906	-	401 652

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2015 г.					
Сегментные активы	13 364 107	7 784 991	11 878 230	-	33 027 328
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-
Итого активы	13 364 107	7 784 991	11 878 230	-	33 027 328
Сегментные обязательства	10 262 466	5 110 769	6 863 581	-	22 236 816
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	406 017	555 104	391 295	-	1 352 416
Итого обязательства	10 668 483	5 665 873	7 254 876	-	23 589 233

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

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2015	3 месяца 2014
Казахстан	6 760 860	6 764 423
Кыргызская Республика	495 127	457 725
Россия	638 507	273 450
Туркменистан	7 849	29 337
Монголия	8 198	-
	7 910 541	7 524 934

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 160 230 тенге в месяц с 1 января 2015 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 149 745 тенге. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в консолидированном отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 31 марта 2015г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажигаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании см. Примечание 1

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.

Торговые операции – по состоянию на 31 марта 2015г. и по состоянию на 31 декабря 2014г.

Операции со связанными сторонами включают:

- реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая,
- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг,
- займы и кредиты

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 марта 2015 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	За год, закончившийся 31 марта 2015 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
Материнская компания	168	1 776	36 342	180 301
Компании под общим контролем	2 092	6 151	6 773	22 826

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 марта 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 марта 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Материнская компания				
Задолженность по торговым и прочим операциям	-	-	-	-
Компании под общим контролем				
Торговые операции	174 793	139 782	76 653	59 421
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	-	1 388	2 495	-
Деньги на счету у брокера	945 042	949 132	-	-
Временная финансовая помощь	78 339	78 339	-	-

Компенсация ключевого управленческого персонала – Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством компаний в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Председатель Правления

**Главный управляющий
по финансовым вопросам**

И.о. Главного бухгалтера



Дэвид Пол Вэстлал

Агыбаев Аскат

Андреева Олеся