



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
по состоянию на 31 марта 2016 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 2016 и 31 декабря 2015 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2016 г. и 31 декабря 2015 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 2016г. и 31 декабря 2015 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2016	31.12.2015
Калтаев Т.С.	0,95%	1,14%	30 000	36 024	33 400	34 375
Мажибаев К.К.	61,85%	61,72%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
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.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,90%	8,89%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,79%	26,74%	842 384	842 384	397 751	397 751
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 144 569</b>	<b>3 150 593</b>	<b>1 686 885</b>	<b>1 687 860</b>

По состоянию на 31 марта 2016 г. и 31 декабря 2015 г. выкупленные простые акции составили 153 411 тыс. тенге или 308 161 простых акций и 152 436 тыс. тенге или 302 137 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	31.03.2016 г.	31.12.2015 г.	31.03.2016 г.	31.12.2015 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%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	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: «Gracie», «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 осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и PepsicoInc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-UpInternational. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

Право дистрибуции продукции Pepsico Inc., Pepsi Lipton International Limited и Seven-Up на территории Кыргызской Республики предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2018 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 2016г.

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)	
	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	2 515 717	1 730 071
Доход от реализации пакетированного чая	3 097 060	2 402 352
Доход от реализации безалкогольных напитков	2 743 353	2 423 244
Доход от реализации пакетированного молока	930 381	1 239 949
Доход от реализации чипсов	105 569	105 503
Доход от реализации товаров для перепродажи	19 709	9 421
	<b>9 411 789</b>	<b>7 910 541</b>
	<b>9 411 789</b>	<b>7 910 541</b>

### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
Материалы	5 254 553	4 311 038
Износ и амортизация	188 469	207 533
Зарплата и соответствующие налоги	172 798	191 282
Коммунальные расходы	91 049	89 545
Ремонт	107 251	68 784
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	15 795	-
Прочие затраты	60 543	7 247
	<b>5 890 458</b>	<b>4 875 429</b>
	<b>5 890 458</b>	<b>4 875 429</b>

### 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
Транспортные расходы	461 997	546 191
Зарплата и соответствующие платежи	162 081	176 004
Рекламные компании и маркетинговые исследования	466 209	421 106

Расходы по торговым агентам	370 304	300 465
Прочие расходы по реализации	70 705	55 487
Амортизация	168 506	153 972
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	65 699	76 570
Командировочные расходы	1 864	3 924
Возмещение расходов по реализации	(590 821)	-
	<u>1 176 543</u>	<u>1 733 719</u>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом: (тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	346 213	410 454
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	15 761	11 206
Консалтинговые услуги	45 248	52 615
Пени и штрафы	15	307
Износ и амортизация	28 422	15 567
Налоги, кроме подоходного налога	30 846	28 355
Банковские услуги	37 951	41 656
Транспортные расходы	21 424	23 919
Коммунальные услуги	8 014	13 480
Командировочные расходы	12 008	13 710
Услуги связи	7 959	9 086
Страхование	2 281	1 959
Резерв по неиспользованным отпускам	19 229	40 209
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	-	(1 521)
Прочие расходы	181 590	68 745
	<u>756 962</u>	<u>729 746</u>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
Проценты по банковским и прочим займам	249 257	253 837
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	-	1 909
	<u>249 257</u>	<u>255 746</u>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	<b>3 месяца 2016 г.</b>	<b>3 месяца 2015 г.</b>
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	-	(608)
Расходы по прочей реализации, нетто	(6 771)	(12 313)
Прочее	(25 745)	(19 765)
	<u>(32 516)</u>	<u>(32 686)</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 2016 г.	3 месяца 2015 г.
Чистый убыток/прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	1 374 193	140 786
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 144 569</u>	<u>3 159 593</u>
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	<u>437</u>	<u>45</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.

$$4\ 263 = 13\ 404\ 620 / 3\ 144,569$$

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

$$13\ 404\ 620 = (44\ 019\ 286 - 47\ 138) - 30\ 567\ 528$$

**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 2016 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:



(тыс.тенге)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2016 г.	1 234 389	5 479 879	19 682 010	343 944	810 382	653 834	28 204 438
Поступления		2 822	171 437	721	25 688	1 091	201 759
Увеличение стоимости при переоценке			4 739 187				4 739 187
Внутренние перемещения			3 306		(3 611)	305	-
Выбытия			(7 574)	(37 123)	(3 304)		(48 001)
На 31 марта 2016 г.	<u>1 234 389</u>	<u>5 482 701</u>	<u>24 588 365</u>	<u>307 542</u>	<u>829 155</u>	<u>655 230</u>	<u>33 097 382</u>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2016 г.	-	(1 160 847)	(8 669 384)	(223 644)	(646 094)	-	(10 699 969)
Начисления за период		(139 090)	(216 705)	(9 842)	(22 692)		(388 330)
Выбытия			7 356	36 190	707		44 252
На 31 марта 2016 г.	<u>-</u>	<u>(1 299 937)</u>	<u>(8 878 733)</u>	<u>(197 296)</u>	<u>(668 080)</u>	<u>-</u>	<u>(11 044 046)</u>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2016 г.</b>	<u>1 234 389</u>	<u>4 182 764</u>	<u>15 709 632</u>	<u>110 246</u>	<u>161 075</u>	<u>655 230</u>	<u>22 053 336</u>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2016г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>				
VBS TRADE DMCC	12 427		12 427	-
Прочие	40 880	10 610	1 459	50 031
<b>ИТОГО</b>	<b>53 307</b>	<b>10 610</b>	<b>13 886</b>	<b>50 031</b>
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>				
CARAT TOO Петропавловск	2 176	43 804	37 583	8 398
High Tech Logistics TOO	1 737	2 435	2 959	1 212
NURPAK (ОАО АЛМАТЫПИЩЕРЕММАШ) TOO	39 173	-	35 087	4 087
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK		1 115 899	894 674	221 225
Tandem Trade Company TOO	49 746	38 057	40 083	47 720
Tetra Pak Казахстан Ltd	-	1 036	-	1 036
Актобе TOO "Пивное подворье"	15 734	197 224	212 958	
Ануар Консьюмерс TOO Атырау	23 449	-	23 449	-
Ахметбеков ЧП Джекказган (FS/DR)	29 713	67 131	76 858	19 987
Базис Трейд TOO Актобе	37 615	308 691	295 365	50 940
Ильдар и К ООО	24 303	55 225	79 533	-
Компания "Метрополис" ООО	2 666	15 726	13 172	5 220

Компания SOB Ltd TOO Актау (DR)	115 445	266 042	233 725	147 762
Компания Магнолия TOO Тараз (DR)	52 758	346 113	330 726	68 145
Легион-52 ООО	2 755	42	2 797	-
Мартынов Николай Евгеньевич	2 724	2 782	257	5 249
Мереке TOO Кокчетав (DR)	30 627	108 120	122 954	15 793
Мерзляков Евгений Александрович ИП	5 229	3 412	8 641	-
Молочный Путь ООО	12 242	16 135	28 377	-
Насибуллина М.Ю. ИП	2 250	21 921	24 171	-
Омаров Нурбек Серикбаевич ИП Уральск	21 393	-	21 393	-
ООО "Несмас-М"	-	29 921	25 609	4 312
ООО "Сатыево"	3 146	505	171	3 480
ООО "Хорошая Компания"	14 762	57 022	40 694	31 090
ООО Торговая Компания "Лидинг"	3 121	501	169	3 453
ООО ФИЛБИ	-	123 849	45 723	78 126
Петропавловск TOO Сигма-импорт	8	67 630	62 745	4 893
Пивная Карта ООО	-	22 412	11 928	10 484
ПиРа ООО	-	32 190	25 857	6 333
Рахимжанов ИП Семей	63 179	189 770	221 690	31 260
Русаков Андрей Анатольевич ИП	16 702	61 040	44 017	33 725
Сагоконь В.В. ИП	25 661	82 351	73 282	34 729
Семипалатинская Трейдинговая Компания TOO	104	15 839	4 937	11 006
Сладэкс ООО	13 378	44 343	40 573	17 148
СТФ ООО	9 527	18 403	27 930	0
Томпродторг ООО	8 109	28 841	28 790	8 160
Тригон ООО	11 767	42 904	39 000	15 671
Фахуртдинова Альфия Альфатовна ИП	1 449	10 651	10 497	1 603
Черненко О.В. ИП Экспорт	14 556	776	15 333	-
The Caspian International Restaurants Company TOO	27 145		9 649	17 496
АФ №1 Magnum Cash&Carry TOO	20 422	12 651	19 925	13 148
АФ №10 TOO "Magnum Cash&Carry"	17 656	115	174	17 597
АФ №7 Magnum Cash&Carry TOO	31 441	19 687	26 443	24 685
АФ №8 TOO "Magnum Cash&Carry TOO"	20 407	10 205	16 287	14 325
АФ №2 Magnum Cash&Carry TOO	28 266	9 250	16 932	20 584
Рамстор Казахстан TOO	41 587	2 361	24 891	19 057
САБЫРЖАН COMPANY TOO	19 754	3 694	7 858	15 590
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4	15 634	1 230	3 274	13 590
Bio Food Trade West TOO	-	14 889		14 889
Bio Food Trade West TOO	-	21 789	3 363	18 426
Скиф трейд, TOO	11 437		2 048	9 389
Умарова Мензифа ИП	16 282	5 701		21 983
Кусайнов Казбек г. Туркестан	25 000	10 000		35 000
TOO "Аспан Trade"	24 973	6 120	1 005	30 088
Magnum Cash&Carry, TOO	15 607	4 521	6 347	13 781
Мазур Александр Константинович ИП	18 869		3 580	15 289
Пищеторг TOO	26 319	8 632	13 689	21 262
Торговый Дом БАЛХАШ МЕРЕЙ TOO	10 147	5 203	3 494	11 856
Рамстор Казахстан в г.Астана TOO Ф-л	9 226	10 651	9 920	9 957
Скиф Трейд TOO АФ	17 971	2 514	6 022	14 463
Филиал Товарищества с ограниченной	14 667	3 214	4 308	13 573



ответственностью "Magnum Cash&Carry" в г. Астана				
Павлодарский филиал Товарищество с Ограниченной Ответственностью "Скиф Трейд"	13 737	1 236	5 051	9 922
Товарищество с Ограниченной Ответственностью "Султан Сауда"	9 344	1 087	450	9 981
Саитов Таир Имирович (Панфилов)	8 213			8 213
Скиф Трейд ТОО Филиал	10 051	2 587	3 062	9 576
Прочие	341 688	157 337	464 791	34 234
<b>ИТОГО</b>	<b>1 453 046</b>	<b>3 745 385</b>	<b>3 856 754</b>	<b>1 341 677</b>
<b>Авансы выданные</b>				
Hoogwert International B.V	-	271 952	51 706	220 246
KASKAT SP . Z O.O.	-	49 887	-	49 887
RED TECHNOLOGY TOO	5 603	37 175	18 676	24 102
Делойт ТОО	16 834	8 417	-	25 250
Иссыкский плодоконсервный завод ТОО	82 833	-	13 171	69 663
ОсОО Жашылча	-	39 573	9 502	30 071
РТС Дистрибьюшн ТОО	13 980	0	930	13 050
RGL SERVICE TOO	1 624	23 562	14 175	11 011
РАСКО Воронежский стеклотарный завод Филиал ООО	8 344	-	-	8 344
Тулеева Ж.Ж Almaty-print ИП	3 783	13	-	3 796
ТМА-СпецСервис ТОО	4 448	-	-	4 448
Темир Жолы г.Костанай, ТехПД г.Караганда 4558715	3 285	6 000	4 326	4 958
Ремэнерго ТОО	6 633	13 664	14 563	5 733
Омнигифт ООО	-	7 435	-	7 435
Нам О.А. ИП	5 100	-	-	5 100
Мурат-Хан ИП.	9 619	-	-	9 619
Мира Сезар ООО	8 914	-	-	8 914
КазТрансГаз-Алматы ТОО	2 961	5 880	4 575	4 266
Казахстан Темир Жолы АО	6 605	2 100	2 297	6 408
Казахстан темир жолы ТехПД г. Алматы 4552911	3 765	4 200	3 301	4 664
Прочие	132 472	159 430	128 722	163 181
<b>ИТОГО</b>	<b>316 802</b>	<b>629 287</b>	<b>265 944</b>	<b>680 146</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2016	на 31.12.2015
Готовая продукция	2 675 781	2 086 520
Сырье	2 167 053	1 400 926
Упаковочные материалы	761 438	602 828
Прочее	490 101	474 430
Запасные части	182 511	200 535
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(35 555)	(33 627)
	<b>6 241 328</b>	<b>4 731 611</b>

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2016	на 31.12.2015
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	4 197
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	2 428 929	2 678 963
	<b>2 428 929</b>	<b>2 683 160</b>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2016	на 31.12.2015
Прочая дебиторская задолженность	230 127	209 523
Задолженность сотрудников	91 287	55 560
Прочие налоги к возмещению	90 280	75 643
Прочая дебиторская задолженность	704902	265 821
Расходы будущих периодов	18 897	13 901
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(149 353)	(127 469)
	<b>986 140</b>	<b>492 979</b>

16. КРЕДИТЫ И ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ

Информация по займам и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2016 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		
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	3,50%	11 250			11 250	2017-2020
	Тыс.тен.		3 825 113	243 113	283 725	3 865 725	
Дисконт ADB	USD тыс		(117)			(117)	
	Тыс.тен.		(39 654)	2 939	6 600	(35 993)	
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	1 200 000	782 143	782 143	1 200 000	2017-2020
Европейский банк развития (2015)	Тыс.тен.	8,75%	5 443 409			5 443 409	2017-2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		(48 250)		4 432	(43 818)	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7,50%	1 182 939	1 599 535	1 451 933	1 035 337	2016-2017
Нурбанк АО	Тыс.тен.	8,00%	990 000	990 000		-	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,50%	3 008 801	250 733	250 733	3 008 801	2017-2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		(72 546)		4 569	(67 977)	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	RUB тыс	12,00%	159 158		100 000	259 158	2016
	Тыс.тен.		733 718	67 790	655 777	1 321 706	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	19,00%	300 000			300 000	2016
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	666 667			666 667	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000			553 000	2016
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	3 000 000	1 900 000	1 900 000	3 000 000	2017



Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	300 000	300 000						
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	1 321 706	1 321 706						
Казинвестбанк АО	1 200 000		878 571	128 571	128 571	64 286		
Европейский банк развития (2015)	5 399 591	1 088 682	1 044 864	1 088 682	1 088 682	1 088 681		
International Finance Corporation	2 940 824		433 490	501 467	501 467	501 467	501 467	501 466
Al Hilal Bank AO	1 035 337	463 110	572 227					
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	3 829 732	859 050	823 057	859 050	859 050	429 525		
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	553 000		553 000					
Банк Развития Казахстана	3 000 000	1 100 000	1 900 000					
АТФ Банк АО	666 667	166 667	166 667	166 667	166 667			

## 17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2015 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование</b>	<b>84 520</b>	<b>5 322</b>	<b>6 349</b>	<b>85 547</b>
TETRA LAVAL CREDIT AB	84 520	5 322	6 349	85 547
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>6 827 349</b>	<b>10 240 859</b>	<b>11 151 298</b>	<b>7 737 788</b>
Abbas Machinery Store ЗАО	12 750	24 087	11 336	-
AIE Logistics TOO	10 490	21 872	11 382	-
Asian Synergy Logistics TOO	2 673	3 356	1 187	503
Asian Tea Company Private Limited	2 253 621	2 054 975	2 655 281	2 853 927
CLASSIC TEAS (PVT) LIMITED	46 485	46 929	26 676	26 232
COFCO Tunhe Co, Ltd	48 661	87 669	39 008	-
Cool Trade TOO(Кул Трейд)	2 210	8 570	8 357	1 997
Crea TOO	2 599	25 257	25 601	2 943
DOHLER HOLLAND	47 459	54 223	101 600	94 836
Dohler Sp.z.o.o.	8 726	9 427	10 382	9 681
DSF Trading Co TOO	4 727	6 512	2 085	300
ED&F MAN SUGAR LTD	-	876	233 586	232 710
ELGA BERKEFELD GMBH (VWS DEUTSCHLAND GMBH)	3 359	3 665	306	-
Elke Company TOO	20 765	22 008	4 697	3 454
FIRMENICH SA	1 789	1 854	2 600	2 535
Flavourland LTD TOO	9 571	8 393	6 622	7 800
Food Island TOO	9 151	29 190	32 330	12 291
Fruit Tech Natural S.A.	35 020	79 666	58 326	13 679
Gan-Shmuel Foods LTD	152 850	161 380	38 618	30 087
Gat Givat Haim Cooperative Society for P.ofA.P ltd	28 848	30 465	2 140	523
Gemini Packaging Pty.LTD Company	6 550	6 722	5 207	5 035
Germes Servise Kazakhstan TOO	12 669	21 526	21 420	12 563
Greatview Aseptic Packaging Europe GmbH	210 366	188 200	96 220	118 386
High Tech Logistics TOO	36 207	111 823	109 408	33 792



Hoogwert International B.V	101 966	162 963	116 061	55 063
HRC (Эйчарси) TOO	5 545	8 500	8 087	5 133
Huhtamaki S.N.G. OOO	24 193	52 750	28 557	-
HUNAN EAST LAND TEA CO., LTD	36 419	39 120	2 701	-
HUNAN TEA GROUP CO. LTD	-	6 644	24 123	17 479
HYUNDAI CORPORATION	90 975	43 196	148 271	196 051
IC textile TOO	-	-	4 147	4 147
IDENTICA Limited	-	8 215	11 376	3 160
Intellpack ИП	4 337	5 941	6 306	4 702
INTERNATIONAL FACILITIES LIMITED LTD	31 782	34 179	10 840	8 443
Kagazy Recycling TOO	53 777	90 026	138 061	101 812
KASKAT SP. Z O.O.	125 951	297 955	170 579	(1 425)
Kazmelt TRADE TOO	2 401	4 230	4 874	3 045
Lanxess Deutschland GMBH	-	10 122	27 243	17 121
M K JOKAI AGRI PLANTATIONS PRIVATE LIMITED	-	85	24 816	24 731
Magnum Cach&Carry TOO	79 906	81 810	79 951	78 047
Millward Brown ARMI-Marketing Ukraine LLC	23 325	15 848	13 225	20 701
Mohani Tea Leaves Pvt	83 360	176 299	92 940	-
Murray Harris Consultancy Ltd	-	(5 230)	4 116	9 346
National logistics company ATASU TOO	2 140	8 755	7 723	1 108
NOVO GROUP KZ TOO	3 859	9 319	8 659	3 199
Optimum Media Eurasia TOO	25 515	20 874	765	5 407
Ozbek TEKSTIL Sanayi ve Ticaret LTD. STI	3 733	237	277	3 773
P.E.T. TOO	27 468	188 608	363 327	202 187
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	-	386 211	413 692	27 481
Pepsi-Cola International, Cork	901 278	819 531	579 624	661 371
RastrPlusFlexo TOO	2 483	26 519	25 758	1 722
Resmi" Прямые инвестиции" TOO	2 273	-	838	3 111
REX ENTERTAINMENT TOO	8 709	8 709	-	-
Rim Company TOO	28 899	47 157	18 258	-
ROTOPACK TOO	523	4 676	7 072	2 919
S&S Кудабоева С.Е. ИП	1 502	9 248	9 682	1 935
Santrade Компания TOO	7 610	11 095	8 825	5 340
SATAY TOO	2 531	5 061	7 268	4 739
SC AMRAZ ROMANIA SRL	-	16 560	22 057	5 497
Shaanxi Hengtong Fruit Juice	22 704	47 470	82 051	57 285
SIDEL BLOWING AND SERVICES	34 172	39 306	36 755	31 621
SIDEL SpA	45 467	98 858	77 854	24 462
Sinooil TOO	12 854	25 708	13 939	1 085
SKYROCK ALLIANCE LLP	-	7	2 742	2 736
Southeast Trans TOO	5 909	8 336	2 427	-
Sparta-security TOO	3 340	14 370	14 350	3 320
Starget TOO	-	780	4 671	3 891
STM SPZOO Poland	28 825	1 380	2 859	30 304
Taimas Company TOO	635	22 704	32 737	10 668
Technodom Operator (Технодом оператор) АО	42 690	101 324	63 874	5 239
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	77 611	82 785	57 894	52 720
TERRANOVA PAPERS, S.A.	33 275	50 183	53 292	36 383
TETRA LAVAL CREDIT AB	99 130	12 225	10 345	97 249
TETRA PAK Экспорт Ltd	32 738	1 567	3 247	34 418
TETRA PAK Global Distribution S.A.	136 561	14 777	43 498	165 282
Tetra Pak Казахстан Ltd	18 926	577 526	602 901	44 301
TFF - Central Asia/CA (ТФФ-Сентрал Азия/CA) TOO	49 783	89 406	40 140	516



Toyota Tsusho Sugar Trading Ltd	57 276	586 312	856 087	327 051
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) ТОО	4 123	6 418	4 210	1 915
UBC Service Kazakhstan ТОО	4 018	4 605	1 196	609
UNIVERSAL LOGISTICS (УНИВЕРСАЛ ЛОГИСТИКС) ТОО	13 732	57 248	53 245	9 729
UPAK-Areal ООО	16 238	27 002	10 764	-
VAN REES B. V.	253 161	880 305	1 420 449	793 306
VBS TRADE DMCC	-	12 393	15 230	2 836
VIKAR COMPANY ТОО	302	2 047	4 398	2 653
WIPAK WALSRODE GMBH & CO.KG	3 388	3 647	260	-
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	146 012	241 297	192 800	97 514
ЗАО WHITE	58 964	69 024	56 790	46 729
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД ТОО	18 259	17 177	14 972	16 055
Азия Транс Экспресс ТОО	2 700	5 178	3 692	1 215
Алматы Газсервис Холдинг АО	7 138	21 742	26 685	12 080
Алматыэнергосбыт	8 134	30 148	30 380	8 366
Альфа Лаваль Поток ОАО	23 031	28 056	9 252	4 226
Альфа Эдибл Ойлс Центральная Азия ТОО	2 720	8 158	16 521	11 084
Аляска-Полиграфоформление ООО	32 091	33 756	57 235	55 571
Анвар ТОО	1 120	1 666	2 256	1 710
Ануар Консьюмерс ТОО Атырау	-	9 602	19 094	9 492
Астык Логистик ТОО	8 454	42 998	41 101	6 558
Атасу Транс ТОО	11 937	45 179	42 237	8 994
Аят Агро Сервис ТОО	8 212	21 956	16 114	2 370
Баталинское ТОО	10 773	31 349	32 466	11 890
ББДО ЦА ТОО	7	11 101	13 966	2 873
Бельянский О.П. ИП	9 053	31 529	25 459	2 983
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	8 040	36 157	42 527	14 410
Бирлесу - СК ТОО	9 901	34 619	29 409	4 691
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП	32 439	33 955	1 808	292
Бэкап KZ ТОО	-	-	17 580	17 580
Викторовское ТОО	10 486	77 641	84 810	17 656
ГКП "Карасай Су Кубыры"	674	3 848	5 250	2 076
Глобопак ТОО	3 242	27 727	35 837	11 352
Дёлер Казахстан ТОО	29 117	53 154	113 150	89 113
Единая торговая система Казахстан ТОО	234	1 616	4 550	3 168
ЗАО Тетра Пак	6 814	9 819	3 005	-
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	1 669	2 491	2 133	1 311
Интеллсервис ТОО	52 401	133 854	123 352	41 900
Кадырбаева Ж.К. ЧП	1 196	6 771	6 670	1 095
Казполиграф ТОО	13 197	44 634	36 774	5 337
КазРефТрансСервис ТОО	9 238	23 161	19 233	5 310
КазТрансГаз Аймак АО	5 572	14 193	13 183	4 561
Кватро Медиа Бишкек ОСОО	20 551	29 244	9 432	740
Керей-М ТОО	1 803	10 180	11 499	3 123
Комби транс ВМ ТОО	4 887	6 735	9 470	7 622
Комбитехноцентр ТОО	1 919	4 998	16 435	13 355
Коммеск-Омир АО СК	11 017	4 566	551	7 003
Мартынов Николай Евгеньевич	4 153	225	667	4 594
Межрайбаза ОПС ТОО Караганда	1 103	8 317	9 358	2 144
МИР ФАНТАЗИЙ АЛМАТЫ ТОО	3 517	3 710	193	-
Молдакашев Аслан Сапарович ИП	1 262	11 255	11 216	1 222
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	10 220	20 998	31 732	20 954
Национальная факторинговая компания ТОО	-	412	17 128	16 717
НЕО-ПАК Торговый дом	-	2 949	5 924	2 975

ООО "Сатыево"	-	171	3 651	3 480
ООО "Хорошая Компания"	3 038	22 147	19 109	-
ООО Максимайз	6 299	6 471	173	-
ООО ТД Европейский картон	5 002	18 519	26 139	12 622
ООО Торговая Компания "Лидинг"	3 121	169	501	3 453
Отрар Тревел ТОО	2 338	12 788	10 882	433
ПиРа ООО	-	62	6 396	6 333
Пицеторг ТОО	-	4 256	6 992	2 735
ПК Муравей ТОО	73	109	1 280	1 243
ПродИнтер ТОО Уральск	2 601	9 320	9 784	3 065
Промхимснаб ООО	1 132	3 604	11 355	8 884
Промышленная комплектация ООО	13 786	14 401	614	-
Рексам Беверидж Кэн Наро-Фоминск ООО	19 885	51 884	31 999	-
РеМаркет ТОО	2 330	7 195	5 300	435
Саратовское молоко ООО	11 005	22 681	11 676	-
Сарыагаш Товарищество с Ограниченной Ответственнос	14 839	48 359	38 635	5 115
Синтез фирма ТОО	8 296	9 376	7 278	6 199
Спутник-1 ТОО	1 764	10 891	13 710	4 583
ТАВАДА и К ТОО	9 303	21 913	20 125	7 515
Тетра Пак АО	37 951	41 097	3 146	-
Толкынов А.А. ИП	2 951	5 938	2 988	-
Томпродторг ООО	7 376	400	1 184	8 160
Тригон ООО	14 165	768	2 274	15 671
Турар ТОО	16 877	38 851	21 974	-
Фахуртдинова Альфия Альфатовна ИП	3 152	2 064	263	1 352
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	55 298	138 876	137 454	53 877
Фирма Азия Сауда ТОО	1 359	5 126	6 050	2 283
Фрут Хаус ТОО	5 444	6 946	7 963	6 461
Фрутон ООО	6 578	7 248	669	-
Центр №1 ЛТД ТОО	7 012	25 591	47 894	29 314
Шерубай Су ТОО	5 169	8 207	4 463	1 426
Эйсинильсен КАЗАХСТАН ТОО	34 301	18 311	19 592	35 583
Прочие	284 782	47 425		237 357
<b>ИТОГО</b>	<b>6 827 349</b>	<b>10 240 859</b>	<b>11 151 298</b>	<b>7 737 788</b>

## 18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2016	на 31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	270 509	1 002 281
Индивидуальный подоходный налог	24 329	-
Прочие налоги	59 263	52 794
Корпоративный подоходный налог	54 289	91 388
Социальный налог	14 332	-
	<u>422 722</u>	<u>1 146 463</u>



## 19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2016	на 31.12.2015
Начисленные затраты по работникам	154 526	121 651
Начисленные отпуска и бонусы	266 473	248 271
Авансы полученные	5 399	10 199
Прочие начисленные обязательства	26 463	30 301
	<b>452 861</b>	<b>410 422</b>
	<b>452 861</b>	<b>410 422</b>

## 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, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «СiTi» 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 сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2016 г.</b>					
Выручка	3 028 484	4 133 010	2 230 586	19 709	9 411 789
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	730 425	628 165	102 259	-	1 460 850
Расходы по подоходному налогу	(43 329)	(37 263)	(6 066)		(86 657)
Чистая прибыль/(убыток)	687 096	590 903	96 194	-	1 374 193
Износ и амортизация	85 828	165 416	134 154		385 398
Приобретение основных средств и нематериальных активов	20 176	54 475	127 108		201 759

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2016 г.</b>					
Сегментные активы	17 811 870	10 375 945	15 831 472	-	44 019 286
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-
Итого активы	17 811 870	10 375 945	15 831 472	-	44 019 286
Сегментные обязательства	13 422 245	6 684 357	8 976 855	-	29 083 456
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	445 542	609 142	429 387	-	1 484 071
Итого обязательства	13 867 787	7 293 499	9 406 242	-	30 567 528

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

	(тыс. тенге)	
	3 месяца 2016	3 месяца 2015
Казахстан	7 815 787	6 760 860
Кыргызская Республика	496 516	495 127
Россия	1 085 437	638 507
Туркменистан	-	7 849
Таджикистан	11 554	-
Монголия	-	8 198
Франция	2 496	-
	<b>9 411 789</b>	<b>7 910 541</b>

## 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 171 442,5 тенге в месяц с 1 января 2016 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 160 230 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 2016г. 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 Мажибаевым 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 2016г. и по состоянию на 31 декабря 2015г.

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



- займы и кредиты

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 марта 2016 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За год, закончившийся 31 марта 2016 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Материнская компания	2 642	20 610	27 769	-
Компании под общим контролем	175	364 017	9 564	219 705

  

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 марта 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 марта 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Материнская компания</b>				
Задолженность по торговым и прочим операциям	-	-	-	-
<b>Компании под общим контролем</b>				
Торговые операции	126 814	102 610	9 513	27 518
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	58 072	56 968	-	-
Деньги под управлением	4 809	4 809	-	-
Временная финансовая помощь	49 945	49 945	-	-

*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.

И.о. Председателя Правления

Агыбаев Аскат

Главный управляющий по финансовым вопросам

Агыбаев Аскат

Главный бухгалтер

Иванова Наталья

