



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

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой  
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2022 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 2022 и 31 декабря 2021 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 гг. 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 2022 и 31 декабря 2021 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Калтаев Т.С.	0,87%	1,89%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажибаев К.К.	-	95,75%	-	1 519 771	-	944 301
Агыбаев А.	0,55%	1,20%	19 000	19 000	17 470	17 470
Баязеров Р.	0,53%	1,16%	18 355	18 355	10 481	10 481
Халяпин А.В.	0,00%	0,01%	138	138	501	501
RG Brands Holding.	98,05%	-	3 385 237	-	1 764 789	-
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 452 730</b>	<b>1 587 264</b>	<b>1 840 296</b>	<b>1 006 154</b>

По состоянию на 31 марта 2022 все простые акции были в обращении, а на 31 декабря 2020гг выкупленные простые акции составили 820 063 тыс. тенге или 1 440 466 простых акций, а также на 31 марта 2022г. и 31 декабря 2021г были выкуплены 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	31.03.2022 г.	31.12.2021 г.	31.03.2022 г.	31.12.2021 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 SOUTH»	100%	100%	100%	100%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	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: «Gracío», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «АСУ».

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

По состоянию на 31 марта 2022 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 также 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». В 2021г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа ликвидировала дочернюю компанию ООО «RG BRANDS Tashkent».

ООО «RG BRANDS SOUTH» было основано в 2021г. в городе Ташкент с целью продажи и распространения продукции на территории республики Узбекистан.

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

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

2 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited, компания под общим контролем основного акционера АО «RG Brands», зарегистрированная в ноябре 2021 г. в Dubai International Financial Centre (DIFC), выкупила акции у АО «RG Brands»

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, Узбекистане и Российской Федерации для осуществления стратегии продаж и распределения.<sup>3</sup>

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 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 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 2025 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 2022г.

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**

#### **Новые и изменённые стандарты и интерпретации**

Учётная политика, принятая при составлении промежуточной сокращённой финансовой отчётности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2022 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Группа применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности.

- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 16 – «Реформа базовой процентной ставки. Этап 2»;
- Поправка к МСФО (IFRS) 16 – «Продление освобождения от оценки уступок по аренде, связанных с COVID-19, на предмет модификации».

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

#### **Принцип непрерывной деятельности**

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

#### **Операции в иностранной валюте**

Сокращенная промежуточная финансовая информация выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании в Казахстане и валютой представления финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности отдельных компаний сделки в валютах, отличных от функциональной валюты компании, тенге, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления отчетности. Неденежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в отчетах о прибылях и убытках в периоде, в котором они возникают, кроме курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на:

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США	466.31	431.80
Евро	517.98	489.10
Российский рубль	5.70	5.76
Китайский юань	73.53	68.00

#### 4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	3 месяца 2022 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2021 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	19 122 254	12 861 666
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	5 954 350	5 123 303
Доход от реализации товаров для перепродажи	93 164	25 084
	<b>25 169 768</b>	<b>18 010 053</b>

#### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	3 месяца 2022 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2021 г.
Материалы	12 816 054	9 174 079
Ремонт	426 585	529 675
Износ и амортизация	370 279	327 480
Зарплата и соответствующие налоги	361 861	297 474
Коммунальные расходы	176 018	136 805
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	45 353	21 524
Прочие затраты	205 818	42 769
	<b>14 401 968</b>	<b>10 529 806</b>

## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2022 г.	3 месяца 2021 г.
Транспортные расходы	1 915 663	1 222 594
Расходы по торговым агентам	1 546 437	1 192 992
Рекламные компании и маркетинговые исследования	825 497	534 667
Зарплата и соответствующие платежи	497 978	434 917
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	394 003	154 691
Амортизация	265 133	187 761
Ремонт основных средств	179 140	111 230
Информационные услуги	10 926	12 480
Списание товарно-материальных запасов	5 160	15 489
Командировочные расходы	774	2 745
Возмещение расходов по реализации	(109 524)	(44 545)
Прочие расходы по реализации	144 679	129 821
	<b>5 675 866</b>	<b>3 954 842</b>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2022 г.	3 месяца 2021 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	784 198	532 112
Налоги, кроме подоходного налога	122 710	83 664
Банковские услуги	99 885	12 750
Износ и амортизация	47 754	41 928
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	45 429	32 687
Услуги связи	35 266	6 617
Командировочные расходы	28 416	9 575
Транспортные расходы	28 104	20 050
Коммунальные услуги	24 078	17 959
Консалтинговые услуги	21 981	44 547
Страхование	6 674	31 243
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	3 896	34 034
Пени и штрафы	194	4 490
Прочие расходы	544 978	343 517
	<b>1 793 563</b>	<b>1 215 173</b>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2022 г.	3 месяца 2021 г.
Проценты по банковским и прочим займам	951 237	713 339
Расходы по аккредитиву	61 621	22 853
Прочие	-	-
	<b>1 012 858</b>	<b>736 192</b>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2022 г.	3 месяца 2021 г.
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(703)	(5 578)
Доходы по прочей реализации, нетто	185 494	49 764
Прочее	8 552	3 208
	<u>193 343</u>	<u>47 394</u>

## 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	3 месяца 2022 г.	3 месяца 2021 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	641 468	294 322
(Доход) по отложенному подоходному налогу	(2 402)	(25 480)
	<u>639 066</u>	<u>268 842</u>

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Активы и обязательства по отложенному подоходному налогу рассчитаны по ставкам, применение которых ожидается в течение периода возмещения активов или погашения обязательств.

В Республике Казахстан, где расположена Компания, ставка подоходного налога в 2022-2021 гг. составляла 20%.

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

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 2022 г.	3 месяца 2021 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 645 532	1 350 155
Средневзвешенное количество простых акций	2 807 089	2 012 264
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	942	671

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.

$$5\ 370 = 18\ 541\ 604 / 3\ 452\ 730$$

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

$$18\ 541\ 604 = (94\ 260\ 017 - 78\ 705) - 75\ 639\ 708$$

	на 31.03.2022	(тыс.тенге) на 31.12.2021
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	18 541 604	25 264 721
Количество размещенных простых акций	3 452 730	1 587 264
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	5 370	15 917

**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.

$$1\ 200 = 947\ 400 / 789\ 500$$

	на 31.03.2022	(тыс.тенге) на 31.12.2021
<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
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200



## 12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2022 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 2022 г.	2 012 127	5 712 608	21 883 892	140 591	1 671 034	1 196 011	32 616 263
Поступления	-	-	485 335	-	373 353	324 196	1 182 884
Внутренние перемещения	-	-	145 017	-	(74 839)	(70 178)	-
Выбытия	-	-	(58 591)	-	(14 419)	-	(73 010)
На 31 марта 2022 г.	<b>2 012 127</b>	<b>5 712 608</b>	<b>22 455 653</b>	<b>140 591</b>	<b>1 955 129</b>	<b>1 450 029</b>	<b>33 726 137</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2022 г.	-	(595 029)	(3 077 924)	(127 933)	(1 143 405)	-	(4 944 291 )
Начисления за период	-	(117 680)	(523 242)	(1 107)	(39 438)	-	(681 467)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	14 618	-	853	-	15 471
На 31 марта 2022 г.	-	<b>(712 709)</b>	<b>(3 586 548)</b>	<b>(129 040)</b>	<b>(1 181 990)</b>	-	<b>(5 610 287)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.</b>	<b>2 012 127</b>	<b>4 999 899</b>	<b>18 869 105</b>	<b>11 551</b>	<b>773 139</b>	<b>1 450 029</b>	<b>28 115 850</b>

## 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Готовая продукция	10 435 070	7 050 612
Сырье	10 462 675	7 206 184
Упаковочные материалы	3 023 593	3 129 189
Прочее	952 430	757 196
Запасные части	982 664	918 299
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(83 479)	(79 580)
	<b>25 772 953</b>	<b>18 981 900</b>

## 14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс.тенге)

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Торговая дебиторская задолженность	2 955 249	2 358 857
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(14 638)	(14 638)
	<b>2 940 611</b>	<b>2 344 219</b>

По состоянию на 31 марта 2022г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Тенге	1 929 167	1 802 314
Российские рубли	413 157	284 306
Киргизские сомы	174 431	154 641
Доллары США	423 609	102 958
Евро	247	-
	<b>2 940 611</b>	<b>2 344 219</b>

#### 15. АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2022	на 31.12.2021
<b>Долгосрочные:</b>		
Авансы выданные	2 151 398	1 617 518
Авансы, выданные за основные средства	425 000	425 000
Прочее	39 942	391 695
	<b>2 616 340</b>	<b>2 434 213</b>
<b>Текущие:</b>		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	8 694 812	3 704 938
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(200 347)	(200 347)
	<b>8 494 465</b>	<b>3 504 591</b>

#### 16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	12 279	12 695
Задолженность сотрудников	131 995	161 039
Прочие налоги к возмещению	894 095	973 204
Прочая дебиторская задолженность	220 736	227 765
Расходы будущих периодов	185 970	132 142
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 856)	(13 856)
	<b>1 431 219</b>	<b>1 492 989</b>

## 17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Деньги на валютных счетах в банках	404 862	1 929 971
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	536 167	1 232 798
Деньги в пути	181 550	49 596
Деньге на счете у брокера	69 503	70 737
Деньги в кассе	27 721	5 256
Операции обратное «РЕПО»	-	2 804 119
	<b>1 219 803</b>	<b>6 092 477</b>

По состоянию на 31 марта 2022г. и 31 декабря 2021г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Тенге	727 714	4 174 808
Доллары США	247 212	1 560 445
Российские рубли	89 070	275 799
Киргизские сомы	144 840	80 479
Евро	10 962	942
Прочие	5	4
	<b>1 219 803</b>	<b>6 092 477</b>

## 18. ЗАЙМЫ

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2022	на 31.12.2021
<b>Заемные средства:</b>		
Долгосрочные займы	39 248 197	31 596 781
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	6 334 408	8 593 667
	<b>45 582 605</b>	<b>40 190 448</b>
Вознаграждение к уплате	145 634	507 976
	<b>45 728 239</b>	<b>40 698 424</b>

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

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
По требованию или в течение одного года	6 480 042	9 101 643
На второй год до пяти лет включительно	39 248 197	31 596 781
	<b>45 728 239</b>	<b>40 698 424</b>

По состоянию на 31 марта 2022г. займы были выражены в следующих валютах:

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Тенге	36 139 991	29 093 260
Российские рубли	9 588 248	11 605 164
	<b>45 728 239</b>	<b>40 698 423</b>

## 19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2022 г.:

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
		(тыс.тенге)
За сырье и материалы	6 475 380	5 805 826
За упаковочные материалы	4 198 893	3 764 728
За услуги	5 923 572	5 311 075
За основные средства	710 027	636 610
За товары	2 878 985	2 581 298
	<b>20 186 857</b>	<b>18 099 537</b>
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(1 018 272)	(936 048)
	<b>19 168 585</b>	<b>17 163 489</b>

По состоянию на 31 марта 2022г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
		(тыс.тенге)
Тенге	11 650 849	11 220 034
Доллары США	6 877 453	4 521 653
Китайские юани	406 882	278 584
Евро	777 513	1 193 893
Киргизские сомы	289 676	305 888
Российские рубли	179 008	473 524
Узбекские суммы	5 476	105 961
	<b>20 186 857</b>	<b>18 099 537</b>

## 20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	на 31.03.2022	на 31.12.2021
		(тыс.тенге)
Налог на добавленную стоимость	525 169	1 522 910
Индивидуальный подоходный налог	59 442	68 089
Прочие налоги	64 080	66 260
Социальный налог	28 496	32 060
	<b>677 187</b>	<b>1 689 319</b>

## 21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 31.03.2022	на 31.12.2021
Начисленные затраты по работникам	427 450	348 412
Начисленные отпуска и бонусы	474 971	398 514
Авансы полученные	109 845	47 700
Прочие начисленные обязательства	969 453	84 586
	<b>1 981 719</b>	<b>879 212</b>

## 22. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 78,91% 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», бутылированная вода «АСУ» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и 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	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2022г.</b>				
Выручка	19 122 254	5 954 351	93 163	25 169 768
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	2 495 411	777 029	12 158	3 284 598
Расходы по подоходному налогу	(485 518)	(151 182)	(2 366)	(639 066)
Чистая прибыль/(убыток)	2 009 893	625 847	9 792	2 645 532
Начисленный износ	519 022	161 615	2 529	683 166
Приобретение основных средств и нематериальных активов	863 505	319 379	-	1 182 884

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2022г.</b>				
Сегментные активы	71 612 261	22 298 863	348 893	94 260 017
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	71 612 261	22 298 863	348 893	94 260 017
Сегментные обязательства	54 438 868	16 951 355	265 225	71 655 448
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	3 026 966	942 547	14 747	3 984 260
Итого обязательства	57 465 834	17 893 902	279 972	75 639 708

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

	3 мес 2022	3 мес 2021	(тыс. тенге)
Республика Казахстан	19 862 560	14 940 025	
Кыргызская Республика	3 639 413	2 409 266	
Российская Федерация	1 507 502	660 762	
Узбекистан	157 052	-	
Китай	3 241	-	
	<b>25 169 767</b>	<b>18 010 053</b>	

### 23. 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 300 000 тенге в месяц с 1 января 2022 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 300 000 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 2022г. 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.

### 24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажибаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами 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.

**Торговые операции** – по состоянию на 31 марта 2022г. и по состоянию на 31 декабря 2021г.

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	
	3 мес 2022 г.	3 мес 2021 г.	3 мес 2022 г.	3 мес 2021 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции» Компании под общим контролем	104	91	-	387
	-	-	7 389	1 428
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Компании под общим контролем:	81 782	82 432	-	-
Деньги на счете у брокера	69 503	70 737		
Беспроцентная финансовая помощь	-	-		
Задолженность по торговым и прочим операциям	12 279	12 695	-	-

**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.

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Группа выплатила дивиденды акционерам в апреле 2022г. в размере 1 455 055 861 тенге.

Председатель Правления



Калтаев Тимур

Главный бухгалтер

Иванова Наталья