



# АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой  
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2024 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 2024 и 31 декабря 2023 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 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 2024 и 31 декабря 2023 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Калтаев Т.С.	0,87%	0,87%	30 000	30 000	33 400	33 400
Агыбаев А.	0,55%	0,55%	19 000	19 000	21 125	21 125
Баязеров Р.	0,53%	0,53%	18 355	18 355	20 481	20 481
Халяпин А.В.	0,00%	0,00%	138	138	501	501
RG Brands Holding.	98,05%	98,05%	3 385 237	3 385 237	1 764 789	1 764 789
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 452 730</b>	<b>3 452 730</b>	<b>1 840 296</b>	<b>1 840 296</b>

По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023г все простые акции были в обращении, а также 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	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	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, сокодержущих 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.

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» занимается продажей и распределением на территории Республики 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»

В 2022 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа продала 100% долю в уставном капитале дочерней компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан» материнской компании RG Brands Holding Limited.

В январе 2023 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа продала 100% долю в уставном капитале дочерней компании ООО «RG BRANDS SOUTH» материнской компании RG Brands Holding Limited. На дату выбытия, данные дочерние предприятия не являлись значительным компонентом, не представляли собой отдельное значительное направление деятельности или географический район ведения операций Группы. Соответственно, выбытие не отражалось как прекращенная деятельность.

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-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 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 2024г.

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 2023 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2024 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

#### Принцип непрерывной деятельности

Данная сокращённая 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

Сокращённая 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 2024г.	31 декабря 2023г.
Доллар США	446.78	454.56
Евро	481.81	502.24
Российский рубль	4.84	5.06
Китайский юань	61.88	63.94

#### 4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2024 г.	3 месяца 2023 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	29 398 123	30 605 320
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	6 376 652	6 945 628
Доход от реализации товаров для перепродажи	48 198	38 621
	<u>35 822 973</u>	<u>37 589 569</u>

#### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2024 г.	3 месяца 2023 г.
Материалы	18 695 039	21 053 698
Зарплата и соответствующие налоги	685 158	727 903
Ремонт	551 867	598 074
Износ и амортизация	431 341	475 834
Коммунальные расходы	286 281	267 375
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	110 195	62 594
Прочие затраты	78 749	142 531
	<u>20 838 630</u>	<u>23 328 009</u>

#### 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	3 месяца 2024 г.	3 месяца 2023 г.
Транспортные расходы	3 716 149	4 262 522
Расходы по торговым агентам	1 873 647	1 859 933
Зарплата и соответствующие платежи	748 744	693 588
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 174 449	1 476 894
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	802 042	491 184
Амортизация	341 675	302 386
Возмещение расходов по реализации	(428 863)	(1 081 345)
Прочие расходы по реализации	440 582	360 514
	<u>8 668 425</u>	<u>8 365 676</u>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2024 г.</b>	<b>3 месяца 2023 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	1 013 822	1 008 360
Услуги связи	135 985	157 999
Налоги, кроме подоходного налога	141 522	144 086
Информационные услуги	174 930	142 516
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	121 074	132 524
Банковские услуги	61 644	82 522
Транспортные расходы	55 900	62 349
Консалтинговые услуги	62 717	49 077
Износ и амортизация	44 570	46 347
Страхование	47 207	45 592
Командировочные расходы	34 069	44 365
Коммунальные услуги	50 267	36 029
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(39 857)	7 087
Пени и штрафы	12 622	245
Прочие расходы	320 731	507 664
	<b>2 237 203</b>	<b>2 466 762</b>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2024 г.</b>	<b>3 месяца 2023 г.</b>
Проценты по банковским и прочим займам	708 018	2 010 437
Проценты по облигациям	23 178	-
Прочее	552 614	151 775
	<b>1 283 810</b>	<b>2 162 212</b>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>3 месяца 2024 г.</b>	<b>3 месяца 2023 г.</b>
Доход/ (убыток) от выбытия основных средств	(4 046)	(383)
Доходы по прочей реализации, нетто	175 292	810 418
Прочее	(5 116)	(41 366)
	<b>166 130</b>	<b>768 669</b>

## 10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	3 месяца 2024 г.	3 месяца 2023 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	732 290	547 214
Расход / (доход) по отложенному подоходному налогу	160 198	64 825
	<b>892 488</b>	<b>612 039</b>

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 2024-2023 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 2024 г.	3 месяца 2023 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 477 962	1 775 042
Средневзвешенное количество простых акций	3 452 730	3 452 730
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	718	514

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.

$$3\ 138 = 10\ 834\ 994 / 3\ 452\ 730$$

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 расчета

$$10\,834\,994 = (90\,749\,284 - 202\,366) - 79\,711\,924$$

	31.03.2024	(тыс.тенге) 31.12.2023
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	10 834 994	8 358 885
Количество размещенных простых акций	3 452 730	3 452 730
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 138	2 421

**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.

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

	31.03.2024	(тыс.тенге) 31.12.2023
<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 2024 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 2024 г.	2 012 127	5 752 810	32 305 515	145 562	2 330 180	1 053 994	43 600 188
Поступления	-	-	43 966	-	154 684	1 212 764	1 411 414
Внутренние перемещения	-	-	214 466	-	(107 362)	(107 104)	-
Выбытия	-	-	(3 765)	-	(2 037)	(2 681)	(8 483)
На 31 марта 2024 г.	<u>2 012 127</u>	<u>5 752 810</u>	<u>32 560 182</u>	<u>145 562</u>	<u>2 375 465</u>	<u>2 156 973</u>	<u>45 003 119</u>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2024 г.	-	(1 513 138)	(6 826 470)	(139 355)	(1 508 700)	-	(9 987 663)
Начисления за период	-	(106 654)	(633 321)	(1 171)	(67 634)	-	(808 780)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	5 227	-	2 722	-	7 949
На 31 марта 2024 г.	<u>-</u>	<u>(1 619 792)</u>	<u>(7 454 564)</u>	<u>(140 526)</u>	<u>(1 573 612)</u>	<u>-</u>	<u>(10 788 494)</u>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г.</b>	<u>2 012 127</u>	<u>4 133 018</u>	<u>25 105 618</u>	<u>5 036</u>	<u>801 853</u>	<u>2 156 973</u>	<u>34 214 625</u>

## 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2024	31.12.2023
Готовая продукция	8 877 149	8 006 996
Сырье	7 410 229	11 054 631
Упаковочные материалы	3 642 047	4 389 348
Запасные части	1 392 296	1 618 640
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(156 861)	(196 717)
Прочее	1 141 848	1 206 418
	<u>22 306 708</u>	<u>26 079 316</u>

## 14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2024	31.12.2023
Торговая дебиторская задолженность	3 988 599	4 133 269
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(14 739)	(14 745)
	<u>3 973 860</u>	<u>4 118 524</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Тенге	3 762 943	3 872 572
Российские рубли	144 725	183 338
Доллары США	62 681	59 026
Киргизские сомы	3 511	3 588
	<u>3 973 860</u>	<u>4 118 524</u>

## 15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	(тыс.тенге)	
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Долгосрочные:</b>		
Авансы выданные	2 497 188	2 474 920
Авансы, выданные за основные средства	2 159 220	1 281 677
Прочее	26 387	27 471
	<u>4 682 795</u>	<u>3 784 068</u>
<b>Текущие:</b>		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	6 302 670	5 331 930
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(136 414)	(136 414)
	<u>6 166 256</u>	<u>5 195 516</u>

## 16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Прочие финансовые активы</b>		
Займы, выданные связанным сторонам	5 238 897	4 404 270
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	5 041 313	5 414 846
Задолженность сотрудников	116 227	138 983
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 682)	(13 682)
Прочая дебиторская задолженность	1 649 419	697 725
	<u>12 032 174</u>	<u>10 642 142</u>
<b>Прочие нефинансовые активы</b>		
Расходы будущих периодов	488 141	526 418
Прочие налоги к возмещению	857 140	1 028 891
	<u>1 345 281</u>	<u>1 555 309</u>
	<u>13 377 455</u>	<u>12 197 451</u>

## 17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2024	31.12.2023
Деньги на валютных счетах в банках	514 451	1 500 355
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	472 732	636 480
Деньги в пути	156 955	7 464
Деньге на счете у брокера	31 483	31 483
Деньги в кассе	16 741	15 717
	<u>1 192 362</u>	<u>2 191 499</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. и 31 декабря 2023г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	31.03.2024	31.12.2023
Тенге	646 892	691 145
Доллары США	383 447	1 456 813
Российские рубли	91 644	40 388
Евро	70 375	3 149
Прочие	4	4
	<u>1 192 362</u>	<u>2 191 499</u>

## 18. ЗАЙМЫ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2024	31.12.2023
<b>Заемные средства:</b>		
Долгосрочные займы	20 503 718	20 121 776
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	7 116 138	12 696 017
	<u>27 619 856</u>	<u>32 817 793</u>
Вознаграждение к уплате	193 203	363 235
	<u>27 813 059</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. и 31 декабря 2023г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	31.03.2024	31.12.2023
По требованию или в течение одного года	7 309 341	13 059 252
На второй год до пяти лет включительно	20 503 718	20 121 776
	<u>27 813 059</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. займы были выражены в следующих валютах:

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Тенге	23 509 127	28 201 584
Российские рубли	4 303 932	4 979 444
	<u><b>27 813 059</b></u>	<u><b>33 181 028</b></u>

## 19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2024 г.:

		(тыс.тенге)
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
За сырье и материалы	5 761 314	5 983 312
За упаковочные материалы	1 621 535	1 684 016
За услуги	20 663 361	21 459 573
За основные средства	953 135	989 863
За товары	606 047	629 399
	<u><b>29 605 392</b></u>	<u><b>30 746 163</b></u>

По состоянию на 31 марта 2024г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

		(тыс.тенге)
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Доллары США	20 884 435	23 278 389
Тенге	6 586 979	5 037 497
Евро	959 646	1 282 759
Киргизские сомы	103 374	82 619
Российские рубли	632 947	617 939
Китайские юани	438 011	446 960
	<u><b>29 605 392</b></u>	<u><b>30 746 163</b></u>

## 20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

		(тыс.тенге)
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Налог на добавленную стоимость	3 889 994	2 810 822
Индивидуальный подоходный налог	216 671	256 450
Прочие налоги	86 514	183 444
Социальный налог	43 654	52 230
	<u><b>4 236 833</b></u>	<u><b>3 302 946</b></u>

## 21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	31.03.2024	31.12.2023
Начисленные затраты по работникам	568 317	526 478
Начисленные отпуска и бонусы	728 554	703 909
Авансы полученные	4 718 785	3 462 255
Прочие начисленные обязательства	158 918	188 279
	<b>6 174 574</b>	<b>4 880 921</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 85,10% 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 2024г.</b>				
Выручка	29 398 123	6 376 653	48 197	35 822 973
Расходы по финансированию	(1 053 559)	(228 524)	(1 727)	(1 283 810)
Начисленный износ	670 969	145 538	1 100	817 607
Прибыль до налогообложения	2 765 960	599 956	4 534	3 370 450
Расходы по подоходному налогу	(732 420)	(158 867)	(1 201)	(892 488)
Прибыль за период	2 033 540	441 089	3 333	2 477 962
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1 158 277	251 238	1 899	1 411 414

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2024г.</b>				
Сегментные активы	74 473 399	16 153 788	122 097	90 749 284
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	74 473 399	16 153 788	122 097	90 749 284
Сегментные обязательства	61 035 816	13 239 084	100 067	74 374 967
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 379 774	950 003	7 180	5 336 957
Итого обязательства	65 415 590	14 189 087	107 247	79 711 924

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

(тыс. тенге)

	3 мес 2024г	3 мес 2023г
Республика Казахстан	30 486 329	30 448 014
Кыргызская Республика	3 788 767	4 982 290
Российская Федерация	714 354	1 423 172
Узбекистан	828 793	715 773
Китай	4 730	3 425
Таджикистан	-	16 895
	<b>35 822 973</b>	<b>37 589 569</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 425 000 тенге в месяц с 1 января 2024 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 350 000 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 2024г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховых 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 2024г. и по состоянию на 31 декабря 2023г.

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

	Реализация		Приобретения	
	3 мес 2024 г.	3 мес 2023 г.	3 мес 2024 г.	3 мес 2023 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции» Компании под общим контролем	134 4 668 823	42 -	- 317	- 7 618
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Задолженность по торговым и прочим операциям	5 041 313	5 414 846	6 056 432	4 881 472
RGBrands Holding	-	-	12 337 645	12 525 572

*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

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

Член Правления АО «RG Brands»

Зурдинов М.Т.

Главный бухгалтер

Иванова Наталья

