



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой  
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2019 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 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 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 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Калтаев Т.С.	0,957%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажипбаев К.К	62,042%	61,77%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,606%	0,72%	19 000	22 655	21 125	24 780
Баязеров Р.	0,586%	0,90%	18 355	28 355	20 481	30 481
Халыпин А.В.	0,004%	0,01%	138	138	501	501
Кошкинбаев Е.Ж.	35,805%	35,35%	1 122 352	1 122 352	656 699	656 699
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 134 616</b>	<b>3 148 271</b>	<b>1 676 932</b>	<b>1 690 587</b>

По состоянию на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 гг. выкупленные простые акции составили 163 364 тыс. тенге или 318 114 простых акций и 149 709 тыс. тенге или 304 459 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.	30.06.2019 г.	31.12.2018 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%
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: «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.

По состоянию на 30 июня 2019 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».

ООО «RG Brands Tashkent» 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».

02 апреля 2019 АО «RG Brands» приняло решение об отчуждении торговой марки «Grizzly» и реализации активов компании по производству чипсов.

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.3

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 2019 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 30 июня 2019г.

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 2018 года Группа применила МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями». Основной эффект от применения МСФО 15 связан с возмещением, подлежащим уплате покупателям. Возмещение, подлежащее уплате покупателю, включает в себя суммы денежных средств, которые Группа выплачивает или ожидает выплатить покупателю. Группа учитывает возмещение, подлежащее уплате покупателю, как уменьшение цены операции и, следовательно, выручки, за исключением случаев, когда выплата в пользу покупателя осуществляется в обмен на отличные товары или услугу, которую покупатель передает Группе.

В 2018 году Группа применила МСФО 9 «Финансовые инструменты». Группа заменила модель понесенных кредитных убытков на модель ожидаемых кредитных убытков, эффект не был существенным.

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)	
	6 месяцев 2019 г.	6 месяцев 2018 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	19 995 331	15 609 790
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	8 828 384	7 724 631
Доход от реализации товаров для перепродажи	52 673	33 432
	<b>28 876 388</b>	<b>23 367 853</b>

## 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>6 месяцев 2019 г.</b>	<b>6 месяцев 2018 г.</b>
Материалы	15 279 025	13 161 275
Износ и амортизация	726 838	765 909
Зарплата и соответствующие налоги	490 038	402 931
Коммунальные расходы	265 400	237 343
Ремонт	448 133	332 187
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	145 493	116 805
Прочие затраты	125 180	30 823
	<b>17 480 107</b>	<b>15 047 273</b>

## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>6 месяцев 2019 г.</b>	<b>6 месяцев 2018 г.</b>
Транспортные расходы	1 954 112	1 583 872
Зарплата и соответствующие платежи	446 704	456 178
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 528 350	1 355 981
Расходы по торговым агентам	747 722	723 261
Прочие расходы по реализации	306 944	452 649
Амортизация	364 771	311 607
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	216 863	187 115
Командировочные расходы	16 009	10 291
Списание товарно-материальных запасов	-	373
Возмещение расходов по реализации	(278 816)	(125 659)
	<b>5 302 659</b>	<b>4 955 668</b>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>6 месяцев 2019 г.</b>	<b>6 месяцев 2018 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	1 223 245	1 425 851
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	85 449	64 903
Консалтинговые услуги	228 439	136 684
Пени и штрафы	758	420
Износ и амортизация	68 932	60 226
Налоги, кроме подоходного налога	84 693	130 951
Банковские услуги	69 777	42 331
Транспортные расходы	51 660	50 337
Коммунальные услуги	40 454	32 534

Командировочные расходы	62 775	60 861
Услуги связи	36 609	20 403
Страхование	60 673	3 581
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	29 211	(6 696)
Прочие расходы	497 675	262 016
	<b>2 540 350</b>	<b>2 284 402</b>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2019 г.	6 месяцев 2018 г.
Проценты по банковским и прочим займам	1 080 926	906 615
Проценты, начисленные по облигациям	-	-
Расходы по аккредитиву	35 053	-
Прочие	744	-
	<b>1 116 723</b>	<b>906 615</b>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2019 г.	6 месяцев 2018 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	394 775	3 292
Расходы/доходы по прочей реализации, нетто	204 465	1 761 402
Прочее	10 078	(20 829)
	<b>609 318</b>	<b>1 743 865</b>

## 10. 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)	
	6 месяцев 2019 г.	6 месяцев 2018 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 262 561	1 773 397
Средневзвешенное количество простых акций	3 134 616	3 148 271
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	722	563

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.

$$6\ 327 = 19\ 832\ 656 / 3\ 134\ 616$$

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

$$19\ 832\ 656 = (59\ 229\ 785 - 78\ 658) - 39\ 318\ 471$$

	на 30.06.2019	(тыс.тенге) на 31.12.2018
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	19 832 656	17 696 984
Количество размещенных простых акций	3 134 616	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	6 327	5 621

**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 30.06.2019	(тыс.тенге) на 31.12.2018
<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

## 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2019 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
	(тыс.тенге)						
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2019 г.	1 609 345	6 896 384	20 511 356	202 134	1 242 396	185 441	30 647 056
Поступления	-	-	131 734	-	35 899	97 133	264 766
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	24 576	(18 431)	-	(5 898)	(247)	-
Выбытия	(56 510)	(161 237)	(137 786)	(17 856)	(51 971)	(56 872)	(482 232)
На 30 июня 2019 г.	<b>1 552 835</b>	<b>6 759 723</b>	<b>20 486 873</b>	<b>184 278</b>	<b>1 220 426</b>	<b>225 455</b>	<b>30 429 590</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2019 г.	-	(391 714)	(4 378 997)	(160 854)	(890 372)	-	(5 821 937)
Начисления за период	-	(308 133)	(775 992)	(4 238)	(65 140)	-	(1 153 503)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	1 632	-	(1 632)	-	-
Выбытия	-	6 734	54 444	17 856	17 412	-	96 446
На 30 июня 2019 г.	-	<b>(693 113)</b>	<b>(5 098 913)</b>	<b>(147 236)</b>	<b>(939 732)</b>	-	<b>(6 878 994)</b>
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.</b>	<b>1 552 835</b>	<b>6 066 610</b>	<b>15 387 960</b>	<b>37 042</b>	<b>280 694</b>	<b>225 455</b>	<b>23 550 596</b>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2019г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2019
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия	260 413	1 197 069	1 211 782	245 700
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	158 967	996 401	1 029 626	125 742
Семей (FS) ИП Рахимжанов	65 004	792 065	857 069	-
ТОО "Аксай Маркет"	44 650	215 398	210 709	49 339
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	57 967	545 667	551 101	52 533
Компания "Метрополис" ООО	23 073	74 838	70 607	27 304



Торговая компания "КРЕДОС" ООО	26 129	154 476	137 035	43 570
Петропавловск (DR), ТОО SARAT	39 658	366 112	356 308	49 462
Сауда-Интер ТОО	45 196	808 946	848 145	5 997
Ахметбеков Г.К. ИП	24 163	324 007	322 668	25 502
Лучшее решение ТОО	35 533	144 042	116 061	63 514
Семипалатинская Трейдинговая Компания ТОО	31 902	118 295	115 134	35 063
Прочие	1 274 906	28 371 990	28 315 595	1 331 301
<b>ИТОГО</b>	<b>2 087 561</b>	<b>34 109 306</b>	<b>34 141 840</b>	<b>2 055 027</b>

Авансы выданные				
Tetra Pak Казахстан Ltd	5 298	12 361	17 659	-
TETRA PAK Global Distribution S.A.	18 604	97 565	112 822	3 347
Уральск ТОО "Пивное подворье"	21 377	16 230	37 607	-
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	13 601	15 733	29 334	-
Atasu Logistics ТОО	22	54 507	54 529	-
Делойт ТОО	19 152	9 576	28 728	-
Asian Tea Company Private Limited	-	1 009 543	279 199	730 344
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД ТОО	132 433	15 512	6 467	141 478
CENTRADE INTEGRATED S.R.L.	3 336	-	-	3 336
Partner Express Logistic ТОО	35 071	78 474	100 277	13 268
Карго Экспресс ТОО	-	112 123	14 160	97 963
M.J.CLARKE LTD	-	71 795	-	71 795
Прочие	673 089	68 153 375	68 560 102	266 362
<b>ИТОГО</b>	<b>921 983</b>	<b>69 710 620</b>	<b>69 304 710</b>	<b>1 327 893</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2019	на 31.12.2018
Готовая продукция	4 256 608	2 875 535
Сырье	3 110 056	3 014 238
Упаковочные материалы	1 652 621	870 930
Прочее	594 273	433 263
Запасные части	321 925	337 441
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(44 305)	(55 352)
	<b>9 891 178</b>	<b>7 476 055</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.06.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	423 979	352 834
Задолженность сотрудников	373 924	313 096
Прочие налоги к возмещению	247 077	229 614
Прочая дебиторская задолженность	468 717	315 196
Расходы будущих периодов	516 446	204 448
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 219)	(13 443)
	<b>2 014 924</b>	<b>1 401 745</b>

#### 15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 2019 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		
EBRD (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	1 838 545	459 636	-	1 378 909	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-7 279	-	2 924	-4 355	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	338 818	84 705	-	254 113	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-1 341	-	539	-802	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	1 533 333	383 333	-	1 150 000	2020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-10 746	-	2 488	-8 257	
EBRD (4 транш 2018)	Тыс.тен.	9,90%	2 500 000	625 000	-	1 875 000	2020
Дисконт EBRD (2018)	Тыс.тен.		-17 171	-	6 903	-10 268	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 005 867	250 733	-	1 755 134	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-25 099	-	5 875	-19 224	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	11,85%	300 000	607 444	4 818 044	4 510 600	2019
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	555 334	138 833	-	416 501	2019

SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	9,00%	466 667	120 284	-	346 383	2020
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	1 058 566	264 641	-	793 925	2020
	Тыс.тен.		5 843 283	1 643 423	595 443	4 795 303	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-1 500	-	673	-827	
	Тыс.тен.		-8 281	897	4 184	-4 995	
Банк Центр Кредит АО	Тыс. тен	6,00%	181 518	25 184	65 807	222 141	2023
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	300 000	300 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	400 000	400 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	640 000	640 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	160 000	160 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	901 160	901 160	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	290 000	290 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	316 000	316 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	300 000	300 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	150 000	150 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840	198 840	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	100 000	100 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	350 000	350 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	374 000	374 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	250 000	250 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	250 000	250 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	170 000	964 790	794 790	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	350 000	350 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	600 000	600 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	374 000	374 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	700 000	700 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	616 000	616 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	440 000	440 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,80%	-	-	198 840	198 840	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	-	640 000	640 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	170 000	170 000	2020

Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	200 000	-	-	200 000	2019
Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	300 000	-	-	300 000	2019
Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	300 000	-	-	300 000	2019
Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	200 000	-	-	200 000	2019
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	81 914	81 914	-	-	2019
	Тыс.тен.		452 166	477 186	25 020	-	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	95 238	95 238	-	-	2019
	Тыс.тен.		525 714	555 238	29 524		
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	-	85 000	85 000	2019
	Тыс.тен.		-	7 650	521 050	513 400	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	2 220	85 000	82 780	2019
	Тыс.тен.		-	20 741	520 732	499 991	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства				
		2019	2020	2021	2022	2023
		International Finance Corporation	1 735 909	250 733	501 467	501 467
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	4 510 600	2 153 333	2 357 267	-	-	-
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	346 383	113 050	233 333	-	-	-
АТФ Банк АО	416 501	138 834	277 667	-	-	-
Банк Развития Казахстана	4 883 630	-	4 883 630	-	-	-
Евразийский банк развития	4 790 309	1 881 942	2 908 366	-	-	-
Банк Центр Кредит АО	222 141	23 374	58 176	58 176	58 176	24 240
EBRD (2015)	1 374 553	459 637	914 917	-	-	-
EBRD (2015)	253 311	84 704	168 606	-	-	-
EBRD (2016)	1 141 743	383 334	758 409	-	-	-
EBRD (2018)	1 864 732	625 000	1 239 732	-	-	-
Altyn Bank AO	2 013 391	2 013 391	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>20 590 284</b>	<b>11 508 160</b>	<b>8 000 876</b>	<b>542 982</b>	<b>542 967</b>	<b>17 299</b>

	На 30.06.2019	На 31.12.2018
Займы	23 601 105	22 521 245
Дисконт	(47 901)	(69 917)
% по займам	359 871	365 703
<b>ИТОГО</b>	<b>23 913 075</b>	<b>22 723 350</b>

## 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2019 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.06.2019
Asian Tea Company Private Limited	1 432 076	6 339 474	4 907 398	-
Pepsi-Cola International, Cork	782 460	3 495 988	4 087 016	1 373 487
Tetra Pak Казахстан Ltd	201 586	1 940 814	2 189 990	450 762
P.E.T. TOO	223 662	1 993 935	2 326 954	556 681
VAN REES B. V.	536 900	1 742 486	1 829 065	623 478
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	9 975	745 669	740 082	4 389
M.J.CLARKE LTD	129 337	1 442 410	1 313 073	-
КазЭкспортГарант АО СК	-	89 756	384 540	294 783
Louis Dreyfus Company Suisse SA	-	2 802	326 771	323 969
Sudzucker AG	31 357	1 348 934	1 603 517	285 940
Прочие	4 330 433	21 413 960	22 342 886	5 259 359
<b>ИТОГО</b>	<b>7 677 786</b>	<b>40 556 230</b>	<b>42 051 291</b>	<b>9 172 848</b>

## 17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

(тыс.тенге)

	на 30.06.2019	на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	1 156 396	688 453
Индивидуальный подоходный налог	20 023	23 400
Прочие налоги	63 421	34 280
Социальный налог	10 674	13 541
	<b>1 250 514</b>	<b>759 674</b>

## 18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс.тенге)

	на 30.06.2019	на 31.12.2018
Начисленные затраты по работникам	221 079	180 642
Начисленные отпуска и бонусы	219 338	200 174
Авансы полученные	27 468	11 414
Прочие начисленные обязательства	44 864	42 426
	<b>512 749</b>	<b>434 656</b>

## 19. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 84,03% его бизнеса, 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 «СiTi» 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.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано (тыс.тенге)
<b>Период, закончившийся 30 июня 2019 г.</b>				
Выручка	19 995 331	8 828 384	52 673	28 876 388
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	1 705 674	700 420	52 673	2 458 767
Расходы по подоходному налогу	(136 110)	(60 096)	-	(196 206)
Чистая прибыль/(убыток)	1 569 564	640 325	52 673	2 262 561
Начисленный износ	805 080	355 461	-	1 160 541
Приобретение основных средств и нематериальных активов	193 279	71 487	-	264 766
	<b>Производство соков и сокосод напитков</b>	<b>Продукты питания</b>	<b>Торговля</b>	<b>Консолидировано</b>
<b>Период, закончившийся 30 июня 2019 г.</b>				
Сегментные активы	41 088 360	18 141 360	-	59 229 785
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	41 088 360	18 141 360	-	59 229 785
Сегментные обязательства	24 716 517	10 912 893	-	35 629 410
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 559 143	1 129 918	-	3 689 061
Итого обязательства	27 275 660	12 042 811	-	39 318 471

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

	(тыс. тенге)	
	6 мес 2019	6 мес 2018
Республика Казахстан	23 833 300	19 368 296
Кыргызская Республика	3 810 675	2 885 584
Российская Федерация	1 213 016	1 100 262
Таджикистан	11 822	13 712
Китай	7 575	-
	<b>28 876 388</b>	<b>23 367 853</b>

## 20. 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 212 500 тенге в месяц с 1 января 2019 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 212 130 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 30 июня 2019г. 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.

## 21. 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 30 июня 2019г. и по состоянию на 31 декабря 2018г.

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	
	6 мес 2019 г.	6 мес 2018 г.	6 мес 2019 г.	6 мес 2018 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	5 268	5 768	130 771	130 399
Компании под общим контролем	-	-	49 551	1 203

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
<b>Компании под общим контролем:</b>	<b>294 174</b>	<b>419 480</b>	<b>405</b>	<b>-</b>
Деньги на счете у брокера	71 814	66 646		
Беспроцентная финансовая помощь	-	-		
Задолженность по торговым и прочим операциям	352 164	352 834	405	-

**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.

## 22. 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.

Председатель Правления

  
  
**Калтаев Тимур**

Главный управляющий по финансовым вопросам

  
**Агымбаев Аскат**

Главный бухгалтер

  
**Идырова Улдар**