



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2023 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 2023 и 31 декабря 2022 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022 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 2023 и 31 декабря 2022 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
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
Итого	100,0%	100,0%	3 452 730	3 452 730	1 840 296	1 840 296

По состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022гг 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	
	30.06.2023 г.	31.12.2022 г.	30.06.2023 г.	31.12.2022 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG BRANDS SOUTH»	-	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: «Grasio», «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 30 июня 2023 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», бутылкированной 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»

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.

На дату выбытия чистые активы ООО «RG BRANDS SOUTH» состояли из следующих активов и обязательств:

	31 января 2023 г.
Основные средства	1 030 962
Нематериальные активы	1 859
Товарно-материальные запасы	498 569
Торговая дебиторская задолженность	280 469
Авансы выданные	166 651
Прочие текущие активы	493 973
Денежные средства и их эквиваленты	45 627
Всего активы	2 518 110
Кредиторская задолженность	(3 671 494)
Налоги к уплате	(7 225)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(47 005)
Всего обязательства	(3 725 724)
Итого чистые активы	(1 207 614)
Сумма к получению	943 307
За вычетом чистых активов	1 207 614
Доход от выбытия	2 150 921

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 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 30 июня 2023г.

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 2022 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу

на 1 января 2023 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 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:

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Доллар США	452.51	462.65
Евро	490.70	492.86
Российский рубль	5.14	6.43
Китайский юань	62.31	66.73

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	69 158 429	51 156 798
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	13 680 174	12 669 729
Доход от реализации товаров для перепродажи	93 109	70 189
	82 931 712	63 896 716

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Материалы	45 756 073	32 308 066
Зарплата и соответствующие налоги	1 683 855	834 726
Ремонт	1 329 226	974 173
Износ и амортизация	969 378	734 390
Коммунальные расходы	560 049	425 390
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	128 979	99 725
Прочие затраты	254 713	98 948
	50 682 273	35 475 418

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Транспортные расходы	9 581 727	6 177 481
Расходы по торговым агентам	6 068 198	3 317 492
Зарплата и соответствующие платежи	1 452 940	1 230 362
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 143 863	1 785 237
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	1 088 016	949 773
Амортизация	600 806	542 054
Ремонт основных средств	401 246	381 336
Информационные услуги	17 578	21 222
Списание товарно-материальных запасов	-	9 721
Командировочные расходы	2 657	1 380
Возмещение расходов по реализации	(1 406 416)	(709 428)
Прочие расходы по реализации	409 121	325 875
	19 359 736	14 032 504

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	2 024 875	2 069 627
Услуги связи	313 573	151 283
Налоги, кроме подоходного налога	323 177	289 164
Информационные услуги	323 324	243 133
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	369 918	212 640
Банковские услуги	181 257	196 226
Транспортные расходы	130 902	59 725
Консалтинговые услуги	139 128	126 768
Износ и амортизация	93 003	131 464
Страхование	97 214	14 577
Командировочные расходы	96 253	39 295
Коммунальные услуги	55 721	49 642
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	212	(4 569)
Пени и штрафы	783	5 478
Прочие расходы	803 160	524 978
	4 952 500	4 109 431

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Проценты по банковским и прочим займам	3 078 377	2 100 193
Расходы по аккредитивам	273 956	158 406
Проценты по облигациям	130 583	-
	3 482 916	2 258 599

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Доход/ (убыток) от выбытия основных средств	(1 372)	15 556
Доходы по прочей реализации, нетто	451 126	9 172
Прочее	(56 433)	(11 991)
	393 321	12 737

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	6 месяцев 2023 г.	6 месяцев 2022 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	635 403	1 088 446
Расход / (доход) по отложенному подоходному налогу	(290 964)	795 309
	344 439	1 883 755

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 2023-2022 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.

	6 месяцев 2023 г.	(тыс.тенге) 6 месяцев 2022 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	5 714 890	1 191 916
Средневзвешенное количество простых акций	3 452 730	3 452 730
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	1 655	345

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.

$$4\ 502 = 15\ 543\ 479 / 3\ 452\ 730$$

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

$$15\,543\,479 = (124\,846\,419 - 229\,477) - 109\,073\,463$$

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	15 543 479	7 645 695
Количество размещенных простых акций	3 452 730	3 452 730
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 502	2 214

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.

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

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции		
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 30 июня 2023 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)						
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2023 г.	2 058 091	5 742 189	26 931 347	144 050	2 012 052	2 607 690	39 495 419
Поступления	-	-	749 069	-	681 401	1 128 289	2 558 759
Выбытие при продаже дочерней компании	-	-	(1 118 369)	(14 061)	(21 372)	-	(1 153 802)
Внутренние перемещения	-	-	657 377	8 095	(527 037)	(138 435)	-
Выбытия	-	-	(3 131)	-	(773)	(4 979)	(8 883)
На 30 июня 2023 г.	2 058 091	5 742 189	27 216 293	138 084	2 144 271	3 592 565	40 891 493
Накопленный износ							
На 1 января 2023 г.	-	(1 062 833)	(4 461 595)	(135 376)	(1 288 543)	-	(6 948 347)
Начисления за период	-	(231 387)	(1 298 500)	(3 724)	(111 245)	-	(1 644 856)
Выбытие при продаже дочерней компании	-	-	116 606	3 047	3 188	-	122 841
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	2 876	-	2 785	-	5 661
На 30 июня 2023 г.	-	(1 294 220)	(5 640 613)	(136 053)	(1 393 815)	-	(8 464 701)
Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	2 058 091	4 447 969	21 575 680	2 031	750 456	3 592 565	32 426 792

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Готовая продукция	15 460 166	10 271 597
Сырье	15 130 334	14 155 729
Упаковочные материалы	6 582 210	5 797 969
Прочее	1 559 472	1 287 278
Запасные части	1 885 827	1 468 344
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(91 673)	(91 745)
	40 526 336	32 889 172

14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Торговая дебиторская задолженность	10 206 879	5 853 227
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(14 812)	(14 801)
	10 192 067	5 838 426

По состоянию на 30 июня 2023г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30.06.2023	31.12.2022
Тенге	5 006 613	5 384 921
Российские рубли	387 551	431 603
Киргизские сомы	9 000	11 398
Доллары США	4 788 903	10 504
Евро	-	-
	<u>10 192 067</u>	<u>5 838 426</u>

15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Долгосрочные:		
Авансы выданные	1 393 559	1 284 453
Авансы, выданные за основные средства	337 156	237 298
Прочее	30 548	37 623
	<u>1 761 263</u>	<u>1 559 374</u>
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	7 318 415	4 452 637
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(183 694)	(205 174)
	<u>7 134 721</u>	<u>4 247 463</u>

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Займы, выданные связанным сторонам	4 064 329	-
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	12 342	131 954
Расходы будущих периодов	527 257	561 310
Прочие налоги к возмещению	469 089	1 017 704
Задолженность сотрудников	130 538	115 828
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 856)	(13 856)
Прочая дебиторская задолженность	1 207 531	609 958
	<u>6 397 230</u>	<u>2 422 898</u>

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Деньги на валютных счетах в банках	11 791 717	23 447 586
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	1 438 126	5 790 764
Деньги в пути	147 519	14 284
Деньге на счете у брокера	-	77 281
Деньги в кассе	22 347	8 654
Операции обратное «РЕПО»	-	20 000
	<u>13 399 709</u>	<u>29 358 569</u>

По состоянию на 30 июня 2023г. и 31 декабря 2022г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30.06.2023	31.12.2022
Тенге	1 272 843	5 910 983
Доллары США	12 062 068	21 616 275
Российские рубли	52 700	311 375
Евро	12 094	1 364 536
Узбекские сумы	-	155 396
Прочие	4	4
	<u>13 399 709</u>	<u>29 358 569</u>

18. ЗАЙМЫ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	31 017 804	30 141 230
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	19 567 112	27 642 558
	<u>50 584 916</u>	<u>57 783 788</u>
Вознаграждение к уплате	385 780	614 591
	<u>50 970 696</u>	<u>58 398 379</u>

По состоянию на 30 июня 2023г. и 31 декабря 2022г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30.06.2023	31.12.2022
По требованию или в течение одного года	19 952 8923	28 257 149
На второй год до пяти лет включительно	31 017 804	30 141 230
	<u>50 970 696</u>	<u>58 398 379</u>

По состоянию на 30 июня 2023г. займы были выражены в следующих валютах:

	30.06.2023	31.12.2022
Тенге	45 536 845	52 666 014
Российские рубли	5 433 851	5 732 365
	<u>50 970 696</u>	<u>58 398 379</u>

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2023 г.:

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
За сырье и материалы	13 772 214	10 818 261
За упаковочные материалы	3 263 591	2 758 410
За услуги	13 456 085	11 373 179
За основные средства	498 261	421 134
За товары	953 672	806 051
	<u>31 943 823</u>	<u>26 177 035</u>
За вычетом долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(972 676)	(998 970)
	<u>30 971 147</u>	<u>25 178 065</u>

По состоянию на 30 июня 2023г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Доллары США	17 832 922	10 132 281
Тенге	10 551 366	11 315 685
Евро	2 221 786	3 553 910
Киргизские сомы	88 546	67 377
Российские рубли	780 134	508 766
Китайские юани	469 069	462 167
Узбекские сумы	-	136 849
	<u>31 943 823</u>	<u>26 177 035</u>

20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2023
Налог на добавленную стоимость	2 062 503	4 476 587
Индивидуальный подоходный налог	85 993	110 596
Прочие налоги	120 187	96 240
Социальный налог	41 403	47 310
	<u>2 310 086</u>	<u>4 730 733</u>

21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	30.06.2023	31.12.2022
Начисленные затраты по работникам	516 895	524 020
Начисленные отпуска и бонусы	670 976	560 886
Авансы полученные	12 689 083	10 556 499
Прочие начисленные обязательства	259 395	129 055
	14 136 349	11 770 460

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 80,33% 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», сокодержательные 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 сокодержательных напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2023г.				
Выручка	69 158 429	13 680 175	93 108	82 931 712
Расходы по финансированию	(2 904 474)	(574 532)	(3 910)	(3 482 916)
Начисленный износ	1 387 446	274 450	1 868	1 663 763
Прибыль до налогообложения	5 052 997	999 529	6 803	6 059 329
Расходы по подоходному налогу	(287 235)	(56 818)	(386)	(344 439)
Прибыль за год	4 765 762	942 712	6 416	5 714 890
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2 133 801	422 085	2 873	2 558 759

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 июня 2023г.				
Сегментные активы	104 111 948	20 594 303	140 168	124 846 419
Активы по отсроченному подходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	104 111 948	20 594 303	140 168	124 846 419
Сегментные обязательства	86 973 307	17 204 122	117 094	104 294 523
Обязательства по отсроченному подходному налогу	3 985 254	788 320	5 366	4 778 940
Итого обязательства	90 958 561	17 992 442	122 460	109 073 463

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

(тыс. тенге)

	6 мес 2023г	6 мес 2022г
Республика Казахстан	66 621 383	50 381 488
Кыргызская Республика	10 372 707	10 496 330
Российская Федерация	2 907 875	2 112 057
Узбекистан	2 960 246	862 429
Китай	33 659	28 850
Таджикистан	16 895	15 562
Молдова	15 756	-
Беларусь	3 191	-
	82 931 712	63 896 716

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 350 000 тенге в месяц с 1 января 2023 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 30 июня 2023г. 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 30 июня 2023г. и по состоянию на 31 декабря 2022г.

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	
	6 мес 2023 г.	6 мес 2022 г.	6 мес 2023 г.	6 мес 2022 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	1 024	308	-	-
Компании под общим контролем	-	-	2 213 368	9 893
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Компании под общим контролем:	944 344	209 236	17 194 205	12 912 168
Задолженность по торговым и прочим операциям	944 344	209 236	17 194 205	12 912 168

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

31 июля 2023 года облигации ТОО «RG Brands Kazakhstan» (ISIN – KZ2P00009970) прошли процедуру листинга и были включены в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по категории «Облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Основная». Объем 30,0 млрд тенге, срок 10 лет, полугодовой купон, 20% годовых, 30/360. Финансовым консультантом являлся АО «Сентрас Секьюритиз». Указанным облигациям присвоен торговый код RGBKb2.

Главный управляющий
по финансовым вопросам



Аска́т Агыбаев

Главный бухгалтер

Иванова Наталья