



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности**  
по состоянию на 30 сентября 2015 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 сентября 2015 и 31 декабря 2014 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2015г. и 31 декабря 2014 г. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге.

Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 30 сентября 2015г. и 31 декабря 2014 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Калтаев Т.С.	1,14%	1,42%	36 024	45 024	34 375	34 384
Мажибаев К.К.	61,73%	61,55%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 574
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,78%	0,78%	24 653	24 653	26 778	26 778
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,89%	8,86%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,74%	26,66%	842 384	842 384	397 751	397 903
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 150 593</b>	<b>3 159 593</b>	<b>1 687 860</b>	<b>1 687 868</b>

По состоянию на 30 сентября 2015г. количество выкупленных простых акции составили 302 137 штук на сумму равную 152 436 тыс. тенге.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «RG Brands Tashkent»	100%	100%	100%	100%
ТОО « PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%

АО «RG Brands» осуществляет управленческие функции по организации деятельности своих дочерних компаний.

ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее – «RG Brands Kazakhstan») осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков под торговыми марками «Gracio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный»;
- производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda», и «Апорт»;

- расфасовка и продажа различных сортов чая из импортируемого сырья, включая чай под торговой маркой «Пиала» и «Assortea»;
- производство пакетированного молока под торговой маркой «Мое»;
- переработка сельскохозяйственной продукции, включая картофельные чипсы под торговой маркой «Гризли»;
- производство бутилированной воды под торговой маркой «A'SU»;
- производство сокодержущих напитков и холодного чая под торговыми марками «DaDa Day», «CiTi» и «Lipton»;
- производство энергетического напитка «Yeti»;
- продажа и распределение на территории Республики Казахстан и стран ближнего зарубежья продукции Группы.

Основной деятельностью ТОО «Uni Commerce Ltd.» является управление инвестиционным портфелем Группы.

ООО «RG Brands Tashkent» (далее - «RG Brands Tashkent») и ОоОО «RG Brands Kyrgyzstan» (далее - «RG Brands Kyrgyzstan») занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Все дочерние компании, кроме «RG Brands Kyrgyzstan» и «RG Brands Tashkent», которые зарегистрированы в Кыргызской Республике и в Республике Узбекистан, зарегистрированы в Казахстане.

Головной офис Группы расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Костанай, все в Республике Казахстан. Группа также имеет присутствие в Кыргызской Республике и в Республике Узбекистан для осуществления стратегии продаж и распределения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,  
пр. Райымбека, 212Б

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 и Туркменистана, предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2015 г., включительно. Договора на право распространения продукции в Кыргызской Республике и Туркменистане были пролонгированы до 31 декабря 2015 г., включительно, посредством составления дополнительного соглашения.

## **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 сентября 2015г.

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа руководствуется следующей методикой расчета:  
 Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2010 года Группа внесла изменения в Учетную политику в отношении амортизации основных средств, связанных с производственным процессом. Исчисление износа по такому оборудованию изменилось с линейного метода на производственный.

В остальных принципах признания и вычисления при составлении данной промежуточной отчетности Группа руководствовалась Учетной политикой, применяемой в последней годовой финансовой отчетности.

### 4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>9 месяцев 2015 г.</b>	<b>9 месяцев 2014г.</b>
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	6 249 166	6 256 493
Доход от реализации пакетированного чая	8 389 986	7 680 811
Доход от реализации безалкогольных напитков	12 021 649	11 230 240
Доход от реализации пакетированного молока	3 422 025	4 070 815
Доход от реализации чипсов	392 073	377 656
Доход от реализации товаров для перепродажи	33 697	-
	<u>30 508 596</u>	<u>29 616 015</u>

### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>9 месяцев 2015 г</b>	<b>9 месяцев 2014г.</b>
Материалы	15 576 991	16 134 836
Износ и амортизация	778 355	679 071
Зарплата и соответствующие налоги	636 781	609 844
Коммунальные расходы	241 892	291 327
Ремонт	303 390	299 803
Прочие затраты	15 445	27 788
	<u>17 552 854</u>	<u>18 042 669</u>

### 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	<b>9 месяцев 2015 г</b>	<b>9 месяцев 2014г.</b>
Транспортные расходы	2 016 997	2 049 250
Зарплата и соответствующие платежи	551 291	490 841

Рекламные компании и маркетинговые исследования	2 191 726	1 808 438
Расходы по торговым агентам	867 764	890 086
Прочие расходы по реализации	259 081	256 828
Амортизация	465 985	433 593
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	273 624	202 135
Командировочные расходы	7 364	4 737
	<u>6 633 832</u>	<u>6 135 908</u>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

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

	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 323 682	1 113 031
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	58 067	53 412
Консалтинговые услуги	230 132	252 571
Пени и штрафы	4 240	9 790
Износ и амортизация	59 810	37 016
Налоги, кроме подоходного налога	124 574	119 025
Банковские услуги	91 660	118 058
Транспортные расходы	65 716	71 356
Коммунальные услуги	37 631	45 953
Командировочные расходы	47 424	33 027
Услуги связи	27 180	23 533
Страхование	6 590	17 876
Резерв по неиспользованным отпускам	35 151	13 841
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	1 628	6 961
Прочие расходы	235 993	268 093
	<u>2 349 477</u>	<u>2 183 544</u>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014г.
Проценты по банковским и прочим займам	852 327	656 981
Проценты, начисленные по облигациям	0	132 684
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	1 909	28 339
	<u>854 236</u>	<u>818 005</u>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	5 319	(34 114)
Расходы по прочей реализации, нетто	(81 303)	10 026

Прочее	21 280	24 191
	(54 703)	103

## 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)	
	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 624 953	667 852
Средневзвешенное количество простых акций	3 150 593	3 159 593
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	833	211

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.

$$3\ 076 = 9\ 689\ 859 / 3\ 150,593$$

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

$$9\ 689\ 859 = (33\ 756\ 202 - 44\ 104) - 24\ 022\ 239$$

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014г.
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	9 689 859	9 819 002
Количество размещенных простых акций	3 150,593	3 159,593
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	3 076	3 108

**Балансовая стоимость одной привилегированной акции** рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;

NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;

LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1200 = 947\ 400 / 789\ 500$$

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014г.
<b>Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции</b>		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	<u>789,500</u>	<u>789,500</u>
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	<u>1 200</u>	<u>1 200</u>

## 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2015 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)						Итого
	Земля	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудо- вание	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное строите- льство	
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2015 г.	1 247 923	5 368 646	18 722 360	338 730	794 111	664 120	27 135 890
Поступления		3 036	1 017 489	13 328	103 501		1 137 354
Изменения в классификации							-
Увеличение стоимости при переоценке							-
Выбытия			(293 418)	(563)	(33 385)	-	(327 366)
На 30 сентября 2015г.	<u>1 247 923</u>	<u>5 371 682</u>	<u>19 446 432</u>	<u>351 495</u>	<u>864 227</u>	<u>664 120</u>	<u>27 945 879</u>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2015 г.	-	(509 881)	(8 145 489)	(192 912)	(601 903)	-	(9 450 185)
Начисления за период		(418 030)	(722 910)	(30 120)	(63 906)		(1 234 966)
Изменения в классификации							-
Выбытия			326 041	878	18 246		345 165
На 30 сентября 2015 г.	<u>-</u>	<u>(927 911)</u>	<u>(8 542 357)</u>	<u>(222 154)</u>	<u>(647 563)</u>	<u>-</u>	<u>(10 339 986)</u>
<b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.</b>	<u>1 247 923</u>	<u>4 443 771</u>	<u>10 904 074</u>	<u>129 340</u>	<u>216 664</u>	<u>664 120</u>	<u>17 605 892</u>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2015г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>220 098</b>	<b>1 600</b>	<b>186 585</b>	<b>35 112</b>
Peter Binder GMBH	81 753		81 753	0
STM SPZOO Poland	30 269		30 269	0
Беккулиева Динара Естемесовна	2 500	1 600		4 100
Сагинов Жасулан Турарович	758		650	108
Прочие	104 817		73 913	30 904
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>3 362 419</b>	<b>1 085 695</b>	<b>2 036 623</b>	<b>2 411 491</b>
CARAT TOO	11 879		11 879	0
DSF Trading Co TOO	2 204		46	2 158
Magnum Cash&Carry TOO	25 339	8 262		33 601
TANDEM EXCLUSIVE TOO	62 939		62 939	0
The Caspian International Restaurants Company TOO	11 538	25 803		37 341
Алма Розничные Системы TOO	3 257		1 774	1 483
Алма РС , TOO	9 023		2 694	6 329
Алма Стор TOO (ТРК АДК)	12 423		6 680	5 743
АлмаСтор, TOO	2 285		1 497	788
Алматинский филиал Sinooil TOO	1 006		666	340
Алып-2008, TOO	3 545		1 286	2 259
Аль-Асад TOO Кр 14 дн	1 850		1 850	0
Анвар, филиал TOO в г. Астана (м)	3 482	840		4 322
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	216 464	27 845		244 309
Атаев Б.А. ЧП	0	16 598		16 598
Ахметбеков ЧП Джекказган (FS/DR)	0	18 948		18 948
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	29 986		18 216	11 770
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	28 229		17 862	10 367
АФ№3 Magnum Cash&Carry TOO	5 163		2 194	2 969
Филиал Magnum Cash&Carry TOO №4	14 275		10 713	3 562
АФ №6 TOO Magnum cash & carry	3 448		1 763	1 685
АФ №7 Magnum Cash&Carry TOO	23 979		11 606	12 373
Филиал TOO "Magnum Cash&Carry" в г. Астана	21 457		14 413	7 044
Базис-Трейд TOO Актобе	74 604		38 906	35 698
Бахус-Центр TOO	304	6 700		7 004
Ким "Vegas АЗС"	0	44 802		44 802
Компания SOBLTD TOO	168 778		35 821	132 957
Компания Леко TOO	6 499		170	6 329
Компания Магнолия TOO г. Тараз	87 303		21 059	66 244
Конбеков Эдик Фанилович	1 578		1 578	0
Кусайнов Казбек г. Туркестан	24 913	4 282		29 195
Людмила - KZ , TOO	5 645		1 698	3 947
Мазур А.К.,ИП	15 700	717		16 417



Мереке ТОО Кокчетав (DR)	0	29 571		29 571
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	13 047	304		13 351
Омаров Нурбек Серикбаевич ИП Уральск	0	16 467		16 467
Оптовый клуб ТОО	19 262		8 781	10 481
Петропавловск, ТОО Сигма-импорт	8 502		8 502	0
Пищеторг, ТОО	28 301		13 413	14 888
Разиев Я.Т. ЧП	8 774		50	8 724
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	8 122		1 078	7 044
Рамстор Казахстан ТОО	41 540		21 648	19 892
Семей, ИП "Рахимжанов"	70 770		4 100	66 670
Русаков Андрей Анатольевич ИП	0	36 514		36 514
САБЫРЖАН COMPANY ТОО	28 994		4 795	24 199
Сагоконь В.В. ИП	0	20 112		20 112
Сайтов Таир Имирович (Панфилов)	8 212	1		8 213
Скиф трейд ТОО АФ	8 876		2 739	6 137
Скиф трейд ТОО Филиал	8 795		495	8 300
ООО "Хорошая Компания"	11 662	9 248		20 910
ТОО "Tandem Trade Company"	0	51 688		51 688
Торговая сеть "GREEN MART"	26 397		12 070	14 327
Умарова Мензифа ИП	0	11 261		11 261
Филиал ТОО Оптовый клуб в г.Усть-Каменогорск	2 418		1 280	1 138
Прочие	420 760		190 857	229 903
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>	<b>1 591 948</b>	<b>389 671</b>	<b>595 248</b>	<b>1 386 372</b>
Anykey studio ТОО	0			0
Alatau Invest Construction ТОО	0	1 641		1 641
Ark Stone Group ТОО	20		20	0
BC Industry ТОО	434		392	42
DG CONSULTING LTD	1 273		1 273	0
DISTRILAB ТОО	1 179		1 179	0
ED&F MAN SUGAR LTD	1 058			1 058
Forklift trans ТОО	190	77		267
HEADHUNTER.KZ (ХЕДХАНТЕР.КЕЙЗЕТ) ТОО	1 898	707		2 605
HOTTLET Sugar Traiding division of raffinerie tir	0	61 474		61 474
MAS Agro (Ivanhoe Invest b.v.)	2 209	1		2 210
SIDEL SpA	0	12 407		12 407
Sinooil АФ ТОО	2 138		718	1 420
SINOIL ТОО ШФ	3 774		1 835	1 939
Sinooil Филиал ТОО г. Астана	1 984		1 048	936
Telman offset&print ТОО	0	9 398		9 398
Tetra Pak Казахстан Ltd	0	110 210		110 210
TNO Triskelion B.V.	409	739		1 148
Toyota TsushoSugar Trading Ltd	0	80 096		80 096
UNCO JET ТОО	123		14	109
White & Case Pte. Ltd.	0	11 953		11 953
Агро Том Плюс ТОО	19 920			19 920

Алматы Газсервис Холдинг АО	21 524		21 524	0
Алматыэнергосбыт	10 507	13 876	24 383	0
Альфа Лаваль Поток ОАО	0	4 907	4 907	0
Гелиос ТОО Алматинский филиал	6 302	600		6 902
Глобопак ТОО	1 525	3 952		5 477
Иссыкский плодоконсервный завод ТОО	0	94 021		94 021
Мира Сезар ООО	0	8 914		8 914
Мурат-Хан ИП.	9 619			9 619
Ремэнерго ТОО	9 339		704	8 635
РТС Дистрибьюшн ТОО	27 390		11 385	16 005
Саратовское молоко ООО	0	36 792		36 792
ТМА-СпецСервис ТОО	4 448			4 448
Шерубай Су ТОО	0	31 800		31 800
Прочие	95 218		4 180	91 038
<b>Авансы выданные</b>	<b>222 481</b>	<b>574 680</b>	<b>164 677</b>	<b>632 484</b>
Almaty Cotton Plant ТОО	882		882	0
Resmi" Прямые инвестиции" ТОО	69 883	18 942		88 825
Retail Management	797 220		796 853	367
Абланбаев Марат Сагинбекович ИП	0	3 665		3 665
Группа компаний RESMI	27 207	22 347		49 554
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	83 785	16 590	38 291	62 084
Казнефтехим эмитент	2 250			2 250
Тукым ТОО	1 032			1 032
Tetra Pak Global Distribution S.A.		59 800	59 800	0
Прочие	565 731		380 872	184 859
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 547 990</b>	<b>121 344</b>	<b>1 276 698</b>	<b>392 636</b>
<b>Итого</b>	<b>3 582 517</b>	<b>936 472</b>	<b>2 072 385</b>	<b>2 446 604</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2015	на 31.12.2014
Готовая продукция	2 459 063	3 289 333
Сырье	1 494 480	1 985 632
Упаковочные материалы	680 970	933 883
Прочее	425 482	356 434
Запасные части	261 746	232 806
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(10 673)	(17 908)
	5 311 068	6 780 179

#### 14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2015	на 31.12.2014
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	5 432 286	47 120
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	270 533	197 638
	<u>5 702 819</u>	<u>244 758</u>
Краткосрочная часть	<u>5 702 819</u>	<u>244 758</u>
	<u>5 702 819</u>	<u>244 758</u>

#### 15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2015	на 31.12.2014
Прочая дебиторская задолженность	163 200	219 509
Задолженность сотрудников	63 926	46 731
Прочие налоги к возмещению	74 221	30 897
НДС к возмещению	-	43
Прочая дебиторская задолженность	221 706	532 517
Расходы будущих периодов	12 049	79 731
Авансы под инвестиционные активы	-	797 220
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(142 466)	(158 658)
	<u>392 636</u>	<u>1 547 990</u>

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

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2015 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		
Tetra Laval	Тыс. евро	3,26%	532	532		0	2014
	Тыс. тен.		117 914	118 967	1 054	0	
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо	Тыс. дол.	2,84%	20 000	7 500		12 500	2020
	Тыс. тен.		3 647 000	260 875,30		3 386 125	
Дисконт ADB	Тыс. дол.		(241)		111	(130)	
	Тыс. тен.		(43 939)		8 795	(35 144)	
Казинвест Банк АО	Тыс. тен.	8,50%	444 000	444 000	1 200 000	1 200 000	2015
Европейский банк развития	Тыс. дол.	3,82%	4 545	4 545		0	2015
	Тыс. тен.		828 864	845 227	16 364	0	
Европейский банк развития	Тыс. тен.	8,6%	3 856 000	3 856 000		0	2016
Дисконт EBRD	Тыс. тен.		(23 466)		23 466	0	
Европейский банк развития	Тыс. тен.	8,88%	0		5 987 750	5 987 750	
Дисконт EBRD	Тыс. тен.		0	(45 965)	2 672	(43 293)	
Al Hilal Bank АО	Тыс. тен.	7,50%	1 773 347	442 806		1 330 541	2019
Дисконт Al Hilal Bank АО	Тыс. тен.		(1 117)		1 117	0	

Сбербанк России	Тыс. евро	7,51%	725	725		0	2017
	Тыс. тен.		160 553	160 553		0	
Нурбанк АО	Тыс. тен.	8,00%	1 994 333	1 004 333		990 000	2016
International Finance Corporation	Тыс. тен.	8,88%			1 601 226	1 601 226	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс. тен.			89 093	11 929	(77 16)	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс. дол.	3,39%	0	1 436	1 436	0	2015
	Тыс. тен.		0	388 260	388 260	0	
АТФ Банк АО	Тыс. тен.	5,50%	0		750 000	750 000	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс. тен.	7,00%	540 000	627 000	640 000	553 000	2015
Банк Развития Казахстана	Тыс. тен.	6,00%	0		1 100 000	1 100 000	2016

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	0	0					
Казинвестбанк АО, тыс. тенге	1 200 000	0	750 000	128 571	128 571	128 571	64 286
Европейский банк развития, тыс. тенге	5 987 750	544 343	1 088 681	1 088 681	1 088 681	1 088 681	1 088 681
International Finance Corporation, тыс. тенге	1 601 226			266 871	266 871	266 871	800 613
Al Hilal Bank АО, тыс. тенге	1 330 541	147 603	590 408	320 795	217 389	54 347	
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо, тыс. тенге	12 500	1 250	2 500	2 500	2 500	2 500	1 250
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN, тыс. тенге	553 000	553 000					
Нурбанк АО, тыс. тенге	990 000	0	990 000				
Банк Развития Казахстана, тыс. тенге	1 100 000		1 100 000				
АТФ Банк АО, тыс. тенге	750 000	83 333	166 667	166 667	166 667	166 667	

## 17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2015 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование</b>	<b>116 811</b>	<b>4 908</b>	<b>0</b>	<b>111 903</b>
TETRA LAVAL CREDIT AB	116 811	4 908		111 903
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>6 867 523</b>	<b>4 430 353</b>	<b>2 146 252</b>	<b>4 583 423</b>
AIE Logistics TOO	0		22 889	22 889
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	13 410	8 949		4 461
ARBAT Advertising TOO	41 219	41 219		0

Arena-S TOO	120 149	120 149		0
Asian Tea Company Private Limited	597 738		70 628	668 366
Austria Juice GmbH	22 019	22 019		0
CLASSIC TEAS (PVT) LIMITED	19 758	152		19 606
Crea TOO	19 530	16 607		2 923
Czarnikow Group Limited	507 449		433 214	940 663
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) TOO	3 195		4 521	7 716
DOHLER HOLLAND	75 417	655		74 762
INTERNATIONAL FACILITIES LIMITED LTD	0		30 873	30 873
FIRMENICH SA	8 035	2 342		5 693
Flavourland LTD TOO	4 544		203	4 747
Food Island TOO	40 423	15 462		24 961
Fruit Tech Natural S.A.	26 226		4 009	30 235
Gan-Shmuel Foods LTD	37 197	9 439		27 758
Gemini Packaging Pty.LTD Company	5 777	3 160		2 617
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	52 040	42 546		9 494
Greatview Aseptic Packaging Europe GmbH	0		159 145	159 145
High Tech Logistics TOO	0		35 196	35 196
Hoogwert International B.V	21 084	21 084		0
Huhtamaki S.N.G. OOO	24 113	24 113		0
HUNAN EAST LAND TEA CO., LTD	28 527	28 527		0
HYUNDAI CORPORATION	0		85 874	85 874
IFL LTD GRETTON HOUSE	92 191	92 191		0
INNOVA INVESTMENT	59 480	59 480		0
Intellicup (Интеликап) TOO	6 387	6 387		0
IZ-Plast TOO	1 564	1 564		0
K CREATION AND PRODUCTION	966	387		579
Kagazy Recycling TOO	52 992		9 562	62 554
KASKAT SP . Z.O.O.	131 012	26 781		104 231
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	53 968		77 034	131 002
Magnum Cach&Carry TOO	0		64 003	64 003
Millward Brown ARMI-Marketing Ukraine LLC	0		16 113	16 113
Moody's Investors Service LTD	14 573	14 573		0
Morgan David Robin Idris	0		1 896	1 896
Mohani Tea Leaves Pvt	0		20 274	20 274
Murray Harris Consultancy Ltd	0		28 769	28 769
OCOO MAGIC BOX COMPANY	15 766	4 396		11 370
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	111 363	64 667		46 696
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	0		639 541	639 541
Property Retail	2 150		150	2 300
PURICO GMBH	29 375	29 375		0
Ramok Gida Dis Ticaret LTD.STI.,	45 610	45 610		0
RED TECHNOLOGY TOO	0		953	953
Rim Company TOO	0		30 952	30 952
ROTOPACK TOO	1 084	361		723
Santrade Компания TOO	2 270		3 070	5 340
SC AMRAZ ROMANIA SRL	0		34 035	34 035
SIDEL BLOWING AND SERVICES	10 057		11 960	22 017
STM SPZOO Poland	0		23 588	23 588
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	0		61 554	61 554
Technodom Operator (Технодом оператор) AO	75 043	74 782		261

TETRA PAK Экспорт Ltd	19 832		6 958	26 790
TETRA PAK Global Distribution S.A.	300 463	294 073		6 390
Tetra Pak Казахстан Ltd	1 360 513	1 360 513		0
TFF - Central Asia/CA (ТФФ-Сентрал Азия/CA) ТОО	0		66 905	66 905
TURKUAZ HORECA (Туркуаз Хорека) ТОО	2 243	317		1 926
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) ТОО	175 963	175 766		197
UBC Service Kazakhstan ТОО	4 017		593	4 610
UNIVERSAL LOGISTICS ТОО	0		2 234	2 234
UPAK-Areal ООО	7 634	802		6 832
VAN DER MOLEN GMBA	44 003	44 003		0
VAN REES B. V.	640 447	639 375		1 072
Veles Freya ТОО	29 077	26 173		2 904
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	62 568	6 660		55 908
Азия Интэрнешнл Компани ТОО	5 678		19 567	25 245
Аляска-Полиграфоформление ООО	9 158		42 045	51 203
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	17 269		9 641	26 910
Бирлесу - СК ТОО	329		6 401	6 730
ВАЙТ ЗАО (ZAO WHITE)	24 999	9 509		15 490
Викторовское ТОО	17 299	10 614		6 685
Дёлер Казахстан ТОО	18 799		14 104	32 903
Интеллсервис ТОО	69 978	38 647		31 331
Кватро Медиа Бишкек ОСОО	0		16 013	16 013
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	6 407		3 350	9 757
Промхимснаб ООО	0		23 973	23 973
Промышленная комплектация ООО	0		18 764	18 764
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	384 313	384 313		0
Рексам Беверидж Кэн Наро-Фоминск ООО	16 069	2 899		13 170
Симтранс Логистикс ТОО	15 497	15 497		0
Синтез фирма ТОО	2 135		1 403	3 538
ТАВАДА и К ТОО	7 699	4 836		2 863
Тетра Пак АО	0		13 196	13 196
Технология Чистоты ТОО	1 184			1 184
Турар ТОО	17 018	4 743		12 275
УльбаКомплекс ТОО Усть-Каман	23		3 984	4 007
Центр №1 ЛТД ТОО	13 265	1 027		12 238
Элигита Азия ТОО	3 300	608		2 692
Эйсинильсен КАЗАХСТАН ТОО	0		27 116	27 116
Прочие	1 216 643	633 001		583 642
<b>Итого</b>	<b>6 984 334</b>	<b>4 435 261</b>	<b>2 146 252</b>	<b>4 695 326</b>

## 18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2015	на 31.12.2014
Налог на добавленную стоимость	520 136	393 027
Индивидуальный подоходный налог	20 856	44 098
Прочие налоги	7 343	5
Корпоративный подоходный налог	5 777	38 975
Социальный налог	13 405	14 895
	<u>567 516</u>	<u>491 000</u>

## 19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2015	на 31.12.2014
Начисленные затраты по работникам	159 611	127 164
Начисленные отпуска и бонусы	245 856	199 422
Авансы полученные	47 796	78 132
Прочие начисленные обязательства	26 981	29 725
	<u>480 244</u>	<u>434 443</u>

## 20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 93% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- a. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «СiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», чипсы «Гризли», молоко марки «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- d. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

(тыс.тенге)

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2015 г.</b>					
Выручка	8 196 374	12 204 084	10 074 441	33 697	30 508 596
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	615 745	1 903 212	279 884	-	2 798 842
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	-	-
Чистая прибыль/(убыток)	615 745	1 903 212	279 884	-	2 798 842
Износ и амортизация	260 675	521 351	521 351	-	1 303 377
Приобретение основных средств и нематериальных активов	113 735	307 086	716 533	-	1 137 354

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2015 г.</b>					
Сегментные активы	13 659 037	7 956 796	12 140 368	-	33 756 202
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-	-
Итого активы	13 659 037	7 956 796	12 140 368	-	33 756 202
Сегментные обязательства	10 462 302	5 210 283	6 997 232	-	22 669 821
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	406 017	555 104	391 295	-	1 352 416
Итого обязательства	10 868 319	5 765 388	7 388 527	-	24 022 238

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

(тыс. тенге)

	9 месяцев 2015	9 месяцев 2014
Казахстан	25 873 987	25 648 506
Кыргызская Республика	2 356 318	2 347 963
Россия	2 058 601	1 191 424
Туркменистан	161 221	294 989
Таджикистан	41 137	105 360
Монголия	17 331	24 825
Франция	-	2 948
	<b>30 508 596</b>	<b>29 616 015</b>



## 21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 160 230 тенге в месяц с 1 января 2015 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 149 745 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 сентября 2015г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

## 22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажипбаевым 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 сентября 2015г. и по состоянию на 31 декабря 2014г.

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	
	За период, закончившийся 30 сентября 2015 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2014 г.	За период, закончившийся 30 сентября 2015 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2014 г.
Материнская компания	333	1 776	122 852	180 301
Компании под общим контролем	4 663	6 151	55 831	22 826
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 30 сентября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Материнская компания</b>				
Задолженность по торговым и прочим операциям	-	-	-	-
<b>Компании под общим контролем</b>				
Торговые операции	159 768	139 782	46 513	59 421
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	-	1 388	-	-
Деньги на счету у брокера	3 210	949 132	-	-
Временная финансовая помощь	49 945	78 339	-	-

**Компенсация ключевого управленческого персонала** – Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством компаний в соответствии с кадровой

политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д.

### 23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

**И.о. Председателя Правления**

**Главный управляющий  
по финансовым вопросам**

**Агыбаев Аскат**

**Главный бухгалтер**

**Агыбаев Аскат**

**Андреева Олеся**

