



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
по состоянию на 30 сентября 2016 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 2016 и 31 декабря 2015 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 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 2016г. и 31 декабря 2015 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015
Калтаев Т.С.	0,95%	1,14%	30 000	36 024	33 400	34 375
Мажипбаев К.К	61,77%	61,72%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,72%	0,72%	22 655	22 655	24 780	24 780
Баязеров Р.	0,90%	0,78%	28 355	24 653	34 178	26 779
Халяпин А.В.	0,01%	0,01%	138	138	501	501
ТОО "SUCCESSFUL INVESTMENT TRUST"	8,89%	8,89%	279 968	279 968	258 948	258 948
Кошкинбаев Е.Ж.	26,76%	26,74%	842 384	842 384	397 751	397 751
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 148 271</b>	<b>3 150 593</b>	<b>1 694 285</b>	<b>1 687 860</b>

По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. выкупленные простые акции составили 146 011 тыс. тенге или 304 459 простых акций и 152 436 тыс. тенге или 302 137 простых акций, соответственно.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.	30.09.2016 г.	31.12.2015 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%	-

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: «Gрасіо», «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 сентября 2016 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 так же 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».

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 и Узбекистане для осуществления стратегии продаж и распределения.

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 2018 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 сентября 2016г.

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.

С 1 января 2016 года были внесены изменения в Учетную политику в отношении модели переоценки группы основных средств «Машины и оборудование» по фактической стоимости на модель переоцененной стоимости.

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)	
	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	9 710 684	6 249 166
Доход от реализации пакетированного чая	10 376 599	8 389 986
Доход от реализации безалкогольных напитков	12 879 329	12 021 649
Доход от реализации пакетированного молока	3 109 650	3 422 025
Доход от реализации чипсов	379 740	392 073
Доход от реализации товаров для перепродажи	43 101	33 697
	36 499 103	30 508 596
	36 499 103	30 508 596

### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2016 г	9 месяцев 2015 г
Материалы	20 440 078	15 576 991
Износ и амортизация	1 002 908	778 355
Зарплата и соответствующие налоги	563 554	636 781
Коммунальные расходы	304 500	241 892
Ремонт	303 937	303 390
Прочие затраты	72 801	15 445
	22 687 778	17 552 854
	22 687 778	17 552 854



## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2016 г	9 месяцев 2015 г
Транспортные расходы	2 047 061	2 016 997
Зарплата и соответствующие платежи	556 725	551 291
Рекламные компании и маркетинговые исследования	3 426 972	2 191 726
Расходы по торговым агентам	923 023	867 764
Прочие расходы по реализации	330 421	259 081
Амортизация	686 032	465 985
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	241 893	273 624
Командировочные расходы	8 100	7 364
Списание товарно-материальных запасов	146 848	-
Возмещение расходов по реализации	(658 598)	-
	<u>7 708 478</u>	<u>6 633 832</u>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 223 721	1 323 682
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	114 539	58 067
Консалтинговые услуги	240 090	230 132
Пени и штрафы	107	4 240
Износ и амортизация	104 889	59 810
Налоги, кроме подоходного налога	132 844	124 574
Банковские услуги	130 648	91 660
Транспортные расходы	68 458	65 716
Коммунальные услуги	41 973	37 631
Командировочные расходы	65 521	47 424
Услуги связи	28 196	27 180
Страхование	11 361	6 590
Резерв по неиспользованным отпускам	13 937	35 151
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	6 404	1 628
Прочие расходы	396 768	235 993
	<u>2 579 455</u>	<u>2 349 477</u>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.
Проценты по банковским и прочим займам	1 340 313	852 327
Проценты, начисленные по облигациям	18 979	-
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	-	1 909
	<u>1 359 993</u>	<u>854 236</u>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

(тыс.тенге)

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	50 909	5 319
Расходы по прочей реализации, нетто	-	(81 303)
Прочее	227 338	21 280
	<u>278 247</u>	<u>(54 703)</u>

## 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.

	9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 324 047	2 624 953
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 147 037</u>	<u>3 159 595</u>
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	<u>738</u>	<u>833</u>

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.

$$4\ 187 = 13\ 181\ 228 / 3\ 148,271$$

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

$$13\ 181\ 228 = (50\ 915\ 307 - 80\ 153) - 37\ 653\ 925$$

(тыс.тенге)

	на 30.09.2016	на 31.12.2015
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	13 181 228	8 526 974
Количество размещенных простых акций	<u>3 148 271</u>	<u>3 150,593</u>
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	<u>4 187</u>	<u>2 706</u>

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)

	на 30.09.2016	на 31.12.2015
<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 2016 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	(тыс.тенге) Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2016 г.	1 234 389	5 479 879	19 682 010	343 944	810 382	653 834	28 204 438
Поступления		2 822	298 790	1 103	63 786	105 006	471 507
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке			4 574 208				4 574 208
Прочие изменения классификации							-
Внутренние перемещения			29 402		2 813	(32 215)	-
Выбытия			(7 801 614)	(51 496)	(18 665)		(7 871 774)
На 30 сентября 2016 г.	<u>1 234 389</u>	<u>5 482 701</u>	<u>16 782 796</u>	<u>293 551</u>	<u>858 316</u>	<u>726 624</u>	<u>25 378 379</u>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2016 г.	-	(1 160 847)	(8 669 384)	(223 644)	(646 094)	-	(10 699 969)
Начисления за период		(417 296)	(1 239 048)	(27 433)	(72 815)		(1 756 591)
Изменения в классификации							-
Выбытия			7 629 359	49 646	23 417		7 702 422
На 30 сентября 2016 г.	<u>-</u>	<u>(1 578 143)</u>	<u>(2 279 073)</u>	<u>(201 431)</u>	<u>(695 492)</u>	<u>-</u>	<u>(4 754 138)</u>
<b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2016 г.</b>	<u>1 234 389</u>	<u>3 904 559</u>	<u>14 503 724</u>	<u>92 120</u>	<u>162 824</u>	<u>726 624</u>	<u>20 624 241</u>



## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2016г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2015	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2016
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>				
Tandem Trade Company TOO	49 746	166 926	173 036	43 636
Ақтау TOO "Компания SOB Ltd"	115 445	945 760	955 681	105 524
Актобе TOO "Базис Трейд"	37 615	888 908	885 969	40 554
Актобе TOO "Пивное подворье"	15 734	832 052	845 193	2 593
Ахметбеков Г.К. ИП	29 713	279 854	289 035	20 532
Малиновская Валентина Александровна ИП	-	132 886	130 502	2 384
Петропавловск (DR), TOO SARAT	2 176	198 095	194 676	5 595
Несмас-М ООО		118 057	102 816	15 241
ПиРа ООО		132 811	113 242	19 569
Сагоконь В.В. ИП	25 661	311 282	296 193	40 750
Семей, ИП "Рахимжанов"	63 179	623 016	626 508	59 687
Тараз (DR) TOO Компания Магнолия	52 758	1 324 225	1 266 785	110 198
TOO "Мереке" г. Кокшетау	30 627	485 641	475 987	40 281
Тригон ООО	11 767	132 875	133 994	10 648
Уральск TOO «ПродИнтер»	2	764 058	743 913	20 147
ФИЛБИ ООО		532 218	360 922	171 296
Пивная Карта ООО		128 706	112 636	16 070
Сапсан-регион ООО		128 391	111 695	16 696
Прочие	1 018 623	582 910	464 791	1 136 742
<b>ИТОГО</b>	<b>1 453 046</b>	<b>8 708 671</b>	<b>8 283 574</b>	<b>1 878 143</b>
<b>Авансы выданные</b>				
Family Film TOO		24 336	11 318	13 018
Hoogwert International B.V		606 801	483 676	123 125
Tetra Pak Казахстан Ltd		688 549	574 056	114 493
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД TOO	10 000	103 663	90 384	23 279
ОсОО Жашылча	-	40 841	28 109	12 732
ING COMMERCIAL FINANCE POLSKA S.A		151 179	97 847	53 332
Shaanxi Hengtong Fruit Juice		45 498	21 344	24 154
Агро2020 TOO		29 000	3 000	26 000
Градиус TOO		20 448		20 448
RED TECHNOLOGY TOO	5 602	74 041	67 088	12 555
Достык Синема TOO		16 000	8 000	8 000
Нам О.А. ИП	5 100	5 100		10 200
РТС Дистрибьюшн TOO	13 980	-	975	13 005
Омнигифт ООО		12 639		12 639
Мира Сезар ООО	8 914			8 914
Прочие	273 206	74 899	206 993	141 112
<b>ИТОГО</b>	<b>316 802</b>	<b>1 892 994</b>	<b>1 592 790</b>	<b>617 006</b>

## 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2016	на 31.12.2015
Готовая продукция	3 075 292	2 086 520
Сырье	3 067 604	1 400 926
Упаковочные материалы	194 368	602 828
Прочее	500 705	474 430
Запасные части	245 783	200 535
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(23 223)	(33 627)
	<b>7 060 530</b>	<b>4 731 612</b>



#### 14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2016	на 31.12.2015
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	4 197
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	6 709 266	2 678 963
	<u>6 709 266</u>	<u>2 683 160</u>

#### 15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2016	на 31.12.2015
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	283 973	209 523
Задолженность сотрудников	172 560	55 560
Прочие налоги к возмещению	154 306	75 643
Прочая дебиторская задолженность	248 757	265 821
Расходы будущих периодов	26 032	13 901
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(133 408)	(127 469)
	<u>752 220</u>	<u>492 979</u>

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

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2016 г. представлена в следующем виде:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	USD тыс	3,50%	11 250	2 500	1 250	10 000	2020
	Тыс.тен.		3 825 113	1 439 525	969 013	3 354 600	
Дисконт ADB	USD тыс		(117)			(117)	
	Тыс.тен.		(39 654)	5 262	17 269	(27 646)	
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	1 200 000	814 286	814 286	1 200 000	2016
Европейский банк развития (2015)	Тыс.тен.	8,75%	5 443 409	1 088 682	544 341	4 899 068	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		(48 250)		12 833	(35 417)	
Европейский банк развития (2016)	Тыс.тен.	10,25%		766 667	4 216 667	3 450 000	
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.			25 875	439.090	(25 436)	
Al Hilal Bank АО	Тыс.тен.	7,50%	1 182 939	2 380 276	1 937 471	740 133	2019
Нурбанк АО	Тыс.тен.	8,00%	990 000	990 000	2 000 000	2 000 000	2016
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,50%	3 008 801	250 733	250 733	3 008 801	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		(72 546)		13 756	(58 790)	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	RUB тыс	12,00%	159 158	159 158			2016
	Тыс.тен.		733 718	888 101	154 383		
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	19,00%			519 860	519 860	2016
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	19,00%	300 000	300 000		-	2016

АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	666 667	250 000	166 667	583 333	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000	553 000	553 000	553 000	2016
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	3 000 000	3 000 000	4 980 000	4 980 000	2017

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	519 860	519 860						
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	0							
Казинвестбанк АО	1 200 000		878 571	128 571	128 571	64 286		
Европейский банк развития (2015)	4 899 068	544 341	1 088 682	1 088 682	1 088 682	1 088 682		
Европейский банк развития (2016)	3 450 000	383 333	766 667	766 667	766 667	766 667		
International Finance Corporation	3 008 801		501 467	501 467	501 467	501 467	501 467	501 467
Al Hilal Bank АО	740 133	147 602	320 795	217 389	54 347			
Asian Development Bank Administrative Expense Acco	3 354 600	419 166	810 371	850 025	850 025	425 013		
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	553 000	553 000						
Нурбанк АО	2 000 000		2 000 000					
Банк Развития Казахстана	4 980 000		4 980 000					
АТФ Банк АО	583 333	83 333	166 667	166 667	166 667			

Итого 25 288 796 2 650 636 11 513 219 3 719 468 3 556 425 2 846 113 501 467 501 467

На 30.09.2016 На 31.12.2015

Займы	25 288 796	20 903 647
Дисконт	(147 289)	(160 450)
% по займам	206 954	142 868
Факторинг	-	64 707
<b>ИТОГО</b>	<b>25 348 461</b>	<b>20 950 772</b>

## 17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2016 г.:

Контрагент	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2016 (тыс.тенге)
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование</b>	<b>84 520</b>	<b>50 623</b>	<b>9 446</b>	<b>43 343</b>
TETRA LAVAL CREDIT AB	84 520	50 623	9 446	43 343
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>6 827 349</b>	<b>21 395 370</b>	<b>22 977 337</b>	<b>8 409 315</b>
Asian Tea Company Private Limited	2 253 621	5 283 125,00	5 480 261,00	2 450 757,00
COFCO Tunhe Co, Ltd	48 660,00	134 246,00	120 014,00	34 428,00
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) TOO	6 741,00	32 619,00	47 944,00	22 066,00
China Resources Packaging Materials Co.,Ltd		138 791,00	327 913,00	189 122,00
DOHLER HOLLAND	47 459	363 630,00	396 811,00	80 640,00
ED&F MAN SUGAR LTD	0	939 969,00	1 420 172,00	480 203,00
Gan-Shmuel Foods LTD	152 850	383 357,00	326 320,00	95 813,00
HYUNDAI CORPORATION	90 975	1 351 173,00	1 274 973,00	14 775,00



Kagazy Recycling TOO	53 777	459 484,00	485 438,00	79 731,00
KASKAT SP. Z O.O.	125 951	525 534,00	584 886,00	185 303,00
P.E.T. TOO	27 468	1 066 236,00	1 086 410,00	47 642,00
Dohler Sp.z.o.o.	8 725,00	33 427,00	42 913,00	18 211,00
Pepsi-Cola International, Cork	901 278	2 375 453,00	2 178 071,00	703 896,00
Sanmenxia City Yitong Industry and Trade Co.. LTD		1 185,00	64 417,00	63 232,00
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	77 611	162 626,00	110 314,00	25 299,00
TETRA LAVAL CREDIT AB	99 130	67 978,00	56 380,00	87 532,00
Eurasia Trans Logistic Евразия Транс Логистик TOO		128 740,00	143 159,00	14 419,00
Tetra Pak Казахстан Ltd	18 926	1 574 352,00	2 649 757,00	1 094 331,00
VAN REES B. V.	253 161	3 662 722,00	4 089 383,00	679 822,00
Xinjiang Ionran intl engineerin & technology Co.,L	146 012	454 598,00	451 918,00	143 332,00
Аляска-Полиграфоформление ООО	32 091	180 181,00	196 834,00	48 744,00
Борусан Макина Казахстан TOO ИП	32 439	119 207,00	100 354,00	13 586,00
Дёлер Казахстан TOO	29 117	309 238,00	332 863,00	52 742,00
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	55 298	304 113,00	282 793,00	33 978,00
Эйсинильсен КАЗАХСТАН TOO	34 301	156 892,00	171 793,00	49 202,00
DOMUS PRINT (ДОМУС ПРИНТ) TOO		128 436,00	161 529,00	33 093,00
Fruit Tech Natural S.A.	35 019,00	179 044,00	200 522,00	56 497,00
Gat Givat Haim Cooperative Society for P.ofA.P ltd	28 848,00	73 844,00	65 728,00	20 732,00
Прочие	2 267 890	805 170	127 467	1 590 187

## 18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2016	на 31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	810 152	1 002 281
Индивидуальный подоходный налог	22 428	
Прочие налоги	54 914	52 794
Социальный налог	17 077	
	<b>904 571</b>	<b>1 055 075</b>

## 19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2016	на 31.12.2015
Начисленные затраты по работникам	168 089	121 651
Начисленные отпуска и бонусы	261 609	248 271
Авансы полученные	16 892	10 199
Прочие начисленные обязательства	29 176	30 300
	<b>475 769</b>	<b>410 421</b>



## 20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 81,5% 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.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	(тыс.тенге) Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2016 г.</b>					
Выручка	12 080 230	13 865 989	10 509 783	43 101	36 499 103
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	530 342	1 734 741	252 544	7 812	2 525 438
Расходы по подоходному налогу	(42 292)	(138 960)	(20 139)		(201 391)
Чистая прибыль/(убыток)	488 050	1 595 781	232 405	7 812	2 324 047
Начисленный износ	609 902	771 347	412 581	-	1 793 830
Приобретение основных средств и нематериальных активов	47 151	127 307	297 049	-	471 507
	<b>Производство соков и сокосод напитков</b>	<b>Продукты питания</b>	<b>Франшиза</b>	<b>Торговля</b>	<b>Консолидировано</b>
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2016 г.</b>					
Сегментные активы	20 602 261	12 001 427	18 311 616	-	50 915 307
Активы по отсроченному подоходному налогу					-
Итого активы	20 602 261	12 001 427	18 311 616	-	50 915 307
Сегментные обязательства	16 270 466	8 102 773	10 881 758	-	35 255 012
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	720 192	984 642	694 078	-	2 398 913
Итого обязательства	16 990 658	9 087 415	11 575 836	-	37 653 925

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

(тыс. тенге)

	9 месяцев 2016	9 месяцев 2015
Казахстан	29 756 315	25 873 987
Кыргызская Республика	3 810 991	2 356 318
Россия	2 874 027	2 058 601
Туркменистан	-	161 221
Таджикистан	56 904	41 137
Монголия	-	17 331
Люксембург	865	-
	<b>36 499 102</b>	<b>30 508 596</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 171 442,5 тенге в месяц с 1 января 2016 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 160 230 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 2016г. 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 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 сентября 2016г. и по состоянию на 31 декабря 2015г.

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 2016 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За период, закончившийся 30 сентября 2016 г.	За период, закончившийся 31 декабря 2015 г.
Материнская компания	6 925	1 776	144 891	180 301
Компании под общим контролем	472	6 151	19 302	22 826

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 сентября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 30 сентября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Материнская компания</b>				
Задолженность по торговым и прочим операциям	-	-	-	-
<b>Компании под общим контролем</b>	283 973			
Торговые операции	218 367	139 782	-	59 421
Операции с ценными бумагами	-	-	-	-
Задолженность брокера	56 052	1 388	-	-
Деньги на счету у брокера	4 809	949 132	-	-
Временная финансовая помощь	4 745	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.

Председатель Правления

Главный управляющий  
по финансовым вопросам

Главный бухгалтер





Деваель Ханс Александр

Агыбаев Аскат

Увалиев Даулет