



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 сентября 2017 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 2017 и 31 декабря 2016 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2017 и 31 декабря 2016 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 сентября 2017 и 31 декабря 2016 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Калтаев Т.С.	0,95%	0,95%	30 000	30 000	33 400	33 400
Мажипбаев К.К.	61,77%	61,77%	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%	0,90%	28 355	28 355	30 481	30 481
Халыпин 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%	26,76%	842 384	842 384	397 751	397 751
Итого	100,0%	100,0%	3 148 271	3 148 271	1 690 587	1 690 587

По состоянию на 30 сентября 2017 и 31 декабря 2016 гг. выкупленные простые акции составили 149 709 тыс. тенге или 304 459 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	
	30.09.2017 г.	31.12.2016 г.	30.09.2017 г.	31.12.2016 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, сокодержущих 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 сентября 2017 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, пакегированного 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, Узбекистане и Российской Федерации 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-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 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 2017г.

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 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 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков	9 669 977	9 710 684
Доход от реализации пакетированного чая	9 515 436	10 376 599
Доход от реализации безалкогольных напитков	15 435 376	12 879 329
Доход от реализации пакетированного молока	3 457 295	3 109 650
Доход от реализации чипсов	394 144	379 740
Доход от реализации товаров для перепродажи	44 123	43 101
	38 516 351	36 499 103

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Материалы	19 978 110	20 440 078
Износ и амортизация	850 914	1 002 908
Зарплата и соответствующие налоги	576 018	563 554
Коммунальные расходы	431 959	304 500
Ремонт	444 745	303 937

Прочие затраты	32 196	72 801
	22 313 942	22 687 778

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Транспортные расходы	2 293 118	2 047 061
Зарплата и соответствующие платежи	696 531	556 725
Рекламные компании и маркетинговые исследования	4 084 205	3 426 972
Расходы по торговым агентам	1 017 876	923 023
Прочие расходы по реализации	488 045	330 421
Амортизация	606 546	686 032
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	407 950	241 893
Командировочные расходы	15 601	8 100
Списание товарно-материальных запасов	25 943	146 848
Возмещение расходов по реализации	(540 287)	(658 598)
	9 095 528	7 708 477

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 486 041	1 223 721
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	112 724	114 539
Консалтинговые услуги	204 871	240 090
Пени и штрафы	4 625	107
Износ и амортизация	114 439	104 889
Налоги, кроме подоходного налога	130 458	132 844
Банковские услуги	155 946	130 648
Транспортные расходы	78 562	68 458
Коммунальные услуги	43 794	41 973
Командировочные расходы	74 464	65 521
Услуги связи	25 981	28 196
Страхование	12 198	11 361
Резерв по неиспользованным отпускам	12 554	13 937
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	92 477	6 404
Прочие расходы	427 900	396 767
	2 977 034	2 579 455

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Проценты по банковским и прочим займам	1 321 891	1 340 313
Проценты, начисленные по облигациям	3 189	18 979
Прочие	1 174	701
	<u>1 326 254</u>	<u>1 359 993</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	16 990	50 909
Расходы по прочей реализации, нетто	(96 535)	
Прочее	60 274	227 338
	<u>19 271</u>	<u>278 248</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.

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 160 107	2 324 047
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 147 037
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	686	738

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.

$$4\,338 = 13\,657\,138 / 3\,148\,271$$

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 расчета

$$13\ 657\ 138 = (42\ 628\ 621 - 62\ 010) - 28\ 909\ 473$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2017	на 31.12.2016
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	13 657 138	11 892 224
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	4 338	3 777

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 30.09.2017	на 31.12.2016
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

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2017 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 2017 г.	1 252 319	7 138 048	16 050 581	283 496	928 988	88 030	25 741 462
Поступления		-	1 019 235	10 684	63 205	379 090	1 472 214
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке			-				-
Прочие изменения	(17 930)	(1 552 168)					(1 570 098)

классификации

Внутренние перемещения		71 341		(71 415)	-	(74)
Выбытия		(65 365)	(39 123)	(15 093)	(182 274)	(301 855)
На 30 сентября 2017 г.	1 234 389	5 585 880	17 075 792	255 057	905 685	284 846
Накопленный износ						
На 1 января 2017 г.	-	(1 690 949)	(1 564 726)	(202 429)	(757 631)	-
Начисления за период		(337 704)	(1 136 048)	(18 601)	(60 533)	(1 552 886)
Изменения в классификации		647 584	(60 432)		60 509	647 661
Выбытия			30 228	37 293	13 679	81 200
На 30 сентября 2017 г.	-	(1 381 069)	(2 730 978)	(183 737)	(743 976)	-
Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 г.	1 234 389	4 204 811	14 344 814	71 320	161 709	284 846

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2017г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2017
Торговая дебиторская задолженность				
Tandem Trade Company TOO	42 205	337 619	340 743	39 081
Актау TOO "Компания SOB Ltd"	137 080	2 132 758	2 123 653	146 185
Актобе TOO "Базис Трейд"	57 498	923 341	924 445	56 394
Ахметбеков Г.К. ИП	19 513	706 357	706 670	19 200
Тригон ООО	10 930	470	9 751	1 649
Торговая Компания "Лидинг" ООО	12 254	1 421	361	13 314
Семей, ИП "Рахимжанов"	71 485	938 057	935 432	74 110
Тараз (DR) TOO Компания Магнолия	108 820	2 507 343	2 472 270	143 893
TOO "Мереке" г. Кокшетау	49 943	1 256 411	1 273 311	33 043
Русakov Андрей Анатольевич ИП	24 142	71 876	96 018	-
TOO "Аксай Маркет"	27 959	340 099	332 503	35 555
ФИЛБИ ООО	129 905	49 260	96 640	82 525
Сладэкс ООО	13 552	1 414	13 703	1 263
Прочие	1 376 866	18 654 879	19 120 187	911 558
ИТОГО	2 082 152	27 921 305	28 445 687	1 557 770
Авансы выданные				
KRONES AG		13 433		13 433
АЛИМАК ООО		30 789	23 085	7 704
Алладин-2010 TOO		15 702	8 794	6 908
ИПСОС КОМКОН ООО		6 393		6 393
КазЭкспортГарант АО СК		58 480	47	58 433
Peter Binder GMBH	24 886	244 518	248 019	21 385
Rhode Asia TOO	12 096	221 039	233 135	
TETRA PAK Global Distribution S.A.	23 266	201 579	224 845	
АйБат TOO	6 771	122 001	128 772	

Гелиос ТОО, Алматинский филиал	4 217	32 394	29 499	7 112
Глобопак ТОО	4 755	13 409	18 164	
Делойт ТОО	19 774	5 558	25 332	
Молдакашев Аслан Сапарович ИП	6 708	35 399	41 349	758
Морган Льюис ТОО	3 752	21 426	25 178	
Прочие	308 458	457 895	401 151	365 202
Русджам ООО		192 072	173 257	18 815
Тайынша-Астык ТОО		136 836	129 594	7 242
Такауиева Г.Ш ИП	4 334	51 779	53 344	2 769
Эйр Медиа ООО	6 522	70 749	77 271	
ИТОГО	425 539	1 931 451	1 840 837	516 153

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2017	на 31.12.2016
Готовая продукция	4 444 167	3 091 316
Сырье	3 336 753	2 263 421
Упаковочные материалы	1 026 856	1 079 235
Прочее	365 290	443 091
Запасные части	259 775	272 296
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(28 516)	(33 877)
	9 404 325	7 115 482

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2017	на 31.12.2016
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	285 879	252 113
Задолженность сотрудников	62 820	77 641
Прочие налоги к возмещению	207 654	111 270
Прочая дебиторская задолженность	115 711	107 816
Расходы будущих периодов	186 064	76 468
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 939)	(16 107)
	842 189	609 201

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2017 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		
Asian Development Bank Administrative Expense Ассо	USD тыс	3,50%	8 722,56	8 722,56			2020
	Тыс.тен.		2 907 144,60	2 907 144,6			
Дисконт ADB	USD тыс		-71,97		71,97		
	Тыс.тен.		-23 987,45		23 987,45		
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	450 000,00	514 285,71	64 285,70	0	2020
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	6,00%	750 000,00	750 000,00		0	2017
Европейский банк развития (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	3 677 090,90	459 636,36		3 217 454,54	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-26 558,33		8 549,82	-18 008,51	
Европейский банк развития (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95;%	677 636,36	84 704,54		592 931,82	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-4 893,98		1 575,5	-3 318,48	
Европейский банк развития (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	3 066 666,66	383 333,33		2 683 333,33	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-22 588,78	4 535,89	7 255,45	-19 869,22	
Нурбанк АО	Тыс.тен.	7%	2 000 000,00	2 000 000		0	2017
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	3 008 801,00	501 467,15		2 507 333,85	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-54 170,58	2 077,11	12 872,56	-43 375,13	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	7,80%			1 450 000	1 450 000,00	2017
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	499 999,99	83 333,33		416 666,66	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	7,00%	553 000,00	553 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000,00			576 000,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840,00			198 840,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000,00			185 000,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 320 000,00	1 320 000,00		0,00	2017

Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	660 000,00	660 000,00		0,00	2017
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	339 000,00	169 000,00		170 000,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			1 701 160,00	1 701 160,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%			169 000	169 000	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8.35%			1 980 000,00	1 980 000,00	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160,00	1 701 160,00		0,00	2017

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	1 450 000	550 000,00	900 000				
Европейский банк развития (2015)	3 217 455	459 638,54	919 273,00	919 273,00	919 272,00		
Европейский банк развития (2015)	592 932	84 704,82	169 409,00	169 409,00	169 409,00		
Европейский банк развития (2016)	2 683 333	383 333,53	766 667,00	766 666,66	766 666,66		
International Finance Corporation	2 758 068	250 733,77	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78	501 466,78
Банк Развития Казахстана	185 000		185 000,00				
Банк Развития Казахстана	170 000		170 000,00				
Банк Развития Казахстана	576 000	576 000,00					
Банк Развития Казахстана	1 701 160		1 701 160,00				
Банк Развития Казахстана	1 980 000		1 980 000,00				
Банк Развития Казахстана	198 840		198 840,00				
Банк Развития Казахстана	169 000		169 000				
АТФ Банк АО	416 667	83 333,66	166 666,75	166 666,50			
Итого	15 847 720	5 202 011	4 762 481	2 523 481	2 356 814	501 467	501 467

	На 30.09.2017	На 31.12.2016
Займы	15 847 720	22 570 340
Дисконт	(84 571)	(132 199)
% по займам	135 414	285 210
ИТОГО	15 898 563	22 723 350

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2017 г.:

(тыс.тенге)

КОНТРАГЕНТ	На 31.12.2016	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09 2017
Asian Tea Company Private Limited	2 511 484	6 364 561	6 694 143	2 841 066
CAMBERG TRADE LP	8 344	503 421	595 259	100 182
China Resources Packaging Materials Co.,Ltd	147 044	1 944 959	2 237 171	439 256
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) ТОО		619 080	706 134	87 054
DOHLER HOLLAND	117 141	595 966	657 114	178 289
Gan-Shmuel Foods LTD	94 694	583 473	488 779	
Lonran intl engineering and technology co ltd		36 579	182 690	146 111
Olam International Limited		86 694	434 538	347 844
Kagazy Recycling ТОО	69 543	637 467	654 798	86 874
ООО ВАЙТ		149 017	178 699	29 682
P.E.T. ТОО	42 331	824 880	865 986	83 437
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	42 349	733 679	826 599	135 268
Pepsi-Cola International, Cork	531 665	4 100 692	3 930 705	361 678
Sudzucker AG		605 187	860 089	254 902
TETRA PAK Global Distribution S.A.		796 277	852 040	55 763
ТЕЕРАКК Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.		280 912	386 067	105 155
Tetra Pak Казахстан Ltd	982 359	4 492 449	4 872 835	1 362 745
UBC Cool Almaty (ЮБиСи Кул Алматы) ТОО		30 000	312 247	282 247
VAN REES B. V.	967 518	2 569 882	1 967 575	365 211
Xinjiang lonran intl engineerin & technology Co.,L	220 411	446 914	266 668	40 165
Аляска-Полиграфоформление ООО	39 470	387 670	392 338	44 138
Дёлер Казахстан ТОО	20 605	376 527	393 090	37 168
Интеллсервис ТОО		599 479	663 294	63 815
Комбитехноцентр ТОО		257 484	269 892	12 408
Прочие	3 209 350	6 782 569	5 264 878	1 691 659
Фригогласс Евразия ООО			86 082	86 082
Сарыагаш Товарищество с Ограниченной Ответственнос		424 910	432 129	7 219

ТОО "Lotte Logistics Kazakhstan Co LTD"		188 270	218 074	29 804
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	23 571	317 977	332 584	38 178
ИТОГО	9 027 879	35 736 975	36 022 495	9 313 399

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2017	на 31.12.2016
Налог на добавленную стоимость	313 174	898 696
Индивидуальный подоходный налог	35 297	32 817
Прочие налоги	38 304	49 740
Социальный налог	20 132	22 159
	406 907	1 003 411

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2017	на 31.12.2016
Начисленные затраты по работникам	214 160	193 683
Начисленные отпуска и бонусы	171 063	164 738
Авансы полученные	15 155	29 001
Прочие начисленные обязательства	42 382	9 347
	442 760	396 769

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 82,97% 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
Период, закончившийся 30 сентября 2017 г.					
Выручка	11 631 842	13 366 875	13 473 512	44 122	38 516 351
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	513 925	1 644 484	244 726	44 122	2 447 257
Расходы по подоходному налогу	(66 933)	(219 923)	(31 873)		(318 729)
Чистая прибыль/(убыток)	453 622	1 446 351	216 012	44 122	2 160 107
Начисленный износ	534 446	675 917	361 537	-	1 571 900
Приобретение основных средств и нематериальных активов	147 221	397 498	927 494	-	1 472 213

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2017 г.					
Сегментные активы	17 249 154	10 048 146	15 331 321		42 628 621
Активы по отсроченному подоходному налогу					
Итого активы	17 249 154	10 048 146	15 331 321		46 628 621
Сегментные обязательства	12 054 300	6 003 120	8 061 971		26 119 391
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	837 627	1 145 199	807 255		2 790 082
Итого обязательства	12 891 932	7 148 319	8 869 222		28 909 473

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

	9 мес 2017	9 мес 2016
Республика Казахстан	31 957 486	29 756 315
Кыргызская Республика	4 512 864	3 810 991
Российская Федерация	2 036 158	2 874 027
Таджикистан	9 057	56 904
Франция	786	866
	38 516 351	36 499 103

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 183 442,5 тенге в месяц с 1 января 2017 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 171 442,5 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 2017г. 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 сентября 2017г. и по состоянию на 31 декабря 2016г.

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	
	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
	г.	г.	г.	г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	6 709	6 925	167 319	144 891
Компаний под общим контролем	18	472	3 092	19 302
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Компании под общим контролем:	285 879	256 913	-	27 518
Задолженность брокера	57 268	53 292		
Деньги на счете у брокера	4 809	4 813		
Беспроцентная финансовая помощь		4 745		
Задолженность по торговым и прочим операциям	223 802	194 063	-	27 518

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 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

Деваель Ханс Александр

Главный управляющий
по финансовым вопросам

Агыбаев Аскат

И.О. Главный бухгалтер

Андреева Олеся