



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 сентября 2018 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 2018 и 31 декабря 2017 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 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 2018 и 31 декабря 2017 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
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 2018 и 31 декабря 2017 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	
	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.	30.09.2018 г.	31.12.2017 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, сокодержажущих 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 2018 года АО «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан», зарегистрированной 11 марта 2004 г., выкуп доли миноритарного акционера произошел 7 октября 2008 года.

4 апреля 2006 г. было создано ТОО «RG Brands Kazakhstan» (далее - «RG Brands Kazakhstan»), в состав которого вошли производственные площадки, осуществляющие производство соков, напитков, пакетированного молока под торговой маркой «Мое», чая под торговой маркой «Пиала», бутылированной воды «АСУ», а также чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG Brands Tashkent».

ООО «RG Brands Tashkent» и ОсОО «RG Brands Kyrgyzstan» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

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 2018г.

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 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	28 586 771	25 105 354
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	13 113 341	13 366 875
Доход от реализации товаров для перепродажи	64 094	44 122
	41 764 206	38 516 351

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Материалы	21 884 162	19 821 474
Износ и амортизация	937 258	850 914
Зарплата и соответствующие налоги	587 985	576 018
Коммунальные расходы	385 738	431 959
Ремонт	427 171	444 745
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	190 271	156 637
Прочие затраты	23 849	32 195
	24 436 434	22 313 942

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Транспортные расходы	2 800 180	2 293 118
Зарплата и соответствующие платежи	685 733	696 531
Рекламные компании и маркетинговые исследования	4 841 350	4 084 205
Расходы по торговым агентам	1 138 507	1 017 876
Прочие расходы по реализации	563 490	488 045
Амортизация	499 266	606 546
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	328 502	407 950
Командировочные расходы	16 049	15 601
Списание товарно-материальных запасов	9 879	25 943
Возмещение расходов по реализации	(627 143)	(540 287)
	10 255 813	9 095 528

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 843 864	1 486 041
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	103 676	112 724
Консалтинговые услуги	363 507	204 871
Пени и штрафы	6 572	4 625
Износ и амортизация	93 703	114 439
Налоги, кроме подоходного налога	176 253	130 458
Банковские услуги	67 591	155 946
Транспортные расходы	77 522	78 562
Коммунальные услуги	53 578	43 794

Командировочные расходы	72 078	74 464
Услуги связи	26 713	25 981
Страхование	5 025	12 198
Резерв по неиспользованным отпускам	41 148	12 554
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	27 319	92 477
Прочие расходы	840 601	427 900
	3 799 150	2 977 034

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Проценты по банковским и прочим займам	1 451 091	1 321 891
Проценты, начисленные по облигациям	-	3 189
Прочие	-	1 174
	1 451 091	1 326 254

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	2 168	(16 990)
Расходы/доходы по прочей реализации, нетто	1 184 116	96 535
Прочее	(35 240)	(60 274)
	1 151 044	19 271

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 2018 г.	9 месяцев 2017 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	2 981 898	2 160 107
Средневзвешенное количество простых акций	3 148 271	3 148 271
Базовая убыток/ прибыль на акцию (тенге)	947	686

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$6\,419 = 20\,207\,923 / 3\,148\,271$$

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

$$19\,137\,472 = (56\,051\,869 - 72\,515) - 36\,841\,882$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2018	на 31.12.2017
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	19 137 472	13 426 709
Количество размещенных простых акций	3 148 271	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	6 079	4 265

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)	
	на 30.09.2018	на 31.12.2017
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 2018 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого (тыс.тенге)
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2018 г.	1 252 519	7 218 261	17 337 401	245 637	1 011 665	511 356	27 576 839
Поступления	-	362	2 418 900	10 276	187 336	426 245	3 043 119
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	793 402	4 558 854	-	-	-	-	5 352 256
Перевод в активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи	(77 263)	(220 287)	(48 661)	-	-	-	(346 211)
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	(2 488 594)	-	-	-	-	(2 488 594)
Прочие изменения классификации	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	(20 505)	789 541	-	(12 670)	(756 366)	-
Выбытия	-	-	(36 301)	(35 231)	(9 859)	-	(81 391)
На 30 сентября 2018 г.	1 968 658	9 048 091	20 460 880	220 682	1 176 472	181 235	33 056 018
Накопленный износ							
На 1 января 2018 г.	-	(2 252 428)	(2 929 420)	(184 958)	(853 275)	-	(6 220 081)
Начисления за период	-	(460 363)	(1 138 619)	(17 260)	(27 176)	-	(1 643 418)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Элиминация накопленного износа при переоценке	-	2 488 594	-	-	-	-	2 488 594
Выбытия	-	-	18 328	33 939	2 284	-	54 551
На 30 сентября 2018 г.	-	(224 197)	(4 049 711)	(168 279)	(878 167)	-	(5 320 354)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2018 г.	1 968 658	8 823 894	16 411 169	52 403	298 305	181 235	27 735 664

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2018г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2018
Торговая дебиторская задолженность				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия	-	3 107 115	2 899 187	207 928
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	128 103	2 750 479	2 692 708	185 874

Семей (FS) ИП Рахимжанов	59 342	1 275 237	1 237 533	97 046
ТОО "Аксай Маркет"	47 369	587 918	600 779	34 508
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	36 324	1 276 425	1 249 568	63 181
Пивное подворье ТОО г.Актобе	10 985	645 667	656 652	-
Петропавловск (DR), ТОО SARAT	30 983	922 678	916 934	36 727
Tandem Trade Company ТОО	31 288	172 786	200 650	3 424
Ахметбеков Г.К. ИП	19 487	801 943	796 595	24 835
Лучшее решение ТОО	-	253 876	162 174	91 702
Семипалатинская Трейдинговая Компания ТОО	12 739	237 012	212 305	37 446
Прочие	1 303 859	50 624 105	50 868 869	1 059 095
ИТОГО	1 680 479	62 655 241	62 493 954	1 841 766

Авансы выданные				
UBC Cool Almaty (ЮБиСи Кул Алматы) ТОО	-	1 200 690	1 190 388	10 302
Tetra Pak Казахстан Ltd	11 792	2 155 117	2 036 053	130 856
TETRA PAK Global Distribution S.A.	66 583	434 398	471 364	29 617
Уральск ТОО "Пивное подворье"	-	230 249	170 676	59 573
TEEPACK Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	-	355 362	353 822	1 540
Финансовый Холдинг Республика ТОО	3 500	71 094	43 391	31 203
Делойт ТОО	19 152	19 152	28 728	9 576
РЕСПУБЛИКА «Платежные системы» ТОО	-	124 241	101 460	22 781
Азия Интэрнешнл Компани ЛТД ТОО	11 779	137 800	25 243	124 336
CENTRADE INTEGRATED S.R.L.	-	109 564	78 844	30 720
Partner Express Logistic ТОО	-	78 090	50 628	27 462
Peter Binder GMBH	20 949	279 419	283 952	16 416
Прочие	760 890	183 483 983	184 220 352	24 521
ИТОГО	894 645	188 679 159	189 054 901	518 903

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2018	на 31.12.2017
Готовая продукция	4 385 899	3 229 882
Сырье	3 033 723	2 799 687
Упаковочные материалы	1 495 062	697 382
Прочее	483 414	353 311
Запасные части	285 345	256 380
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(49 066)	(39 676)
	9 634 377	7 296 966
	9 634 377	7 296 966

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2018	на 31.12.2017
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	66 646	274 912
Задолженность сотрудников	219 146	91 953
Прочие налоги к возмещению	166 409	231 396
Прочая дебиторская задолженность	459 546	37 993
Расходы будущих периодов	135 681	202 380
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 617)	(15 756)
	1 031 811	822 878

15. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2018 г. представлена в следующем виде:

(тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
EBRD (1 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	2 757 818	459 636		2 298 182	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-15 418		6 305	-9 113	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	508 227	84 704		423 523	2 020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-2 841		1 162	-1 679	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	2 300 000	383 333		1 916 667	2 020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-17 663		5 353	-12 310	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 507 334	501 467		2 005 867	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-39 345		11 022	-28 323	
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	7,80%	1 200 000	6 262 000	7 339 000	2 277 000	2018
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	333 333	804 166	1 165 000	694 167	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	9,00%	700 000	116 667		583 333	2020
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	370 721	211 434	686 451	845 738	2020

	Тыс.тен.		2 139 059	1 424 894	3 954 305	4 668 470	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-3 351		1 460	-1 891	
	Тыс.тен.		-19 338		8 899	-10 439	
АЛЬФА-БАНК	RUB тыс	9,60%		99 000	198 000	99 000	2018
	Тыс.тен.			546 480	1 092 960	546 480	
Банк Центр Кредит АО	Тыс. тен	6,00%			182 027	182 027	2023
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	576 000	576 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	198 840	198 840	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	185 000	185 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	170 000	170 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	169 000	169 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	1 701 160	1 701 160	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	116 000	116 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	700 000	700 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	500 000	500 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	664 000	664 000	-	-	2018
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	300 000	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	400 000	400 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	800 000	800 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	901 160	901 160	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	250 000	250 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	290 000	290 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	316 000	316 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	300 000	300 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	150 000	150 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	-	-	198 840	198 840	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	100 000	100 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	350 000	350 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	374 000	374 000	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	8,35%	-	-	250 000	250 000	2019
Altyn Bank АО	Тыс.тен.	10,75%	-	-	200 000	200 000	2019

Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	-	-	300 000	300 000	2019
Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	-	-	300 000	300 000	2019
Altyn Bank AO	Тыс.тен.	10,75%	-	-	200 000	200 000	2019
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	8 964	95 238	86 274	2019
	Тыс.тен.		-	48 515	524 748	476 233	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	-	95 238	95 238	2019
	Тыс.тен.		-	-	525 714	525 714	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
International Finance Corporation	938 383	-	234 596	234 596	234 596	234 595	-
International Finance Corporation	1 067 484	-	266 871	266 871	266 871	266 871	-
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	2 823 480	2 823 480	-	-	-	-	-
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	583 333	116 666	233 333	233 334	-	-	-
АТФ Банк АО	694 167	138 835	277 666	277 666	-	-	-
Банк Развития Казахстана	4 980 000	-	4 980 000	-	-	-	-
Евразийский банк развития	4 668 470	-	2 334 231	2 334 239	-	-	-
Банк Центр Кредит АО	182 027	509	39 670	41 511	41 511	41 511	17 315
EBRD (2015)	2 298 182	459 637	919 273	919 272	-	-	-
EBRD (2015)	423 523	84 705	169 409	169 409			
EBRD (2016)	1 916 667	383 334	766 667	766 666			
Altyn Bank AO	2 001 947	24 067	1 977 880				
Итого	22 577 663	4 031 233	12 199 596	5 243 564	542 978	542 977	17 315

	На 30.09.2018	На 31.12.2017
Займы	22 577 663	17 425 771
Дисконт	(61 864)	(94 604)
% по займам	172 394	225 376
ИТОГО	22 688 193	17 556 543

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2018 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2017	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2018
Asian Tea Company Private Limited	2 391 236	5 362 651	4 817 798	1 846 383
Pepsi-Cola International, Cork	672 451	5 440 515	5 556 157	788 093
DOHLER HOLLAND	90 051	667 366	775 700	198 385
Olam International Limited	115 908	118 038	212 573	210 443
P.E.T. TOO	197 357	2 274 570	2 608 969	531 756
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	108 376	1 158 785	1 126 367	75 958
M.J.CLARKE LTD	140 461	1 114 014	1 111 577	138 024
Tetra Pak Казахстан Ltd	808 533	5 427 584	4 733 431	114 380
VAN REES B. V.	353 150	1 729 713	1 770 439	393 876
Прочие	1 712 936	37 070 929	38 508 129	3 150 136
ИТОГО	6 590 459	60 364 165	61 221 140	7 447 434

17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2018	на 31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	414 353	565 792
Индивидуальный подоходный налог	37 364	27 046
Прочие налоги	53 233	40 279
Социальный налог	16 794	17 507
	521 744	650 624

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(тыс.тенге)

	на 30.09.2018	на 31.12.2017
Начисленные затраты по работникам	240 026	168 624
Начисленные отпуска и бонусы	223 453	182 305
Авансы полученные	41 387	15 879
Прочие начисленные обязательства	842 539	68 543
	1 347 405	435 351

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 «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa Day», «Апорт», бутылированная вода «АСУ», холодный чай «СiTi» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала», 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	Торговля	Консолидировано (тыс.тенге)
Период, закончившийся 30 сентября 2018 г.				
Выручка	28 586 771	13 113 341	64 094	41 764 206
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	1 011 977	2 188 372	64 094	3 264 443
Расходы по подоходному налогу	(87 589)	(194 956)	-	(282 545)
Чистая прибыль/(убыток)	924 388	1 993 416	64 094	2 981 898
Начисленный износ	872 229	657 997	-	1 530 226
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2 221 447	821 642	-	3 043 119
	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2018 г.				
Сегментные активы	42 839 681	13 212 188	-	56 051 869
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	42 839 681	13 212 188	-	56 051 869
Сегментные обязательства	25 304 358	7 551 347	-	32 855 705
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 350 036	1 636 141	-	3 986 177
Итого обязательства	27 654 395	9 187 487	-	36 841 882

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

	(тыс. тенге)	
	9 мес 2018	9 мес 2017
Республика Казахстан	34 696 826	31 957 485
Кыргызская Республика	5 253 469	4 512 864
Российская Федерация	1 794 278	2 036 158
Таджикистан	9 523	9 057
Люксембург	-	787
Китай	10 110	-
	41 764 206	38 516 351

20. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Однако в соответствии с законодательством Республики Казахстан данная сумма на одного работника не должна превышать 212 130 тенге в месяц с 1 января 2018 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 183 442,5 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 2018г. 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 2018г. и по состоянию на 31 декабря 2017г.

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	
	9 мес 2018 г.	9 мес 2017 г.	9 мес 2018 г.	9 мес 2017 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	8 079	6 709	173 609	167 319
Компании под общим контролем	-	18	1 706	3 092

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
Компании под общим контролем:	66 646	256 913	3 055	27 518
<i>Задолженность брокера</i>	61 846	53 292		
<i>Деньги на счете у брокера</i>	4 800	4 813		
<i>Беспроцентная финансовая помощь</i>	-	4 745		
<i>Задолженность по торговым и прочим операциям</i>	-	194 063	3 055	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

17 октября 2018 года была произведена выплата второго транша объявленных дивидендов за 2017 год в размере 795 977 тыс. тенге.

Председатель Правления



Калтаев Тимур

Главный управляющий по финансовым вопросам

Агыбаев Аскат

Главный бухгалтер

Идырова Улдар