



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

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой  
отчетности**

по состоянию на 30 сентября 2019 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 2019 и 31 декабря 2018 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 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 2019 и 31 декабря 2018 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018
	Калтаев Т.С.	0,957%	0,95%	30 000	30 000	33 400
Мажипбаев К.К.	62,042%	61,77%	1 944 771	1 944 771	944 726	944 726
Агыбаев А.	0,606%	0,72%	19 000	22 655	21 125	24 780
Баязеров Р.	0,586%	0,90%	18 355	28 355	20 481	30 481
Халяпин А.В.	0,004%	0,01%	138	138	501	501
Кошкинбаев Е.Ж.	35,805%	35,35%	1 122 352	1 122 352	656 699	656 699
<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 134 616</b>	<b>3 148 271</b>	<b>1 676 932</b>	<b>1 690 587</b>

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 гг. выкупленные простые акции составили 163 364 тыс. тенге или 318 114 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	
	30.09.2019 г.	31.12.2018 г.	30.09.2019 г.	31.12.2018 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, сокодержательных 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 2019 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».

02 апреля 2019 АО «RG Brands» приняло решение об отчуждении торговой марки «Grizzly» и реализации активов компании по производству чипсов.

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.<sup>3</sup>

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 2019 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 2019г.

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 2018 года Группа применила МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями». Основной эффект от применения МСФО 15 связан с возмещением, подлежащим уплате покупателям. Возмещение, подлежащее уплате покупателю, включает в себя суммы денежных средств, которые Группа выплачивает или ожидает выплатить покупателю. Группа учитывает возмещение, подлежащее уплате покупателю, как уменьшение цены операции и, следовательно, выручки, за исключением случаев, когда выплата в пользу покупателя осуществляется в обмен на отличные товары или услугу, которую покупатель передает Группе.

В 2018 году Группа применила МСФО 9 «Финансовые инструменты». Группа заменила модель понесенных кредитных убытков на модель ожидаемых кредитных убытков, эффект не был существенным.

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 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	35 234 610	26 785 670
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	13 689 258	12 287 138
Доход от реализации товаров для перепродажи	58 145	64 094
	<b>48 982 013</b>	<b>39 136 902</b>

## 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>9 месяцев 2019 г.</b>	<b>9 месяцев 2018 г.</b>
Материалы	25 369 339	21 884 162
Износ и амортизация	969 849	937 258
Зарплата и соответствующие налоги	717 838	587 985
Коммунальные расходы	422 819	385 738
Ремонт	572 729	427 171
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	236 932	190 271
Прочие затраты	189 053	23 849
	<b>28 478 559</b>	<b>24 436 434</b>

## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>9 месяцев 2019 г.</b>	<b>9 месяцев 2018 г.</b>
Транспортные расходы	3 162 210	2 800 180
Зарплата и соответствующие платежи	665 773	685 733
Рекламные компании и маркетинговые исследования	2 655 570	2 214 046
Расходы по торговым агентам	1 416 970	1 138 507
Прочие расходы по реализации	525 462	563 490
Амортизация	562 103	499 266
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	384 623	328 502
Командировочные расходы	22 092	16 049
Списание товарно-материальных запасов	2 631	9 879
Возмещение расходов по реализации	(532 169)	(627 143)
	<b>8 865 265</b>	<b>7 628 509</b>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	<b>9 месяцев 2019 г.</b>	<b>9 месяцев 2018 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	1 750 975	1 843 864
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	116 241	103 676
Консалтинговые услуги	294 594	363 507
Пени и штрафы	1 692	6 572
Износ и амортизация	102 606	93 703
Налоги, кроме подоходного налога	210 736	176 253
Банковские услуги	106 640	67 591
Транспортные расходы	74 228	77 522
Коммунальные услуги	55 808	53 578

Командировочные расходы	92 005	72 078
Услуги связи	60 435	26 713
Страхование	83 808	5 025
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	4 131	27 319
Прочие расходы	841 084	881 749
	<b>3 794 983</b>	<b>3 799 150</b>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
Проценты по банковским и прочим займам	1 912 811	1 451 091
Проценты, начисленные по облигациям	-	-
Расходы по аккредитиву	74 833	
Прочие	23 957	-
	<b>2 011 601</b>	<b>1 451 091</b>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)	
	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
Доход от выбытия основных средств	392 590	2 168
Доходы по прочей реализации, нетто	141 677	1 184 116
Прочее	43 122	(35 240)
	<b>577 389</b>	<b>1 151 044</b>

## 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 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимая к акционерам материнской компании	6 088 325	2 981 898
Средневзвешенное количество простых акций	3 134 616	3 148 271
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	1 942	947

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.

$$7\,022 = 22\,012\,459 / 3\,134\,616$$

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

$$22\,012\,459 = (68\,534\,778 - 77\,332) - 46\,444\,987$$

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2019	на 31.12.2018
<b>Расчет балансовой стоимости одной простой акции</b>		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	22 012 459	17 696 984
Количество размещенных простых акций	3 134 616	3 148 271
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	7 022	5 621

**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 30.09.2019	на 31.12.2018
<b>Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции</b>		
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 2019 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого (тыс.тенге)
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2019 г.	1 609 345	6 896 384	20 511 356	202 134	1 242 396	185 441	30 647 056
Поступления	-	-	307 509	1 323	68 803	110 254	487 889
Увеличение/уменьшение стоимости при переоценке	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	24 576	54 632	-	(12 778)	(66 430)	-
Выбытия	(56 510)	(161 237)	(221 888)	(30 298)	(113 427)	(3 326)	(586 686)
На 30 сентября 2019 г.	<b>1 552 835</b>	<b>6 759 723</b>	<b>20 651 609</b>	<b>173 159</b>	<b>1 184 994</b>	<b>225 939</b>	<b>30 548 259</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2019 г.	-	(391 714)	(4 378 997)	(160 854)	(890 372)	-	(5 821 937)
Начисления за период	-	(456 131)	(1 132 501)	(8 563)	(26 826)	-	(1 624 021)
Изменения в классификации	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	1 510	-	(1 510)	-	-
Выбытия	-	6 734	54 444	17 856	17 412	-	96 446
На 30 сентября 2019 г.	<b>-</b>	<b>(841 111)</b>	<b>(5 445 208)</b>	<b>(139 119)</b>	<b>(893 898)</b>	<b>-</b>	<b>(7 319 336)</b>
<b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.</b>	<b>1 552 835</b>	<b>5 918 612</b>	<b>15 206 401</b>	<b>34 040</b>	<b>291 096</b>	<b>225 939</b>	<b>23 228 923</b>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2019г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2019
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>				
Тараз (DR) ТОО Компания Магнолия	260 413	1 963 414	1 986 873	236 954
Актау ТОО "Компания SOB Ltd"	158 967	1 654 223	1 607 326	205 864
Семей (FS) ИП Рахимжанов	65 004	886 353	951 324	33
ТОО "Аксай Маркет"	44 650	361 486	335 832	70 304
ТОО "Мереке" г. Кокшетау	57 967	975 522	942 992	90 497
Компания "Метрополис" ООО	23 073	111 046	116 195	17 924



Торговая компания "КРЕДОС" ООО	26 129	250 399	216 761	59 767
Петропавловск (DR), ТОО CARAT	39 658	615 114	605 495	49 277
Сауда-Интер ТОО	45 196	1 291 901	1 321 955	15 142
Ахметбеков Г.К. ИП	24 163	502 480	511 958	14 685
Лучшее решение ТОО	35 533	197 687	155 061	78 159
Семипалатинская Трейдинговая Компания ТОО	31 902	460 026	452 083	39 845
Прочие	1 274 906	50 179 793	50 270 423	1 184 276
<b>ИТОГО</b>	<b>2 087 561</b>	<b>59 449 444</b>	<b>59 474 278</b>	<b>2 062 727</b>

<b>Авансы выданные</b>				
Tetra Pak Казахстан Ltd	5 298	12 361	17 659	-
TETRA PAK Global Distribution S.A.	18 604	97 565	116 169	-
Уральск ТОО "Пивное подворье"	21 377	44 540	65 917	-
ТЕЕРАСК Spezialmaschinen GmbH AND Co.KG.	13 601	26 023	39 624	-
Atasu Logistics ТОО	22	57 479	57 501	-
Делойт ТОО	19 152	1 680	2 520	18 312
Asian Tea Company Private Limited	-	1 545 414	800 988	744 426
Азия Интэрнешл Компани ЛТД ТОО	132 433	15 512	147 945	-
Successful Logistics Company ТОО	-	115 764	21 892	93 872
Partner Express Logistic ТОО	35 071	186 852	199 502	22 421
Таусамалы Кызмет КГП	-	50 000	25 000	25 000
M.J.CLARKE LTD	-	252 888	158 434	94 454
Прочие	676 425	86 302 450	86 653 864	325 011
<b>ИТОГО</b>	<b>921 983</b>	<b>88 708 528</b>	<b>88 307 015</b>	<b>1 323 496</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2019	на 31.12.2018
Готовая продукция	4 260 854	2 875 535
Сырье	2 903 044	3 014 238
Упаковочные материалы	1 336 105	870 930
Прочее	599 295	433 263
Запасные части	323 499	337 441
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(45 970)	(55 352)
	<b>9 376 827</b>	<b>7 476 055</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	371 952	352 834
Задолженность сотрудников	380 015	313 096
Прочие налоги к возмещению	331 374	229 614
Прочая дебиторская задолженность	373 735	315 196
Расходы будущих периодов	495 508	204 448
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(15 625)	(13 443)
	<b>1 936 959</b>	<b>1 401 745</b>

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

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2019 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%	1 838 545	1 838 545	-	-	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-7 279	-	7 279	-	
EBRD (2 транш 2015)	Тыс.тен.	8,95%	338 818	338 818	-	-	2020
Дисконт EBRD (2015)	Тыс.тен.		-1 341	-	1 341	-	
EBRD (3 транш 2016)	Тыс.тен.	10,25%	1 533 333	1 533 333	-	-	2020
Дисконт EBRD (2016)	Тыс.тен.		-10 746	-	10 746	-	
EBRD (4 транш 2018)	Тыс.тен.	9,90%	2 500 000	2 500 000	-	-	2020
Дисконт EBRD (2018)	Тыс.тен.		-17 171	-	17 171	-	
EBRD (1 транш 2019)	Тыс.тен.	9,70%	-	-	7 248 000	7 248 000	2025
Дисконт EBRD (2019)	Тыс.тен.		-	54 360	2 893	51 467	
International Finance Corporation	Тыс.тен.	9,20%	2 005 867	1 045 244	3 805 300	4 765 923	2022
Дисконт International Finance Corporation	Тыс.тен.		-25 099	-	8 630	-16 469	

АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	Тыс.тен.	11,85%	300 000	607 444	5 218 044	4 910 600	2019
АТФ Банк АО	Тыс.тен.	5,50%	555 334	138 833	-	416 501	2019
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	Тыс.тен.	9,00%	466 667	116 667	-	350 000	2020
Евразийский банк развития	RUB тыс	10,10%	1 058 566	597 295	476 076	937 347	2020
	Тыс.тен.		5 843 283	3 590 730	3 352 786	5 605 339	
Дисконт Евразийский банк развития	RUB тыс		-1 500	-	964	-536	
	Тыс.тен.		-8 281	1 025	6 101	-3 205	
Банк Центр Кредит АО	Тыс. тен	6,00%	181 518	29 337	97 973	250 154	2023
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%	640 000	640 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	160 000	160 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	901 160	901 160	-	-	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
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	6,00%	250 000	250 000	-	-	2019
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	964 790	964 790	-	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	350 000	350 000	-	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	600 000	600 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	374 000	374 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	700 000	700 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	616 000	616 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	440 000	440 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,80%	-	-	198 840	198 840	2020

Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	-	640 000	640 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	170 000	170 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,70%	-	-	350 000	350 000	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	-	644 790	644 790	2020
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	7,60%	-	-	150 000	150 000	2020
Altyn Bank AO	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%	81 914	81 914	-	-	2019
	Тыс.тен.		452 166	477 186	25 020	-	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	95 238	95 238	-	-	2019
	Тыс.тен.		525 714	555 238	29 524		
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	-	85 000	85 000	2019
	Тыс.тен.		-	22 100	530 400	508 300	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9%	-	85 000	85 000	-	2019
	Тыс.тен.		-	523 600	523 600	-	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9,4%	-	-	78 000	78 000	2020
	Тыс.тен.		-	22 620	489 060	466 440	
Altyn Bank AO	RUB тыс	9,4%	-	-	85 000	85 000	2020
	Тыс.тен.		-	22 100	530 400	508 300	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства						
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		International Finance Corporation	4 765 923	810 978	1 588 695	1 588 695	777 555	-
АЛЬФА БАНК ОАО ДБ	4 910 600	2 353 333	2 557 267	-	-	-		
АЛЬФА БАНК	598 000	-	598 000					
SHINHAN BANK KAZAKHSTAN	350 000	116 667	233 333	-	-	-		
АТФ Банк АО	416 501	138 834	277 667	-	-	-		
Банк Развития Казахстана	4 883 630	-	4 883 630	-	-	-		
Евразийский банк развития	5 605 340	1 885 146	3 448 150	136 022	136 022	-		

Банк Центр Кредит АО	250 152	17 038	67 989	67 989	67 989	29 147		
EBRD (2019)	7 248 000	604 000	1 208 000	1 208 000	1 208 000	1 208 000	1 208 000	604 000
Altyn Bank АО	1 974 740	1 000 000	974 740	-	-	-		
<b>Итого</b>	<b>31 002 886</b>	<b>6 925 996</b>	<b>15 837 471</b>	<b>3 000 706</b>	<b>1 189 566</b>	<b>1 237 147</b>	<b>1 208 000</b>	<b>604 000</b>

	На 30.09.2019	На 31.12.2018
Займы	31 002 886	22 521 245
Дисконт	(71 140)	(69 917)
% по займам	225 300	365 703
<b>ИТОГО</b>	<b>31 157 046</b>	<b>22 723 350</b>

## 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2019 г.:

(тыс.тенге)

Контрагент	На 31.12.2018	Оборот Дт	Оборот Кт	На 30.09.2019
Asian Tea Company Private Limited	1 432 076	8 415 066	6 993 101	10 111
Pepsi-Cola International, Cork	782 460	7 469 736	7 494 495	807 219
Tetra Pak Казахстан Ltd	201 586	3 246 538	3 798 346	753 394
P.E.T. TOO	223 662	2 744 181	2 820 860	300 341
VAN REES B. V.	536 900	2 691 829	2 742 724	587 795
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	9 975	902 479	1 003 295	110 791
M.J.CLARKE LTD	129 337	1 677 321	1 547 984	-
КазЭкспортГарант АО СК	-	89 841	384 481	294 640
Русагро-Сахар ООО	-	1 413 406	1 688 785	275 379
DASM/MS (ДАСМ/ЭМ ЭС) TOO	63 285	964 202	1 137 526	236 609
Прочие	4 298 505	36 102 105	37 160 002	5 356 402
<b>ИТОГО</b>	<b>7 677 786</b>	<b>65 716 704</b>	<b>66 771 599</b>	<b>8 732 681</b>

## 17. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

(тыс.тенге)

	на 30.09.2019	на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	1 485 698	688 453
Индивидуальный подоходный налог	12 351	23 400
Прочие налоги	61 762	34 280
Социальный налог	10 825	13 541
	<b>1 570 636</b>	<b>759 674</b>

## 18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	на 30.09.2019	на 31.12.2018
Начисленные затраты по работникам	215 521	180 642
Начисленные отпуска и бонусы	206 399	200 174
Авансы полученные	27 344	11 414
Прочие начисленные обязательства	48 496	42 426
	<b>497 760</b>	<b>434 656</b>
	<b>497 760</b>	<b>434 656</b>

## 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 84,03% 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» и энергетический напиток «Yeti»
- b. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и молоко марки «Мое»;
- c. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- d. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

	(тыс.тенге)			
	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2019 г.</b>				
Выручка	35 236 706	13 687 162	58 145	48 982 013
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	4 605 652	1 730 850	58 145	2 458 747
Расходы по подоходному налогу	(220 624)	(85 698)	-	(306 322)
Чистая прибыль/(убыток)	4 385 028	1 645 152	58 145	6 088 325
Начисленный износ	1 177 267	457 292	-	1 634 559
Приобретение основных средств и нематериальных активов	356 159	131 730	-	487 889

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 сентября 2019 г.</b>				
Сегментные активы	49 361 180	19 173 598	-	68 534 778
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	49 361 180	19 173 598	-	68 534 778
Сегментные обязательства	30 794 335	11 961 591	-	42 755 926
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 559 143	1 129 918	-	3 689 061
Итого обязательства	33 451 328	12 993 569	-	46 444 987

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

	9 мес 2019	9 мес 2018
Республика Казахстан	40 324 964	32 314 308
Кыргызская Республика	6 891 847	5 033 911
Российская Федерация	1 726 727	1 769 050
Таджикистан	23 993	9 523
Китай	14 482	10 110
	<b>48 982 013</b>	<b>39 136 902</b>

(тыс. тенге)

## 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 212 500 тенге в месяц с 1 января 2019 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 212 130 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 2019г. 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 2019г. и по состоянию на 31 декабря 2018г.

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

