



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
по состоянию на 31 марта 2011 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** – Холдинговая компания АО «RG Brands» (далее – «RG Brands» или «Компания») 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.

Материнской компанией Группы является ТОО «Группа Компаний Resmi». 31 марта 2010 г. ТОО «Группа компаний «RESMI» была преобразована в АО «Группа компаний «RESMI». Таким образом, по состоянию на 31 марта 2011 г. АО «Группа компаний «RESMI» является владельцем 86,55% акций Компании). По состоянию на 31 марта 2011 и 31 марта 2010 гг. конечными акционерами Группы были К.К. Мажимаев и Е.Ж. Кошкинбаев с 51% и 49% долевым участием, соответственно.

**Структура и операции Группы** – В структуру Группы входят Компания и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 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%

«RG Brands» начало производство и розлив соков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки «Gracío», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «Da-Da Day».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «Aquafina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

27 января 2004 г. «RG Brands» приобрела 99,9933% доли в уставном капитале «Uni Commerce». «Uni Commerce» была зарегистрирована в 2003 г. с целью передачи Группе бизнеса фактических акционеров по продаже и распределению. 28 ноября 2005 г. и 17 июня 2008 г. «RG Brands» приобрела дополнительно 0,0022% и 0,0045% доли в уставном капитале «Uni Commerce» у миноритарного акционера. Соответственно, на 31 декабря 2009 г. «RG Brands» владела 100% доли в уставном капитале «Uni Commerce».

По состоянию на 31 марта 2011 года «RG Brands» владеет 100% уставного капитала компании «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», а так же чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решения RG Brands зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ОсОО RG Brands Ташкент.

«RG Brands Ташкент» и «RG Brands Кыргызстан» занимаются продажей и распределением на территории Республики Узбекистан и Кыргызской Республики, соответственно, продукции Группы.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы, ее производственные мощности расположены в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае, все в Республике Казахстан. 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 осуществляла свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенным между «PRG Bottlers» и Pepsico Inc. и «PRG Bottlers» и Seven-Up International от 22 июля 2000 г. 1 апреля 2008 г. Группа подписала новые эксклюзивные соглашения о розливе, согласно которым, к «RG Brands Kazakhstan» перешли права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up products в Казахстане до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

12 января 2009 г. Pepsico Inc., Seven-Up и Группа заключили соглашение, предоставляющее право экспорта продукции Pepsico Inc. в Кыргызстан, действие которого было пролонгировано до 31 декабря 2011 г., включительно, посредством составления дополнительного соглашения от 9 декабря 2010 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

## 3. КРИТИЧНЫЕ УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСТОЧНИКИ ОЦЕНКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

В процессе применения учетной политики Группы, руководство должно применять оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не известны из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и прочих факторах, которые считаются приемлемыми. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и на будущий периоды.

Критичные суждения в применении учетной политики – Ниже приводится критичное суждение, кроме тех, которые включают оценки (описанных в «Ключевые источники оценки неопределенности»), которое руководство сделало в процессе применения учетной политики компании и которое оказали наиболее существенное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности:

*Признание и оценка вознаграждения работников на основе долевых инструментов* – Применяя учетную политику в отношении вознаграждений по акциям, руководство применило свои суждения в определении изменчивости стоимости акций, политику распределения дивидендов в будущем и возможность того, что руководство, имеющее право на вознаграждение по акциям, удовлетворит критериям необходимым для применения данной схемы премирования.

*Ключевые источники оценки неопределенности* – Ниже приводятся ключевые предположения, касающиеся будущего, и прочие ключевые источники оценки неопределенности на дату баланса, которые несут значительный риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

*Резерв по сомнительной дебиторской задолженности и товарно-материальным запасам* – Определение руководством резервов по сомнительной дебиторской задолженности и резерва по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам требует от руководства применения допущений на основе лучших оценок способности Группы реализовать данные активы. В результате изменений в общей экономике или других подобных обстоятельствах после даты баланса, руководство может сделать заключения, которые могут отличаться от заключений, сделанных при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

*Оценка основных средств* – Определение справедливой стоимости основных средств предполагает использование суждений и основывается на большом количестве факторов, таких как изменения ожиданий рынка, изменение в доступности финансирования в будущем и другие изменения условий. Эти оценки, включая методологии, могут оказать существенное влияние на переоцененную стоимость и, в конечном счете, на сумму любой переоценки основных средств.

*Сроки полезной службы основных средств* – Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как экономическое использование программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной финансовой отчетности.

#### 4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	<b>3 месяца 2011 г.</b>	<b>3 месяца 2010 г.</b>
Доход от реализации соков и сокосодерж напитков	1 848 720	1 781 403
Доход от реализации пакетированного чая	2 012 238	1 882 505
Доход от реализации безалкогольных напитков	1 069 247	876 518
Доход от реализации пакетированного молока	1 003 348	702 429
Доход от реализации чипсов	57 759	35 758
Доход от реализации товаров для перепродажи	0	837
	<u>5 991 312</u>	<u>5 279 450</u>

#### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	<b>3 месяца 2011 г.</b>	<b>3 месяца 2010 г.</b>
Материалы	3 631 645	3 307 479
Износ и амортизация	184 131	220 509
Зарплата и соответствующие налоги	116 813	75 105
Коммунальные расходы	48 395	52 496
Ремонт	31 886	16 070
Прочие затраты	7 220	1 802
	<u>4 020 090</u>	<u>3 673 461</u>

6. **РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	<b>3 месяца 2011 г.</b>	<b>3 месяца 2010 г.</b>
Транспортные расходы	306 337	63 043
Зарплата и соответствующие платежи	110 094	98 057
Рекламные компании и маркетинговые исследования	191 495	93 762
Расходы по торговым агентам	110 391	80 991
Прочие расходы по реализации	98 868	116 356
Амортизация	109 989	106 871
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	44 425	150 582
Командировочные расходы	2 624	6 190
	<hr/>	<hr/>
	974 223	715 852
	<hr/>	<hr/>

7. **ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	<b>3 месяца 2011 г.</b>	<b>3 месяца 2010 г.</b>
Заработная плата и соответствующие платежи	284 812	190 570
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	14 574	25 380
Консалтинговые услуги	53 311	165 357
Пени и штрафы	68 125	49 652
Износ и амортизация	15 528	21 606
Налоги, кроме подоходного налога	18 701	27 296
Банковские услуги	42 466	20 815
Транспортные расходы	21 907	15 053
Коммунальные услуги	8 713	10 916
Командировочные расходы	10 771	6 229
Услуги связи	4 033	4 477
Страхование	5 116	5 619
Резерв по неиспользованным отпускам	6 941	4 710
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	168	1 071
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам		7 961
Прочие расходы	25 271	49 474
	<hr/>	<hr/>
	580 437	606 186
	<hr/>	<hr/>

**8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ**

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	3 месяца 2011 г.	3 месяца 2010 г.
Проценты по банковским и прочим займам	129 399	298 974
Проценты, начисленные по облигациям	211 673	45 336
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	8 591	18 169
	<u>349 663</u>	<u>362 479</u>

**9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

Прочие расходы представлены следующим образом:

	3 месяца 2011 г.	3 месяца 2010 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	3 319	(20 084)
Расходы по прочей реализации, нетто	34 083	2 069
Прочее	(44 736)	(11 475)
	<u>(7 334)</u>	<u>(29 490)</u>

**10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ**

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 рассчитанное как показано ниже.

	3 месяца 2011 г.	3 месяца 2010 г.
Чистая прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	119 673	559 441
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 452 730</u>	<u>3 442 092</u>
Базовая прибыль на акцию, тенге	<u>35</u>	<u>163</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.

$$2\ 288 = 7\ 898\ 770 / 3\ 452,73$$

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 рас-та

$$7\ 898\ 770 = (32\ 242\ 980 - 23\ 774) - 24\ 320\ 436$$

**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."

$$1200 = 947\ 400 / 789$$

## 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2011 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2011г.	1 128 264	7 993 384	15 558 344	211 758	567 064	914 038	26 372 852
Поступления		2 561	83 659		5 825	14 325	106 369
Прочие изменения классификации							-
Внутренние смещения							-
Выбытия			(4 116)	(3 171)	(5 622)		(12 909)
На 31 марта 2011г.	<b>1 128 264</b>	<b>7 995 945</b>	<b>15 637 886</b>	<b>208 587</b>	<b>567 267</b>	<b>928 363</b>	<b>26 466 312</b>
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2011 г.	-	(1 238 855)	(5 817 942)	(87 533)	(374 568)	-	(7 518 898)
Начисления за период		(115 926)	(148 861)	(7 639)	(16 896)		(289 322)
Изменения в классификации							-
Выбытия			1 686	1 193	2 092		4 971
На 31 марта 2011 г.	-	<b>(1 354 781)</b>	<b>(5 965 118)</b>	<b>(93 978)</b>	<b>(389 371)</b>	-	<b>(7 803 248)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2011 г.</b>	<b>1 128 264</b>	<b>6 641 164</b>	<b>9 672 769</b>	<b>114 609</b>	<b>177 896</b>	<b>928 363</b>	<b>18 663 064</b>

## 12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2011г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>		<b>167 556</b>		<b>167 556</b>
Avaleda kz TOO		89 077		89 077
INNOVA INVESTMENT TOO		76 000		76 000
Алим Сервис TOO		700		700
Полимер Металл -Т TOO		879		879
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ		900		900
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>2 699 536</b>	<b>261 132</b>	<b>1 157 230</b>	<b>1 801 878</b>
"Evita Plus" Эвита плюс TOO	2 994	1702		4696
ACB Graphics TOO		333		333
ACS TOO		495		495
AF Compressors Middle East FZE		853		853
AGAT Group INC		2 000		2 000
АКАИА-Сервис TOO	340			340
Almaty Cotton Plant TOO	922		100	822
AN-TEK TEKNIK ELEKTRIK	582		582	0
ARDON TOO	1 824			1 824
ASPIS S.A. Hellenic Juice Industry		6 658	1 151	5 507
ATELIERS FRANCOIS S.A.	217			217
Avaleda kz TOO	95 240		89 077	6 163
Cinema Property Management, TOO	1 019		591	428
CommerceFactor TOO		285		285
Covaris Pty Ltd Sidney Australia	3 393		10	3 383
Dara-Company TOO	9 740		9 740	
Display Group be noticed	1 653		21	1 632
DNT TOO		250		250
EAT-Cargo TOO	213		213	0
Ekber dis ticaret pazarlama LTD.STI.	399			399
ELGA BERKEFELD GMBH	352		94	258
EUROFOOD Co. TOO		2 061		2 061
Gemini Packaging Pty.LTD Company		820		820
Grand Slam	650			650
ImagineWebSolutions TOO	538	15		553
INNOVA INVESTMENT TOO	266 402		65 452	200 950
INTERFOOD(Интерфуд) СКПТ, TOO	489	707		1 196
InterTeach System Ltd TOO	969		969	0
JMP International СП ООО		12 752		12 752
JUS Gentium TOO	1 372		1 047	325



KAZNEX INVEST AO	1 034		1 034	0
KASKAT SP . Z O.O.	8 253		8 253	0
KEICHER Hydraulik UG		255		255
Key Points LTD TOO	258		258	0
LARMAX International BV	2 667		2 667	0
LOGISTICAL SERVICES, TOO	346		346	0
Magnum Cash&Carry TOO	9 639		8 210	1 429
NEW VISION ADVERTISING TOO		477		477
POWER SOLUTIONS N.V.		7 168		7 168
Perfect Instrument & Co TOO	727		727	0
Peter Binder GMBA	28 951		2 297	26 654
Print House TNL TOO	328		328	0
Rental and Retail Solutions" TOO	359 920		5 122	354 798
Sidel Conveying SAS	12 642		12 642	0
SIDEL SpA	935	16 877		17 812
Silk Way City TOO		2 677		2 677
SK NETWORKS CO.LTD	61 066		745	60 321
SM market retail TOO	10 129			10 129
SM Market Retail TOO (Шым)	512			512
SM MARKET RETAIL, TOO		1 403		1 403
SMART WAY LTD TOO	81 050			81 050
The Caspian International Restaurants Company TOO	1 277		1 277	0
Uni Commerce	135 403		11 589	123 814
UNION ENGINEERING	4 061	1 963		6 024
VAN DER MOLEN GMBA		3 403		3 403
Абданбаев Марат, ИП	3 665			3 665
Абилтаев Кайрат Сейтжанович, ИП		1 246		1 246
Агро Том Плюс TOO		15 321		15 321
Агротеплоэнергомонтаж TOO	5 200		3 585	1 615
АйБат TOO	4 495		3 675	820
АКА-FLIGHT TOO	546			546
Аксенова Н.Р. ИП	1 190			1 190
АЛИКА ООО экспорт		3 739		3 739
Алим Сервис TOO	2 710		700	2 010
Алиева А.Э.ИП	1 190		1 190	0
Алма РС , TOO	357		357	0
Алматинские тепловые сети АО	756			756
Алматинский филиал TOO Вестер-Гипер Казакстан		382		382
Алматы Газсервис Холдинг АО		2 664		2 664
АлматыгорНПЦзем ДГП	157			157

Алматыэнергосбыт ТОО	1 981		1 981	0
Алып-2008, ТОО	917		146	771
Анвар ТОО	524	492		1 016
Ануар Консьюмерс ТОО г.Атырау	15 892	32 523		48 415
Апрель м-н ТОО Апрель (м)	697		697	0
АрАи ТОО	2 499		166	2 333
Арзан- Сауда ТОО		5 349		5 349
Арна АО	4 309		4 309	0
АРТ-Картон ТОО	351		156	195
Атасу Транс ТОО	359			359
Асатов С.У. ЧП		546		546
Астана Импорт Экспорт ТОО		1 268		1 268
Астыкжан Костанай ТОО (м)	1 836		1 836	0
АСЭМ ТОО	5 407			5 407
Ауэзовское РУВД г. Алматы	362			362
АФ№1 Magnum Cash&Carry ТОО	26 986			26 986
АФ№2 Magnum Cash&Carry ТОО	18 814		6 280	12 534
Ахметбеков Г.К. ЧП Джемказган (FS/DR)	20 168		6 061	14 107
Базис-Терра ТОО Актобе	29 673		2 587	27 086
Бахус-Центр ТОО	3 945		1 392	2 553
Бишеев Батырхан Сланбаевич	694		314	380
Бокебаев Куаныш Оралбекович		1 100		1 100
Болотин А.В.ИП	1 099		6	1 093
Борусан Макина Казахстан ТОО	4 307		4 307	0
Брюсова Н В ЧП	1 091	8		1 099
БТА Забота Дочерняя Страховая компания БТА Банка	521		521	0
Вако ТОО		216		216
Востокавтокомплект ТОО	286		286	0
ГазКотлотепломонтаж ТОО		700		700
Гайнуллин Борис Фаридонович ИП	888		885	3
Гайсин Радий Валерьевич ИП	1 716		1 716	0
Гелиос ТОО Алматинский филиал	2 421	142		2 563
Гелиос ТОО Костанайский филиал	1 033		668	365
Гелиос ТОО Павлодарский филиал		408		408
Гелиос ТОО Усть-Каменогорский ф-л		758		758
Гелиос ТОО, Алматинский филиал		276		276
Гермес-Трейд ТОО		430		430
Группа компаний "RESMI"	610 364		610 364	0
Дастархан - TRADE ТОО		1 820		1 820
Дастархан* ТОО		1 848		1 848
Дастархан - Той ТОО	646		646	0

Деко ТОО	145		145	0
Делойт ТОО	15 843	7 883		23 726
Джамбуршина Анар Алимовна	2 601			2 601
ДОСТЫК-СЕРВИС ТОО	224		224	0
ДТК по Костанайской области	4 240		260	3 980
ДТК по Костанайской области		231		231
Еділ-Строй Сервис ТОО	1 249		1 249	0
Жана Гасыр ТОО	500			500
Жаналинов А.С.	16 085			16 085
ЖанГас Т.С.О. ТОО	225			225
Жапарбаев Арман Кендебаевич	250			250
Жолдастар фирма ТОО	177		177	0
Жунусова Балшыкер ЧП(дистрибьютор)		1 777		1 777
Заурбеков Еркенбек Сабынбекович (м)	525		69	456
Идеал-2008, ТОО (м)	599		213	386
Илькомстрой ТОО		416		416
Интерфуд, ТОО СКГП		2 043		2 043
К/Х Николай		2 302		2 302
К/Х Александр	514		514	0
КазАТК им. М. Тынышпаева АО	450		225	225
Казахстан Темир Жолы АО Алматинский ТехПД филиал	9 657	667		10 324
Казахстан темир жолы НК АО	22 379			22 379
Казахстан темир жолы ТехПД г. Алматы 4552911	3 703			3 703
Казахтелеком АО Жамб.обл. дирекция телекоммуникаций	109		109	0
Казахтелеком Кокшетау	158		158	0
КазМунайГаз Онимдери АО	608		87	521
Казнефтехим эмитент	2 249			2 249
КазЭнергоАвтоматика ТОО		2 902		2 902
Какимулы Куанган ИП	272			272
Карабаев Багжан Хамзаевич		560		560
Кар-Тел ТОО	2 437		787	1 650
Кассиопея -N, Кассиопея Н ТОО (м)	817		162	655
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	276		276	0
КВАРД LTD ТОО(мон)	1 139		693	446
Кедентранссервис АО КосФ-л	242			242
Келешек ТОО	6 560		1 107	5 453
Кемелов Адильхан Даулетиярович	1 635		970	665
Кинопарк Керуен, ТОО	1 133		331	802
КИТ оценка ТОО		518		518
Кищук Л.В.	600			600

КМС ЖОЛ, ТОО	11 082		11 082	0
Компания Продвижение ТОО	259		259	0
Компания "Таймас LTD" ТОО		557		557
Компания SOBLTD ТОО	89 241		45 167	44 074
Компания Керемет, ТОО ЛТД	951	515		1 466
Компания Лeko ТОО	1 971		289	1 682
Компания Магнолия ТОО г. Тараз (DR)	31 492		14 417	17 075
Конусов Б. С. ИП	280		280	0
Костанай Кама Торговый дом ТОО	259		259	0
Костанайгаз ГКП	2 322		2 067	255
Куанбаев С.С ИП	915		915	0
Кубенов Абдукадыр ИП	825		325	500
Литвинова О., ИП (рынок)	1 482	45		1 527
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	19 612	3 114		22 726
Людмила КЗ, ТОО	647		647	0
Магнетик ТОО	1 331		333	998
Мазур А.К.,ИП	7 036		247	6 789
Малашвили И.И.ИП	407			407
Манатбаев К.Т. ЧП г. Тараз (FS)	1 324		700	624
Маслов ИП экспорт	1 451		1 451	0
Международный Женский Клуб Алматинский	2 960		2 960	0
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1 199			1 199
Меркурий 2030, ТОО (м)	781		52	729
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	6 862	9 172		16 034
Мешков Андрей Викторович	946			946
Милх ТОО	973	100		1 073
МСТ LTD ТОО		85		85
Мукажанова Э.К. ИП	585		75	510
Мурзагильдина Г.Р. ЧП	229		3	226
Научно-технологический парк ДГП		170		170
Огарков Ю. А.	985		985	0
Омирзахова Несипкул ЧП	8 544	68		8 612
ОО Национальный пресс-клуб		280		280
Оптовый клуб ТОО		10 615		10 615
ПЕПгруп" ООО	1 760	10		1 770
Пепперл+Фукс Аутомейшн		293		293
Первая Факторинговая Компания ТОО	3 724		3 115	609
Петухова О.Н. ИП	1 497		506	991
Полимер Металл -Т ТОО	1 759		879	880
Планета Электроники ТОО	5 136		5 136	0
ПТИпищепром ТОО		450		450

ПСФ Кровельщик ТОО	1 560	1 560		1 560
Разиев Я.Т. ЧП		9 113		9 113
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	4 227	779		5 006
Рамстор Казахстан ТОО	36 693		12 770	23 923
РАХАТ ПАЛАС ОТЕЛЬ	2 048		2 048	0
Рамстор Казахстан, ТОО филиал в г.Уральск		998		998
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	36 080	13 686		49 766
Рахмет, ТОО Сеть супермаркетов	2 680		1 134	1 546
РГКП НИИС РГКП Коми-а по правам интелект.собств.		847		847
Рексам Беверидж Кэн Дмитров ООО	2 058	672		2 730
Ремэнерго ТОО	1 699	1 224		2 923
Розничная Сеть ТОО	958	670		1 628
Саттилик фирма, ТОО	518		161	357
Сеть супермаркетов "Рахмет" ТОО	1 548	921		2 469
Скиф Сауда, ТОО		4 947		4 947
Скиф трейд ТОО	13 683		11 042	2 641
Скиф трейд ТОО Филиал	2 035		203	1 832
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	9 629		6 876	2 753
Софтлайн Трэйд ТОО		192		192
СРПП ТОО	252	2		254
ССГПО АО	1 488		1 488	0
Станбеков К.Б. ИП (ЦКР)		397		397
Султан-ПВ ТОО Коммерческая Фирма	6 909	55		6 964
Супермаркет "Баян Сулу, ТОО	438		438	0
Тайынша-Астык ТОО	8 537		6 081	2 456
Тамаша Маркет ТОО (м)	750		385	365
Таможенный Пост Алматы ЦТО(50208)	7 582		6 218	1 364
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1 929			1 929
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706)		483		483
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804	806	805		1 611
Таможня Костанай	3 455	647		4 102
Таможня-50208	16 288			16 288
Тау-Терминал ТОО	262		262	0
Тан Техносервис ТОО		1 285		1 285
Темир Жолы Кызылорда	474		315	159
Темир Жолы г.Костанай	3 245		3 245	0
Тен Николай Андреевич	1 740			1 740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	3 668		557	3 111
Тиссен И.Е.	749			749
ТОО ОРГТЕХСТРОМ		633		633
Трансавиа Тур ТОО		474		474

Тришневский А.А., ИП	278		278	0
Трошина Татьяна Петровна	3 999	1 084		5 083
Тукым ТОО		1 032		1 032
Турар ТОО	15 000		15 000	0
Турекулова Жанат, ЧП		3 118		3 118
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГЗАВОД ОАО		365		365
Умарова Мензифа ЧП	3 741		875	2 866
ЧП Аннабердыев Ханкули Оразназарович	10 073		10 073	0
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде		589		589
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	886	306		1 192
Флюгер плюс ТОО	6 837			6 837
Фиркан, ТОО (ул.Чернышевского)	1 759		1 759	0
Хожаниязова Гульнапис Саганбековна	950	362		1 312
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	1 444		1 444	0
Центральный депозитарий	172 632		89 839	82 793
Шын, ТОО	9 387			9 387
Электросервис ПФ ТОО	5 164		5 164	0
Юма Запад, ТОО (м)	859		297	562
Прочие	95 553	34 723		130 276
<b>Итого</b>	<b>2 699 536</b>	<b>428 688</b>	<b>1 157 230</b>	<b>1 969 434</b>

### 13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	на 01.04.2011	на 01.01.2011
Готовая продукция	2 089 861	1 804 340
Сырье	1 057 559	795 937
Упаковочные материалы	690 412	678 097
Прочее	494 405	364 133
Запасные части	253 622	236 520
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(9 169)	(7 721)
	<u>4 576 690</u>	<u>3 871 306</u>

### 14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	на 01.04.2011	на 01.01.2011
Займы по амортизационной стоимости	3 878 252	3 794 549
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	136 613	350 472
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	1 231 887	287 114
	<u>5 246 752</u>	<u>4 432 135</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	на 01.04.2011	на 01.01.2011
Прочая дебиторская задолженность	952 188	1 671 312
Задолженность сотрудников	188 395	170 141
Прочие налоги к возмещению	59 470	68 005
НДС к возмещению	6 097	2 189
Расходы будущих периодов	58 005	66 917
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(71 398)	(99 694)
	<u>1 192 757</u>	<u>1 878 870</u>

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 31 марта 2011 г. представлена в следующем виде:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. Ставка, % в год	Начальное сальдо	Обороты		Конечное сальдо	Дата погашения
				Дебет	Кредит		
Облигации	Тыс. тенге	8%	2 304 102	82 377		2 221 725	2014
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	97			97	2010
	Тыс.тен.		19 152		998	20 150	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	36			36	2010
	Тыс.тен.		6 989		364	7 353	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	733	119		615	2011
	Тыс.тен.		144 409	17 074		127 335	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	906			906	2014
	Тыс.тен.		178 284		9 292	187 576	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	1 228			1 228	2013
	Тыс.тен.		241 798		12 601	254 399	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	4 486	233		4 253	2013
	Тыс.тен.		883 147	2 166		880 981	
Krones AG	Евро тыс.	5%	612			612	2011
	Тыс.тен.		120 491		6 279	126 770	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	1 380	87		1 293	2014
	Тыс.тен.		271 627	3 834		267 793	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	1 748			1 748	2014
	Тыс.тен.		344 081		17 931	362 012	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	183	11		172	2014
	Тыс.тен.		36 076	495		35 581	
БанкТуранАлем АО	Тыс.тенге	7%	2 957 652	115 152	172 423	3 014 923	2014
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	10%	421 841			421 841	2010
Банк Развития Казахстана	USD тыс	12%	9 984	1 109		8 874	2015
	Тыс.тен.		1 472 573	179 592		1 292 981	
Европейский банк развития	USD тыс	7%	40 909			40 909	2015
	Тыс.тен.		6 034 091	73 636		5 960 455	
Dresdner Bank AG (Peter Binder GmbH)	Евро, тыс.	4%	63			63	2011
	Тыс.тен.		12 370		645	13 015	
Dresdner Bank (Hassia-Redatron)	Евро, тыс.	4%	166			166	2011
	Тыс.тен.		32 698		1 704	34 402	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Облигации	2 221 725	135 568	815 317		1 270 840		
Tetra Laval тыс.Евро	97	97					
Tetra Laval тыс.Евро	36	36					
Tetra Laval тыс.Евро	615	487	128				
Tetra Laval тыс.Евро	906	244	252	262	148		
Tetra Laval тыс.Евро	1 228	364	374	490			
Tetra Laval тыс.Евро	4 253	954	983	1 010	1 306		
Krones AG Тыс. Евро	612	306	306				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 293	270	386	416	221		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 748	452	488	528	280		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	172	36	52	55	29		
Dresdner Bank AG(Peter Binder GmbH) Тыс. Евро	63	63					
Dresdner Bank (Hassia- Redatron) Тыс. Евро	166	166					
Казинвестбанк АО, тыс USD	421 841	421 841					
БанкТуранАлем, тыс.тенге	3 014 923	899 142	848 217	845 042	422 522		
Банк Развития Казахстана, тыс.USD	8 874	1 108	2 219	2 219	2 219	1 109	
Европейский банк развития тыс.USD	40 909	9 091	9 091	9 091	9 091	4 545	



17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2011 г.:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование</b>	<b>1 407 845</b>		<b>278 905</b>	<b>1 686 750</b>
Sidel Conveying SAS	1 407 845		278 905	1 686 750
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>4 918 133</b>	<b>1 589 173</b>	<b>2 195 220</b>	<b>5 524 180</b>
AC NIELSEN KAZ-N TOO	5 174	2 636		2 538
Alatau Invest Construction TOO	730		6 404	7 134
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	1 531		1 164	2 695
AMRAZ LTD	9 625		32 892	42 517
Anykey studio TOO	1 445	1 445		0
ARC INTERNATIONAL	5 415	5 415		0
ASA Corp. TOO	362			362
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	834 596	428 355		406 241
ASPIS S.A. Hellenic Juice Industry	4 420	4 420		0
Bergami S.R.L.			840	840
BIG IDEA GROUP TOO	2 289		21 303	23 592
Busines & Sport Travel TOO	2 639	2 252		387
Black Gold Trade TOO	969	969		0
Brifresearch group TOO	290	290		0
BT COMPANY TOO	414			414
COFCO Tunhe Co, Ltd	4 405		4 290	8 695
Crea TOO	2 368		4 073	6 441
Crovelshik TOO	7 225	309		6 916
Customs Consulting KZ TOO			878	878
Das Marketing.kz TOO	1 142	1 142		0
DENIX ALLIANCE LTD	3 689	46		3 643
Dinter Polska Sp.zo.z			3 353	3 353
DOHLER HOLLAND	43 578		7 448	51 026
DreamLab Creative Ideas TOO	11 009	8 935		2 074
E&COM INVEST TOO	11 046	1 747		9 299
Elke Company TOO	3 893		2 755	6 648
EQUITY GLOBAL LIMITED	1 211		63	1 274
F&C Trade TOO	7 079	824		6 255
FIRMENICH SA	432		2 801	3 233
Favourite Media Group TOO	97 015	97 015		0
Food Island TOO	544		2 695	3 239
Frigoglass Istanbul Sogutma Sistemleri Le Ve Dis A	7 730	98		7 632
G-FORCE TOO	35 052	26 675		8 377
GAT FOOD CANNERIES	25 037		30 870	55 907
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P	19 398	19 398		0
Golden Circle CO., LTD	6 429	6 429		0

Grand Slam	2 929	2 827		102
GTS EURASIA TOO	9 965	9 006		959
GTS International TOO	7 774	4 575		3 199
Gulser Computers TOO	769		4 412	5 181
HANDMADE TOO	4 149	4 149		0
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	3 121	1 877		1 244
High Tech Logistic TOO СП	8 572		6 044	14 616
HRC (Эйчарси) TOO			3 664	3 664
HYUNDAI CORPORATION	23 928		19 228	43 156
IFL LTD GRETTON HOUSE	16 407	16 407		0
Interrom Kazakhstan TOO			1 118	1 118
Intellpack ИП	6 287	6 287		0
IZ-Plast TOO			1 606	1 606
JMP International СП ООО	67 945	67 945		0
Kagazy Recycling TOO	50 216		18 230	68 446
KazCommerceFactor TOO	314	314		0
KASKAT SP. Z O.O.			57 333	57 333
Kreative Concepts TOO	1 652		1 644	3 296
Klimasan klima sanayi ve ticaret A.S.	28 571	28 571		0
KRONES AG	135 912	55 088		80 824
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	4 787		330	5 117
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	15 632	899		14 733
LARMAX International BV			2 806	2 806
LG International corp.			34 590	34 590
Lonran intl engineering and techology co ltd	38 779		24 986	63 765
Magic System Market TOO	360		310	670
Manuchar Kazakhstan (Манушар Қазақстан) TOO	1 035		6 060	7 095
Magnum Cach&Carry TOO	6 393	6 393		0
Mega Led Display TOO			1 248	1 248
MILK TOO	9 056	3 318		5 738
Morgan David Robin Idris			1 343	1 343
NEW VISION ADVERTISING TOO	2 920	2 920		0
NRG Company ТД TOO			244	244
NURPAK (ОАО АЛМАТЫПИИЦЕРЕММАШ) TOO	7 222	6 480		742
OPEN I TOO			304	304
P.E.T. TOO			11 581	11 581
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	182 986	148 150		34 836
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	39 803		110 215	150 018
Practic Group TOO	1 200	1 200		0
Progression CA TOO	6 861	6 861		0
REDBERRY industry TOO	891	678		213
Rainbow Agency TOO			200	200
Rhode Asia TOO			796	796

Rim Company TOO	13 487	6 612		6 875
ROTOPACK TOO	1 177	1 177		0
S.L.P. TOO			474	474
Santrade Компания TOO			1 061	1 061
Sidel Conveying SAS	513 040		14 676	527 716
Simba Advertising Agency TOO	1 800		143	1 943
SK NETWORKS CO.LTD	35 404	35 404		0
STEELS SECURITY TOO	3 359		103	3 462
Telman offset&print TOO			2 816	2 816
TETRA PAK Экспорт Ltd	60 770		28 737	89 507
TETRA PAK Ltd	756 220		361 767	1 117 987
TETRA PAK SERVICE	208 392		30 824	239 216
Tetra Pak Service S.A.	596		31	627
TSPS company TOO	10 102	8 909		1 193
USP TOO	469	469		0
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	41 378	41 378		0
UTS Group TOO	358		3 061	3 419
VAN REES B. V.	470 303		51 269	521 572
Vicom plus TOO			1 792	1 792
WIPAK WALSRODE GMBH & CO.KG	1 452	1 182		270
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD			3 598	3 598
АБ-АГРО TOO	675			675
АБГ Курылыс TOO	868			868
Абди Компани АО АГФ- Дирекция Корпоративных продаж	947		401	1 348
Азат СПК	2 843	2 843		0
Азия Интэрнешл Компани TOO	8 157	6 402		1 755
АлТим транс TOO	520		83	603
Альбеде" TOO	4 124	1 430		2 694
Альянс-Газ TOO			1 418	1 418
Альтаир Оил TOO	1 176	1 176		0
АРТ Агентство Джингл TOO	17 427	11 440		5 987
Астана Импорт Экспорт TOO			1 366	1 366
Астрон TOO	892		2 975	3 867
Базис-2010 TOO			2 619	2 619
БАЛХАШ TOO	1 065	208		857
Баталинское TOO	3 618		5 840	9 458
БДО Центральная Азия TOO	1 501		8	1 509
Беловежская Ярмарка ФОсОО	10 276		5 341	15 617
Бирлесу ОАО Шымкент	534	203		331
БЕРИКАП КАЗАХСТАН TOO	14 299		28 439	42 738
Борусан Макина Казахстан TOO ИП			6 368	6 368
Брэйсвэлл энд Джулиани ЛЛП Филиал в РК	8 419	8 419		0
БЭСТ ИНТЕРНЭШНЛ TOO	500	500		0

ВАЙТ ЗАО	11 409	1 522		9 887
Викторовское ТОО	8 006		32 549	40 555
Гелиос ТОО	254	254		0
Группа компаний "RESMI"			718 633	718 633
ГКП "Карасай Су Кубыры"			1 503	1 503
Глобопак ТОО	4 110		1 773	5 883
Глобус ТОО	567			567
Глобус Транзит ТОО	808	271		537
Гончарук М.А. ИП			1 644	1 644
Группа Альянс ТОО	70 379	70 379		0
ГфК Казахстан ТОО	3 534	2 543		991
Дёлер Казахстан ТОО	26 788	8 303		18 485
Достык- М ТОО	620	620		0
Джурумбаева А.М. ИП	21 582		1 276	22 858
ДОНЧЕНКО Т.А" ИП	214		6 843	7 057
ДХЛ Ингернешл Казахстан ТОО	641	109		532
Евразиан Фулд Корпорэйшн АО	16 801	7 441		9 360
Евроклининг ТОО	2 565	119		2 446
Еділ-Строй Сервис ТОО			644	644
Есиль-Агро ТОО	1 062	1 062		0
Жибек Жолы ТОО			1 840	1 840
ИДИ и АЛ Логистик ТОО	506	506		0
Имак ТОО	2 165	1 024		1 141
Индустриальное снабжение ТОО	5 486	5 486		0
Интеллсервис ТОО	26 613	5 590		21 023
Интер-Транс и К ТОО Шымкент	1 112	1 112		0
Кабиев Пивной Дом			2 371	2 371
Калдырбаева Ж.К. ЧП	1 598	1 598		0
КазРефТрансСервис	13 342		12 340	25 682
КАЗТЕХПЛАСТ ПЛЮС ТОО	925	178		747
КазТехПласт Трейд ТОО	8 114	7 438		676
Кант АО			345 441	345441
Карбохим-Казахстан ТОО	2 527	1 535		992
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	1 302		1 765	3 067
Клик Коммьюнити ООО	1 110	1 110		0
Комби транс ВМ ТОО	2 685		1 820	4 505
Корпарация НукерГарант ТОО	2410	2410		
Левин ИП	441	441		
Мак-Сервис LTD ТОО	654	654		
МЕЛОМАН HOME VIDEO ТОО			7 772	7 772
Метро Кэш энд Керри ТОО			2 946	2 946
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО			5 931	5 931
МСТ LTD ТОО	543	543		0

Мурзабаев К.Б. ИП	899		510	1 409
Надежинка, ТОО	1 229		782	2 011
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	159 319	97 815		61 504
Пивная Компания ТОО	4 720		811	5 531
Продовольственный Комбинат "Благо"	4 644			4 644
РАХМЕТ Сеть супермаркетов ТОО	300	300		0
РТС Деко АО	2791	2791		
Сарсенбекова ЧП	17 964	15 884		2 080
Сарыагаш ТОО	11 161			11 161
Сидель Восток ООО	1 215	1 215		0
Синтез фирма ТОО	6 619	6 619		0
Сорочинское - 2030 ТОО	1 389		1 137	2 526
Союзопторг-Азия ТОО	2 332	2 037		295
Стандарт Газ ТОО	207	207		0
СТОФАРМ ФИРМА ТОО КОСТАНАЙ			665	665
Сусаренко, ЧП	1 802	1 802		0
Тантал групп ТОО КызылОрда	5 477	758		4 719
Тарба Эдмейкер ТОО	18 992	18 992		0
Тау-Терминал ТОО	5 292	1 390		3 902
Технология Чистоты ТОО	1 184			1 184
ТНС ГЭЛЛАП МЕДИА АЗИЯ ТОО	22 105	13 937		8 168
ТОО "НРС" (Эйчарси)	4048	4048		
ТОО Flavourland	2957	2957		
ТОО Единая торговая система Казахстан	636	636		
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	72 426		12 342	84 768
ТРАНС АВИА ТОО	285		167	452
Тураp ТОО			39 619	39 619
УльбаКомплекc ТОО Усть-Каман	1 126		73	1 199
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	92 804	12 321		80 483
Фурор Авто ТОО	1 360	40		1 320
Центр №1 ЛТД ТОО	3 670		6 692	10 362
Экскалибур ЛТД	1 190	1 190		0
Электросервис ПФ ТОО	13 557	11 439		2 118
Прочие	172 795	160 450		12 345
<b>Итого</b>	<b>6 325 978</b>	<b>1 589 173</b>	<b>2 474 125</b>	<b>7 210 930</b>

**18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ**

	на 01.04.2011	на 01.01.2011
Налог на добавленную стоимость	96 042	300 579
Индивидуальный подоходный налог	20 987	24 933
прочие налоги	5 362	9 517
Корпоративный подоходный налог	0	35 923
Социальный налог	10 059	5 975
	<u>132 451</u>	<u>376 927</u>

**19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 01.04.2011	на 01.01.2011
Начисленные затраты по работникам	115 226	91 229
Начисленные отпуска и бонусы	143 436	126 269
Авансы полученные	33 216	57 243
Прочие начисленные обязательства	18 697	20 679
	<u>310 576</u>	<u>295 420</u>

**20. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ**

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 93% его бизнеса (2008: 95%), основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gрасіо», «Да Да», «Нектар Солнечный» и сокосодержащий напиток «DaDa Day»;
- б. Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- в. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- г. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «AquaFina»;
- д. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2011 г.</b>						
Выручка	1 848 720	1 003 348	2 069 998	1 069 247	0	5 991 312
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	46 679	14 363	77 798	(19 150)	0	119 690
Расходы по подоходному налогу	(16)					(16)
Чистая прибыль/(убыток)	46 663	14 363	77 798	(19 150)	0	119 674
Износ и амортизация	109 199	32 196	66 793	101 459	0	309 648
Приобретение основных средств и нематериальных активов	88 161		16 266		1 942	106 369

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 31 марта 2011 г.</b>						
Сегментные активы	16 042 389	1 571 190	2 799 444	11 258 734	0	31 671 757
Активы по отсроченному подоходному налогу	275 329	65 119	211 924	18 850		571 223
Итого активы	16 317 718	1 636 310	3 011 368	11 277 584	0	32 242 980
Сегментные обязательства	12 396 088	1 223 930	2 842 066	7 858 352		24 320 436
Обязательства по отсроченному подоходному налогу						0
Итого обязательства	12 396 088	1 223 930	2 842 066	7 858 352	0	24 320 436

## 21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», введенного в силу 1 января 1998 г. и заменившим предыдущую солидарную систему пенсионного обеспечения на накопительную систему, все работники имеют право на получение гарантированных пенсионных выплат если у них есть трудовой стаж по состоянию на 1 января 1998 г. пропорционально историческим данным. Они также имеют право на получение пенсионных выплат из накопительных пенсионных фондов с индивидуальных пенсионных накопительных счетов обеспеченных обязательными пенсионными отчислениями в размере 10% от заработной платы.

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 119, 993 тенге в месяц с 1 января 2011 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 112, 140 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 31 марта 2011г. 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

Существенная часть операций Группы проводится со связанными сторонами. Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с ТОО «Группа компаний «RESMI».

**Контролируемые взаимоотношения** – Материнской компанией Группы является ТОО «Группа компаний «RESMI» (86.55% на 30 сентября 2010 и 86.9% 31 декабря 2009 г.). В материнской компании Группы компания ЗПИФРИ «Future Capital Partners» имеет долю в размере 24%, К.К. Мажипбаев и Е.Ж. Кошкинбаев с 38.76% и 37.24% долевого участия, соответственно.

«Группа компаний «RESMI», соответственно.

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** – В 2011 и 2010 гг. Группа имела торговые операции со следующими связанными сторонами: ТОО «Группа Компаний Resmi», ТОО «Innova», АО «Инвестиционный дом Resmi», АО «Сеть супермаркетов 7'я», ТОО «Telman Offset & Print», ТОО «Tourmaline».

Операции со связанными сторонами включают реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая, продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг.

	Реализация		Приобретения	
	За год закончившийся 31 марта 2011 г.	За год закончившийся 31 декабря 2010 г.	За год закончившийся 31 марта 2011 г.	За год закончившийся 31 декабря 2010 г.
Материнская компания	48	587	32 394	
Компаний под общим контролем	424	22 733	11 401	250 646



	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 марта 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 марта 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>Материнская компания</b>				
Торговые операции	146 577	610 364		
Операции с ценными бумагами			865 210	
<b>Компании под общим контролем</b>				
Торговые операции	402 127	327 686	46 659	
Операции с ценными бумагами	223 468	440 970	176 500	2 237

*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

Существенных событий последующих после окончания промежуточного периода не было.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
Дэвид Пол Вэстлал

Чумичева Е.В.