



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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
по состоянию на 30 июня 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 30 июня 2011 г. АО «Группа компаний «RESMI» является владельцем 86.55% акций Компании). По состоянию на 30 июня 2011 и 31 декабря 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 «Gracie», «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 30 июня 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 «Пинала», 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. Ичисление 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 оказало 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>6 месяцев 2011 г.</b>	<b>6 месяцев 2010 г.</b>
Доход от реализации соков и сокосодерж напитков	4 165 767	3 836 334
Доход от реализации пакетированного чая	4 343 662	3 941 402
Доход от реализации безалкогольных напитков	3 667 086	2 830 230
Доход от реализации пакетированного молока	2 008 316	1 348 250
Доход от реализации чипсов	159 701	95 488
Доход от реализации товаров для перепродажи	0	1 308
	<u>14 344 533</u>	<u>12 053 012</u>

#### 5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	<b>6 месяцев 2011 г.</b>	<b>6 месяцев 2010 г.</b>
Материалы	8 681 090	7 466 843
Износ и амортизация	337 511	379 687
Зарплата и соответствующие налоги	257 789	174 198
Коммунальные расходы	65 005	61 314
Ремонт	35 719	20 404
Прочие затраты	3 104	2 549
	<u>9 380 218</u>	<u>8 104 996</u>



## 6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	6 месяцев 2011 г.	6 месяцев 2010 г.
Транспортные расходы	639 726	504 180
Зарплата и соответствующие платежи	228 469	179 697
Рекламные компании и маркетинговые исследования	588 843	493 800
Расходы по торговым агентам	235 899	164 337
Прочие расходы по реализации	326 323	361 386
Амортизация	220 602	215 405
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	113 534	120 474
Командировочные расходы	18 486	18 403
	<u>2 371 882</u>	<u>2 057 683</u>

## 7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	6 месяцев 2011 г.	6 месяцев 2010 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	533 278	402 779
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	36 271	35 899
Консалтинговые услуги	140 144	182 236
Пени и штрафы	81 486	50 911
Износ и амортизация	29 749	18 225
Налоги, кроме подоходного налога	42 963	28 661
Банковские услуги	109 795	33 584
Транспортные расходы	47 490	29 044
Коммунальные услуги	24 955	18 094
Командировочные расходы	28 336	16 153
Услуги связи	7 616	8 856
Страхование	11 383	12 316
Резерв по неиспользованным отпускам	12 989	429
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	615	2 611
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(6 667)	(12 416)
Прочие расходы	207 811	107 187
	<u>1 308 214</u>	<u>934 571</u>

## 8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	6 месяцев 2011 г.	6 месяцев 2010 г.
Проценты по банковским и прочим займам	404 566	624 160
Проценты, начисленные по облигациям	266 695	214 893
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	20 018	32 071
	<u>691 279</u>	<u>871 124</u>

## 9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	6 месяцев 2011 г.	6 месяцев 2010 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	1 103	(39 415)
Расходы по прочей реализации, нетто	14 719	(16 825)
Прочее	(70 322)	2 137
	<u>(54 501)</u>	<u>(54 103)</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.

	6 месяцев 2011 г.	6 месяцев 2010 г.
Чистая прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	603 932	1 176 657
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 452 730</u>	<u>3 452 730</u>
Базовая прибыль на акцию, тенге	<u>175</u>	<u>341</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.

$$2\ 426 = 8\ 377\ 570 / 3\ 452,73$$

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

$$8\ 377\ 570 = (33\ 624\ 224 - 23\ 077) - 25\ 223\ 577$$

**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."

$$1200 = 947\ 400 / 789$$

## II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 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 2011 г.	1 128 264	7 993 384	15 558 344	211 758	567 064	914 038	26 372 852
Поступления		3 017	314 564	5 709	20 104	109 562	452 957
Прочие изменения классификации							-
Внутренние перемещения							-
Выбытия			(76 795)	(21 696)	(6 578)		(105 068)
На 30 июня 2011 г.	<u>1 128 264</u>	<u>7 996 401</u>	<u>15 796 113</u>	<u>195 771</u>	<u>580 591</u>	<u>1 023 600</u>	<u>26 720 741</u>
<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		(231 860)	(340 332)	(15 109)	(33 895)		(621 196)
Изменения в классификации							-
Выбытия			3 117	10 197	2 871		16 184
На 30 июня 2011 г.	<u>-</u>	<u>(1 470 715)</u>	<u>(6 155 158)</u>	<u>(92 445)</u>	<u>(405 593)</u>	<u>-</u>	<u>(8 123 910)</u>
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2011 г.</b>	<u>1 128 264</u>	<u>6 525 686</u>	<u>9 640 956</u>	<u>103 326</u>	<u>174 998</u>	<u>1 023 600</u>	<u>18 596 831</u>

12. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 30 июня 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>13 080</b>	<b>18 506</b>	<b>162 130</b>
Avaleda kz TOO	89 077		17 606	71 471
INNOVA INVESTMENT TOO	76 000			76 000
Алим Сервис TOO	700	2 010		2 710
КАЗАГРОФИНАНС АО		9 510		9 510
Полимер Металл -Г TOO	879			879
ПСФ Кровельщик TOO		1 560		1 560
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	900		900	0
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>1 801 867</b>	<b>500 657</b>	<b>331 516</b>	<b>1 971 008</b>
"Evita Plus" Эвита плюс TOO	4696	1226		5922
AF Compressors Middle East FZE	853		853	0
AGC - Almaty Gas Company		1 675		1 675
AGAT Group INC	2 000		2 000	0
Agency Asia Direct TOO		3 195		3 195
Almaty Cotton Plant TOO	822			822
ARDON TOO	1 824			1 824
Arena-S TOO		2 154		2 154
ASPIS S.A. Hellenic Juice Industry	5 507		5 507	0
Avaleda kz TOO	6 163	17 606		23 769
CARAT TOO		5 092		5 092
Cinema Towers TOO		1 000		1 000
Cinema Property Management, TOO	428	278		706
C.K."TST GROUP" TOO		6 337		6 337
Covaris Pty Ltd Sidney Australia	3 383	24		3 407
Display Group be noticed	1 632		1 632	0
EUROFOOD Co. TOO	2 061			2 061
FIRST FACTORING COMPANY TOO		4 556		4 556
Gemini Packaging Pty.LTD Company	820		820	0
Grand Slam	650		650	0
ImagineWebSolutions TOO	553			553
INNOVA INVESTMENT TOO	200 950			200 950
INTERFOOD(Интерфуд) СКПЛ, TOO	1 196		10	1 186
JMP International CH OOO	12 752		7 523	5 229
K2 Communicatons TOO		2 313		2 313
LIMITED LIABILITY COMPANY ITE		1 148		1 148
Magnum Cash&Carry TOO	1 429	6 361		7 790
Multimedia LED TOO		1 000		1 000
NEW VISION ADVERTISING TOO	477		477	0



POWER SOLUTIONS N.V.	7 168	4 982		12 150
Peter Binder GMBA	26 654		26 654	0
Rental and Retail Solutions" TOO	354 798			354 798
SC TOTAL DISPLAY MEDIA SRL		4 046		4 046
SIDEL SpA	17 812		5 716	12 096
Silk Way City TOO	2 677	10		2 687
SK NETWORKS CO.LTD	60 321			60 321
SM market retail TOO	11 532	231		11 763
SM Market Retail TOO (Шым)	512			512
SMART WAY LTD TOO	81 050		81 050	0
TANDEM EXCLUSIVE TOO		23 938		23 938
Terberg Control Systems		2 017		2 017
TRESMONTES LUCCHETTI IND		9 059		9 059
Uni Commerce	123 814			123 814
UNION ENGINEERING	6 024		122	5 902
VAN DER MOLEN GMBA	3 403		3 403	0
Yelloy Rabbit TOO		1 199		1 199
Абдабаев Марат, ИП	3 665			3 665
Абилтаев Кайрат Сейтжанович, ИП	1 246			1 246
Агро Том Плюс TOO	15 321	27 295		42 616
Агротеплоэнергоонтаж TOO	1 615			1 615
АйБат TOO	820	5 954		6 774
Аннабердыев Ханкули Оразназарович ЧП		6 817		6 817
АКА-FLIGHT TOO	546			546
Аксенова Н.Р. ИП	1 190		1 190	0
АЛИКА ООО экспорт	3 739		3 739	0
Алма РС, TOO (м)	0	1 298		1 298
Алматыэнергообьтг TOO		4 061		4 061
Алим Сервис TOO	2 010			2 010
Алматинские тепловые сети АО	756			756
Алматы Газсервис Холдинг АО	2 664	11 421		14 085
Альп-2008, TOO	771	33		804
Анвар TOO	1 016	154		1 170
Ануар Консьюмерс TOO г.Атырау	48 415	21 239		69 654
АрЛи TOO	2 333	166		2 499
Арзан- Сауда TOO	5 349			5 349
Асатов С.У. ЧП	546	330		876
Астана Импорт Экспорт TOO	1 268		857	411
АСЭМ TOO	5 407		707	4 700
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	26 986		3 275	23 711
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	12 534	3 012		15 546

Ахметбеков Г.К. ЧП Джекказган (FS/DR)	14 107		2 480	11 627
Базис-Терра ТОО Актөбе	27 086	4 330		31 416
Бахус-Центр ТОО	2 553		49	2 504
Бишеев Бағырхан Сланбаевич	380	597		977
Бокебаев Куаныш Оралбекович	1 100		23	1 077
Болек Строймонтаж ТОО		2 084		2 084
Болотин А.В.ИП	1 093			1 093
Брюсова Н В ЧП	1 099		151	948
ГазКотлопеломонтаж ТОО	700			700
Группа компаний "RESMI"		120 463		120 463
Гелиос ТОО Алматынский филиал	2 563	731		3 294
Гелиос ТОО Костанайский филиал	365		365	0
Гелиос ТОО Павлодарский филиал	408		408	0
Гелиос ТОО Усть-Каменогорский ф-л	758		758	0
Гелиос ТОО, Алматынский филиал	276	373		649
Гермес-Трейд ТОО	430	425		855
Дастархан - TRADE ТОО	1 820		99	1 721
Дастархан* ТОО	1 848		1 424	424
Делойт ТОО	23 726		23 726	0
Джамбуршина Анар Алимовна	2 601			2 601
ДТК по Костанайской области	3 980		3 980	0
Жана Гасыр ТОО	500			500
Жаналинов А.С.	16 085			16 085
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибутор)	1 777		749	1 028
Заурбеков Еркенбек Сабынбекович (м)	456	1 026		1 482
Идеал-2008, ТОО (м)	386	232		618
Илькомстрой ТОО	416		416	0
Интерфуд, ТОО СКП	2 043	827		2 870
К/Х Николай	2 302		366	1 936
Казахстан Темир Жолы АО АлмТехПД филиал	14 027		11 467	2 560
Казахстан темир жолы НК АО	22 379		12 507	9 872
КазМунайГаз Онимдерн АО	521		521	0
Казнефтехим эмигент	2 249			2 249
КазЭнергоАвтоматика ТОО	2 902		2 902	0
Карабаев Багжан Хамзаевич	560			560
Кар-Тел ТОО	1 650	615		2 265
Кассионер -N, Кассионер Н ТОО (м)	655		655	0
КВАРД LTD ТОО(мон)	446		446	0
Келешек ТОО	5 453	532		5 985
Кемелов Адильхан Даулетиярович	665	763		1 428
Кинопарк Керуен, ТОО	802		235	567

КИТ оценка ТОО	518			518
Кицук Л.В.	600			600
Компания "Таймас LTD" ТОО	557	221		778
Компания SOBLTD ТОО	44 074	44 324		88 398
Компания Кермет, ТОО ЛТД	1 466		414	1 052
Компания Лекс ТОО	1 682		1 682	0
Компания Магнолия ТОО г. Тараз (DR)	17 075	12 126		29 201
Куанбаев С.С ИП		3 087		3 087
Кубенов Абдукадыр ИП	500		171	329
Лабораторное оборудование и приборы ЗАО		2 946		2 946
Литвинова О., ИП (рынок)	1 527		840	687
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	22 726		5 378	17 348
Магнетик ТОО	998		332	666
Мазур А.К.,ИП	6 789	1 203		7 992
Малашвили И.И.ИП	407			407
Манатбаев К.Т. ЧП г. Тараз (FS)	624		300	324
Мейрманкулова Гуджахан Конысбековна	1 199			1 199
Меркурий 2030, ТОО (м)	729		314	415
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	16 034		11 757	4 277
Мешков Андрей Викторович	946		946	0
Милх ТОО	1 073	1 004		2 077
Мукажанова Э.К. ИП	510	97		607
Омирзахова Несипкул ЧП	8 612	46		8 658
Оптовый клуб ТОО	10 615			10 615
ПЕПГруп" ООО	1 770			1 770
Первая Факторинговая Компания ТОО	609		609	0
Петухова О.Н. ИП	991		22	969
Полимер Металл -Т ТОО	880	879		1 759
ПТИИЩПРОМ ТОО	450			450
ПСФ Кровельщик ТОО	1 560			1 560
Разиев Я.Т. ЧП	9 113		555	8 558
Рамстор Казахстан в г. Астана ТОО Ф-д	5 006	1 608		6 614
Рамстор Казахстан ТОО	23 923	10 247		34 170
Рамстор Казахстан, ТОО филиал в г. Уральск	998		529	469
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	49 766		4 443	45 323
Рахмет, ТОО Сеть супермаркетов	1 546	2 983		4 529
РГКП НИИС	847	895		1 742
Рексам Беверидж Кэн Дмитров ООО	2 730			2 730
Ремэнерго ТОО	2 923	1 471		4 394
Розничная Сеть ТОО	1 628	663		2 291
Саттидик фирма, ТОО	357	120		477

Сеть супермаркетов "Рахмет" ТОО	2 469	3 331		5 800
Скиф Сауда, ТОО	4 947	1 567		6 514
Скиф трейд ТОО	2 641	11 566		14 207
Скиф трейд ТОО Филиал	1 832	1 290		3 122
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	2 753	2 890		5 643
СРПП ТОО		3 450		3 450
Станбеков К.Б. ИП (ЦКР)	397	605		1 002
Султан-ПВ ТОО Коммерческая Фирма	6 964		11	6 953
Тайышша-Астык ТОО	2 456	4 770		7 226
Тамаша Маркет ТОО (м)	365	69		434
Таможенный Пост Алматы ЦТО(50208)	1 364	601		1 965
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1 929			1 929
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706)	483	12		495
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804	1 611			1 611
Таможня Костанай	4 102		37	4 065
Таможня-50208	16 288		379	15 909
Тан Техносервис ТОО	1 285		1 285	0
Темир Жолы Кызылорда	159		159	0
Тен Николай Андреевич	1 740			1 740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	3 111		1 293	1 818
Тиссен И.Е.	749	191		940
Торговая компания БКТ ООО		2 571		2 571
ТОО ОРГТЕХСТРОМ	633		633	0
Трансавиа Тур ТОО	474		474	0
Трошина Татьяна Петровна	5 083		258	4 825
Тукым ТОО	1 032			1 032
Турекулова Жанат, ЧП	3 118		1 229	1 889
УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИ. ЗАВОД ОАО	365		365	0
Умарова Мензифа ЧП	2 866		2 866	0
Уш Арыс и К ТОО		6 915		6 915
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г/ Караганде	589	763		1 352
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	1 192		218	974
Флогер плюс ТОО	6 837			6 837
Хожаниязова Гульнание Саганбековна	1 312		1 312	0
Хойфт Евразия ООО		1 253		1 253
Центральный депозитарий	82 793		82 793	
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО		1 836		1 836
Шын, ТОО	9 387			9 387
Юма Запад, ТОО (м)	562	28		590
Прочие	138 296	58 804		197 100
<b>Итого</b>	<b>1 969 423</b>	<b>513 737</b>	<b>350 022</b>	<b>2 133 138</b>



**13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	на 01.07.2011	на 01.01.2011
Готовая продукция	2 962 431	1 804 340
Сырье	1 692 635	795 937
Упаковочные материалы	1 036 309	678 097
Прочее	469 098	364 133
Запасные части	328 684	236 520
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(11 561)	(7 721)
	<u>6 477 596</u>	<u>3 871 306</u>

**14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

	на 01.07.2011	на 01.01.2011
Займы по амортизационной стоимости	3 961 956	3 794 549
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	136 371	350 472
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	328 721	287 114
	<u>4 427 047</u>	<u>4 432 135</u>

**15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

	на 01.07.2011	на 01.01.2011
Прочая дебиторская задолженность	796 357	1 671 312
Задолженность сотрудников	186 748	170 141
Прочие налоги к возмещению	65 713	68 005
НДС к возмещению	1 705	2 189
Расходы будущих периодов	61 252	66 917
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(128 668)	(99 694)
	<u>983 107</u>	<u>1 878 870</u>

## 16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 июня 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	14 715		2 289 387	2014
	Евро тыс.		97	97		0	
Tetra Laval	Тыс.тен.	7,25%	19 152	19 152		0	2010
	Евро тыс.		36	36		0	
Tetra Laval	Тыс.тен.	7,25%	6 989	6 989	0	0	2010
	Евро тыс.		733	233		500	
Tetra Laval	Тыс.тен.	7,25%	144 409	38 871		105 538	2011
	Евро тыс.		906	61		845	
Tetra Laval	Тыс.тен.	7,25%	178 284		172	178 456	2014
	Евро тыс.		1 228	90		1 138	
Tetra Laval	Тыс.тен.	6,40%	241 798	1 464		240 334	2013
	Евро тыс.		4 486	435		4 051	
Tetra Laval	Тыс.тен.	6,40%	883 147	27 500		855 647	2013
	Евро тыс.		612	612		0	
Krones AG	Тыс.тен.	5%	120 491	120 491		0	2011
	Евро тыс.		1 380	255		1 125	
Caterpillar Financial Service	Тыс.тен.	8%	271 627	33 963		237 664	2014
	Евро тыс.		1 748	222		1 526	
Caterpillar Financial Service	Тыс.тен.	8%	344 081	21 805		322 276	2014
	Евро тыс.		183	23		160	
Caterpillar Financial Service	Тыс.тен.	8%	36 076	2 286		33 790	2014
БанкТуранАлем АО	Тыс.тенге	7%	2 957 652	258 646		2 699 006	2014
	USD тыс.						
Казинвест Банк АО	Тыс.тен.	10%	421 841			421 841	2010
	USD тыс.		9 984	1 109		8 874	
Банк Развития Казахстана	Тыс.тен.	12%	1 472 573	178 438		1 294 135	2015
	USD тыс.		40 909	4 545		36 364	
Европейский банк развития	Тыс.тен.	7%	6 034 091	731 129		5 302 962	2015
	Евро. тыс.		63	63		0	
Dresdner Bank AG (Peter Binder GmbH)	Тыс.тен.	4%	12 370	12 370		0	2011
	Евро. тыс.		166	166		0	
Dresdner Bank (Hassia-Redatron)	Тыс.тен.	4%	32 698	32 698		0	2011
Альянс Банк КФ	Тыс.тен.	12,50%			1 500 000	1 500 000	2012

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательства					
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Облигации	2 289 387	137 214	871 796		1 280 377		
Tetra Laval тыс.Евро	615	615	0				
Tetra Laval тыс.Евро	845	183	252	262	148		
Tetra Laval тыс.Евро	1 138	274	374	490			
Tetra Laval тыс.Евро	4 253	954	983	1 010	1 306		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 204	181	386	416	221		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 526	230	488	528	280		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	160	24	52	55	29		
Казинвестбанк АО, тыс USD	421 841	421 841					
БанкТуранАлем, тыс.тенге	2 699 006	583 225	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	36 364	4 546	9 091	9 091	9 091	4 545	
Альянс Банк КФ	1 500 000	366 667	1 133 333				

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2011 г.:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование</b>	<b>1 686 750</b>	<b>410 276</b>		<b>1 276 474</b>
Sidel Conveying SAS	1 686 750	410 276		1 276 474
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>5 524 180</b>	<b>1 548 865</b>	<b>2 617 476</b>	<b>6 592 791</b>
AC NIELSEN KAZ-N TOO	2 538			2 538
Alatau Invest Construction TOO	7 134	7 134		0
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	2 695		874	3 569
AMRAZ LTD	42 517		203 904	246 421
Amanat Sauda Center TOO			960	960
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	406 241		282 313	688 554
Bergami S.R.L	840	840		0
BIG IDEA GROUP TOO	23 592		39 641	63 233
Busines & Sport Travel TOO	387		502	889
BT COMPANY TOO	414			414
COFCO Tunhe Co, Ltd	8 695	8 695		0
Crea TOO	6 441	3 740		2 701
Crovelshik TOO	6 916			6 916
Customs Consulting KZ TOO	878		325	1 203
DENIX ALLIANCE LTD	3 643			3 643
Dinter Polska Sp.zo.z	3 353		1 063	4 416
DOHLER HOLLAND	51 026	25 818		25 208
DreamLab Creative Ideas TOO	2 074		24 652	26 726
E&COM INVEST TOO	9 299		1 994	11 293
Elke Company TOO	6 648		12 343	18 991
EQUITY GLOBAL LIMITED	1 274		25	1 299
F&C Trade TOO	6 255		1 602	7 857
FIRMENICH SA	3 233		508	3 741
Food Island TOO	3 239		4 376	7 615
Frigoglass Istanbul Sogutma Sistemleri Le Ve Dis A	7 632		7	7 639
G-FORCE TOO	8 377	4 275		4 102
GAT FOOD CANNERIES	55 907		35 830	91 737
GTS EURASIA TOO	959		5 252	6 211



GTS International TOO	3 199		1 157	4 356
Gulser Computers TOO	5 181	4 257		924
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	1 244		2 012	3 256
High Tech Logistic TOO CII	14 616		13 789	28 405
HRC (Ойчарси) TOO	3 664		1 974	5 638
HYUNDAI CORPORATION	43 156		70 632	113 788
Interrom Kazakhstan TOO	1 118		2 461	3 579
IZ-Plast TOO	1 606	1 606		0
Kagazy Recycling TOO	68 446	26 824		41 622
KASKAT SP . Z O.O.	57 333		144 297	201 630
Kreative Koncepts TOO	3 296	3 296		0
KRONES AG	80 824	80 824		0
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	5 117		100	5 217
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	14 733	14 733		0
LARMAX International BV	2 806	2 806		0
LG International corp.	34 590		230 486	265 076
Lonran intl engineering and technology co ltd	63 765	6 516		57 249
Magic System Market TOO	670			670
Manuchar Kazakhstan (Манушар Казахстан) TOO	7 095	7 095		0
Mega Led Display TOO	1 248	1 248		0
MILK TOO	5 738	5 159		579
Morgan David Robin Idris	1 343		136	1 479
NURPAK (ОАО АЛМАТЫНИИЦЕРЕММАШ) TOO	742		48 508	49 250
OPEN I TOO	304	304		0
P.E.T. TOO	11 581	11 581		0
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	34 836		129 929	164 765
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	150 018		37 059	187 077
Rhode Asia TOO	796	796		0
Rim Company TOO	6 875		521	7 396
S.L.P. TOO	474	474		0
Santrade Компания TOO	1 061	356		705
Sidel Conveying SAS	527 716		42 064	569 780
Simba Advertising Agency TOO	1 943	182		1 761
STEELS SECURITY TOO	3 462		46	3 508

Telman offset&print TOO	2 816	2 816		0
TETRA PAK Экспорт Ltd	89 507	8 971		80 536
TETRA PAK Ltd	1 117 987		311 561	1 429 548
TETRA PAK SERVICE	239 216	3 189		236 027
Tetra Pak Service S.A.	627		13	640
TSPS company TOO	1 193		4 200	5 393
UTS Group TOO	3 419	3 419		0
VAN REES B. V.	521 572	78 349		443 223
Vicom plus TOO	1 792	1 792		0
WIPAK WALSRODE GMBH & CO.KG	270	270		0
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD	3 598		9 317	12 915
АБ-АГРО TOO	675	675		0
АБГ Курылыс TOO	868	868		0
Абди Компани АО АГФ- Дирекция Корпоративных продаж	1 348	1 348		0
Азия Ингэрнешл Компани TOO	1 755		2 391	4 146
АлТим транс TOO	603	603		0
Альбеда" TOO	2 694	173		2 521
Альянс-Газ TOO	1 418	374		1 044
АРГ Агентство Дженгл TOO	5 987	4 037		1 950
Астана Импорт Экспорт TOO	1 366	956		410
Астрон TOO	3 867	3 867		0
Базис-2010 TOO	2 619	124		2 495
БАЛХАШ TOO	857			857
Баталинское TOO	9 458	4 137		5 321
ББДО Центральная Азия TOO	1 509	1 509		0
Беловежская Ярмарка ФОсОО	15 617	1 509		14 108
Бирлесу ОАО Шымкент	331		1 003	1 334
БЕРИКАП КАЗАХСТАН TOO	42 738		21 918	64 656
Борусан Машина Казахстан TOO ИП	6 368	3 009		3 359
ВАЙТ ЗАО	9 887	5 609		4 278
Викторовское TOO	40 555	9 138		31 417
Группа компаний "RESMI"	718 633	718 633		0
ГКП "Карасай Су Кубыры"	1 503		7 367	8 870
Глобонак TOO	5 883	1 370		4 513
Глобус TOO	567			567

Глобус Транзит ТОО	537	537		0
Гончарук М.А. ИП	1 644		1 861	3 505
ГФК Казахстан ТОО	991		840	1 831
Делер Казахстан ТОО	18 485		30 020	48 505
Джурумбаева А.М. ИП	22 858		2 056	24 914
ДОНЧЕНКО Т.А" ИП	7 057		14 526	21 583
ДХЛ Инттернешл Казахстан ТОО	532		388	920
Евразиян Фудс Корпорэйшн АО	9 360	9 360		0
Евроклининг ТОО	2 446		95	2 541
Еділ-Строй Сервис ТОО	644	644		0
Жибек Жолы ТОО	1 840			1 840
Имак ТОО	1 141	1 141		0
Интеллсервис ТОО	21 023		11 578	32 601
Кабиев Пивной Дом	2 371	1 843		528
КазРефТрансСервис	25 682	4 243		21 439
КАЗТЕХПЛАСТ ПЛЮС ТОО	747	747		0
КазТехПласт Трейд ТОО	676	676		0
Кант АО	345 441	345 441		0
Карбохим-Казахстан ТОО	992		4 413	5 405
Касенова Райхан Джиенгаевна ИП	3 067		1 633	4 700
Комби транс ВМ ТОО	4 505	2 239		2 266
МЕЛОМАН НОМЕ VIDEO ТОО	7 772	6 695		1 077
Метро Кэш энд Керри ТОО	2 946			2 946
МОНТАЖЛЕГМАНН ТОО	5 931		2 416	8 347
Мурзабаев К.Б. ИП	1 409	606		803
Надеждина, ТОО	2 011		476	2 487
НЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	61 504		165 165	226 669
Пивная Компания ТОО	5 531		25 305	30 836
Продовольственный Комбинат "Благо"	4 644			4 644
Сарсенбекова ЧП	2 080		3 775	5 855
Сарыаган ТОО	11 161		8 509	19 670
Сорочинское - 2030 ТОО	2 526	2 526		0
Союзоптторг-Азия ТОО	295		1 277	1 572
СТОФАРМ ФИРМА ТОО КОСТАНАЙ	665			665
Тантал групп ТОО КызылОрда	4 719	3 261		1 458

Тау-Терминал ТОО	3 902		3 211	7 113
Технология Чистоты ТОО	1 184			1 184
ТНС Г'ЪЛЛАП МЕДИА АЗИЯ ТОО	8 168	4 933		3 235
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	84 768	70 190		14 578
ТРАНС АВИА ТОО	452	452		0
Турар ТОО	39 619	14 589		25 030
УльбаКомплекс ТОО Усть-Каман	1 199		264	1 463
Фидиал Пласформ Амбалаж Саппи Ве Тиджарет А.Ш. С'ЪЗ	80 483		47 715	128 198
Фурор Авто ТОО	1 320	1 320		0
Центр №1 ЛТД ТОО	10 362		9 363	19 725
Электросервис ПФ ТОО	2 118	2 118		0
Прочие	13 466		583 478	596 944
<b>Итого</b>	<b>7 210 930</b>	<b>1 959 141</b>	<b>2 617 476</b>	<b>7 869 265</b>

#### 18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	на 01.07.2011	на 01.01.2011
Налог на добавленную стоимость	215 449	300 579
Индивидуальный подоходный налог	24 371	24 933
прочие налоги	6 523	9 517
Корпоративный подоходный налог	0	35 923
Социальный налог	9 683	5 975
	<u>256 026</u>	<u>376 927</u>

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

	на 01.07.2011	на 01.01.2011
Начисленные затраты по работникам	111 296	91 229
Начисленные отпуска и бонусы	154 276	126 269
Авансы полученные	21 003	57 243
Прочие начисленные обязательства	19 101	20 679
	<u>305 677</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 «Gracie», «Да Да», «Нектар Солнечный» и сокодержательный 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 сокодержательных напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 июня 2011 г.</b>						
Выручка	4 165 767	2 008 316	4 503 363	3 667 086	0	14 344 533
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	105 087	45 296	605 156	(151 591)	0	603 948
Расходы по подоходному налогу	(16)					(16)
Чистая прибыль/(убыток)	105 071	45 296	605 156	(151 591)	0	603 932
Износ и амортизация	207 314	61 124	126 805	192 619	0	587 862
Приобретение основных средств и нематериальных активов	88 161	318 649	16 266		29 881	452 957
	Производство соков и сокодержательных напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
<b>Период, закончившийся 30 июня 2011 г.</b>						
Сегментные активы	16 746 545	1 640 155	2 922 322	11 752 919	0	33 061 940
Активы по отсроченному подоходному налогу	271 021	64 100	208 607	18 555		562 284
Итого активы	17 017 565	1 704 255	3 130 929	11 771 474	0	33 624 224
Сегментные обязательства	12 856 417	1 269 381	2 947 606	8 150 172		25 223 576
Обязательства по отсроченному подоходному налогу						
Итого обязательства	12 856 417	1 269 381	2 947 606	8 150 172	0	25 223 576

## 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 30 июня 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 июня 2011 и 86.55% 31 декабря 2010 гг.). В материнской компании Группы компания ЗПИФРИ «Future Capital Partners» имеет долю в размере 24%. К.К. Мажипаев 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 30 июня 2011 г.	За год закончившийся 31 декабря 2010г.	За год закончившийся 30 июня 2011 г.	За год закончившийся 31 декабря 2010 г.
Материнская компания	186	587	78 946	
Компании под общим контролем	797	22 733	17 393	250 646
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 июня 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 30 июня 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>Материнская компания</b>				
Торговые операции	120 463	610 364		
Операции с ценными бумагами			210	
<b>Компании под общим контролем</b>				
Торговые операции	450 236	327 686	105	
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



Дэвид Пол Вэстэлл

Чумичева Е.В.