



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 сентября 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 сентября 2011 г. АО «Группа компаний «RESMI» является владельцем 86.55% акций Компании). По состоянию на 30 сентября 2011 и 31 декабря 2010 гг. конечными акционерами Группы были К.К. Мажибаев 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 «Gracio», «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 сентября 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:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Доход от реализации соков и сокосодерж напитков	6 216 288	5 805 117
Доход от реализации пакетированного чая	6 824 362	6 161 112
Доход от реализации безалкогольных напитков	6 657 464	4 565 617
Доход от реализации пакетированного молока	3 138 479	2 154 773
Доход от реализации чипсов	258 192	173 835
Доход от реализации товаров для перепродажи	0	20 593
	<u>23 094 785</u>	<u>18 881 046</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Материалы	13 873 728	11 074 277
Износ и амортизация	534 523	561 363
Зарплата и соответствующие налоги	399 978	277 887
Коммунальные расходы	123 317	170 752
Ремонт	60 527	120 969
Прочие затраты	86 414	202 886
	<u>15 078 487</u>	<u>12 408 135</u>

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Транспортные расходы	1 164 007	850 842
Зарплата и соответствующие платежи	368 743	283 908
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 473 175	862 302
Расходы по торговым агентам	378 010	253 222
Прочие расходы по реализации	167 925	466 997
Амортизация	336 868	330 734
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	192 399	162 998
Командировочные расходы	19 647	19 088
	<u>4 100 774</u>	<u>3 230 092</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	899 410	637 948
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	98 014	57 871
Консалтинговые услуги	206 398	236 337
Пени и штрафы	72 370	51 526
Износ и амортизация	43 787	21 244
Налоги, кроме подоходного налога	162 229	45 573
Банковские услуги	182 883	47 698
Транспортные расходы	74 641	52 838
Коммунальные услуги	22 272	27 955
Командировочные расходы	47 588	26 450
Услуги связи	12 462	13 856
Страхование	17 485	16 939
Резерв по неиспользованным отпускам	29 417	-3 172
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	571	3 152
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	6 737	(8 563)
Прочие расходы	167 051	164 520
	<u>2 043 316</u>	<u>1 392 172</u>

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Проценты по банковским и прочим займам	750 496	819 595
Проценты, начисленные по облигациям	218 683	415 793
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	36 786	45 226
	<u>1 005 964</u>	<u>1 280 615</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	2 838	(76 921)
Расходы по прочей реализации, нетто	28 990	814
Прочее	(64 000)	(49 487)
	<u>(32 173)</u>	<u>(125 594)</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.

	9 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2010 г.
Чистая прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	952 410	1 184 645
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 452 730</u>	<u>3 452 730</u>
Базовая прибыль на акцию, тенге	<u>276</u>	<u>343</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.

$$2\ 527 = 8\ 726\ 054 / 3\ 452,73$$

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

$$8\ 726\ 054 = (36\ 538\ 381 - 22\ 048) - 27\ 790\ 279$$

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 30 сентября 2011 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2011 г.	1 128 264	7 993 384	15 558 344	211 758	567 064	914 038	26 372 852
Поступления		37 693	698 970	6 023	27 696	108 869	879 251
Прочие изменения классификации							-
Внутренние перемещения							-
Выбытия			(16 708)	(22 826)	(15 608)	(316 820)	(371 962)
На 30 сентября 2011г.	1 128 264	8 031 077	16 240 606	194 955	579 153	706 087	26 880 142
Накопленный износ							
На 1 января 2011 г.	-	(1 238 855)	(5 817 942)	(87 533)	(374 568)	-	(7 518 898)
Начисления за период		(347 959)	(525 411)	(30 271)	(53 978)		(957 619)
Изменения в классификации							
Выбытия			33 508	10 795	5 976		50 278
На 30 сентября 2011 г.	-	(1 586 814)	(6 309 845)	(107 010)	(422 570)	-	(8 426 238)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2011 г.							
	1 128 264	6 444 263	9 930 761	87 946	156 582	706 087	18 453 903

12. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 30 сентября 2011г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	162 130	2 040	37 350	126 820
Avaleda kz TOO	71 471		36 471	35 000
INNOVA INVESTMENT TOO	76 000			76 000
Алим Сервис TOO	2 710			2 710
КАЗАГРОФИНАНС АО	9 510			9 510
Полимер Металл -Т TOO	879		879	0
Русяева Светлана Валерьевна		2 040		2 040
ПСФ Кровельщик TOO	1 560			1 560
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 971 008	1 808 055	675 880	3 103 183
"Evita Plus" Эвита плюс TOO	5922		4835	1087
AGC - Almaty Gas Company	1 675		1 675	0
Agency Asia Direct TOO	3 195		3 195	0
Almaty Cotton Plant TOO	822	100		922
ARDON TOO	1 824			1 824
Arena-S TOO	2 154		1 362	792
Avaleda kz TOO	23 769		23 769	0
CARAT TOO	5 092		1 153	3 939
Cinema Towers TOO	1 000		1 000	0
Cinema Property Management, TOO	706	194		900
С.К."TST GROUP" TOO	6 337		6 337	0
Covaris Pty Ltd Sidney Australia	3 407		3 407	0
EUROFOOD Co. TOO	2 061			2 061
FIRST FACTORING COMPANY TOO	4 556		669	3 887
ImagineWebSolutions TOO	553			553
INNOVA INVESTMENT TOO	200 950	51 670		252 620
INTERFOOD(Интерфуд) СКПП, TOO	1 186		782	404
JMP International СИ ООО	5 229		5 229	0
K2 Communicatons TOO	2 313		2 313	0
LIMITED LIABILITY COMPANY ITE	1 148	771		1 919
Magnum Cash&Carry TOO	7 790		3 470	4 320
Multimedia LED TOO	1 000			1 000
POWER SOLUTIONS N.V.	12 150		12 150	0
Rental and Retail Solutions" TOO	354 798		131 330	223 468
SC TOTAL DIPLAY MEDIA SRL	4 046		4 046	0
SIDEL SpA	12 096		3 161	8 935
Silk Way City TOO	2 687		1 264	1 423
SK NETWORKS CO.LTD	60 321		60 321	0
SM market retail TOO	11 763		10 695	1 068

SM Market Retail TOO (Шым)	512		512	0
TANDEM EXCLUSIVE TOO	23 938		8 451	15 487
Terberg Control Systems	2 017		54	1 963
TRESMONTES LUCCHETTI AGROINDUSTRIAL	9 059		9 059	0
Uni Commerce	123 814			123 814
UNION ENGINEERING	5 902		2 233	3 669
Yelloy Rabbit TOO	1 199		1 199	0
Абданбаев Марат, ИП	3 665			3 665
Абилтаев Кайрат Сейтжанович, ИП	1 246		4	1 242
Агро Том Плюс TOO	42 616		18 608	24 008
Агротеплоэнергомонтаж TOO	1 615			1 615
АйБат TOO	6 774		6 774	0
Аннабердыев Ханкули Оразназарович ЧП	6 817		6 817	0
АКА-FLIGHT TOO	546			546
Алма РС , TOO (м)	1 298		373	925
Алматыэнергосбыт TOO	4 061		2 741	1 320
Алим Сервис TOO	2 010		2 010	0
Алматинские тепловые сети АО	756			756
Алматы Газсервис Холдинг АО	14 085		6 655	7 430
Алып-2008, TOO	804	150		954
Анвар TOO	1 170	832		2 002
Ануар Консьюмерс TOO г. Атырау	69 654		36 079	33 575
АрАи TOO	2 499		2 499	0
Арзан- Сауда TOO	5 349			5 349
Асатов С.У. ЧП	876		251	625
Астана Импорт Экспорт TOO	411	4 253		4 664
АСЭМ TOO	4 700		1 200	3 500
АФ№1 Magnum Cash&Carry TOO	23 711		13 791	9 920
АФ№2 Magnum Cash&Carry TOO	15 546		1 449	14 097
Ахметбеков Г.К. ЧП Джекказган (FS/DR)	11 627	688		12 315
Базис-Терра TOO Актобе	31 416	5 396		36 812
Бахус-Центр TOO	2 504		80	2 424
Бишеев Батырхан Сланбаевич	977	13		990
Бокебаев Қуаныш Оралбекович	1 077		2	1 075
Болек Строймонтаж TOO	2 084		2 084	0
Болотин А.В.ИП	1 093		1 093	0
Брюсова Н В ЧП	948		948	0
ГазКотлотепломонтаж TOO	700			700
Группа компаний "RESMI"	120 463		120 463	0
Гелиос TOO Алматинский филиал	3 294	449		3 743
Гелиос TOO, Алматинский филиал	649		60	589

Гермес-Трейд ТОО	855		237	618
Дастархан - TRADE ТОО	1 721		657	1 064
Дастархан* ТОО	424	1 911		2 335
Джамбуршина Анар Алимовна	2 601			2 601
Жана Гасыр ТОО	500			500
Жаналинов А.С.	16 085			16 085
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	1 028	2 062		3 090
Заурбеков Еркенбек Сабынбекович (м)	1 482		242	1 240
Идеал-2008, ТОО (м)	618		43	575
Интерфуд, ТОО СКГП	2 870		1 948	922
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО		1 474 580		1 474 580
К/Х Николай	1 936		1	1 935
Казахстан Темир Жолы АО Алматинский ТехПД филиал	2 560	2 837		5 397
Казахстан темир жолы НК АО	9 872		8 516	1 356
Казнефтехим эмитент	2 249			2 249
Карабаев Багжан Хамзаевич	560		560	0
Кар-Тел ТОО	2 265		1 222	1 043
Келешек ТОО	5 985		225	5 760
Кемелов Адильхан Даулетиярович	1 428	1 193		2 621
Кинопарк Керуен, ТОО	567		567	0
КИТ оценка ТОО	518			518
Кишук Л.В.	600		4	596
Компания "Таймас LTD" ТОО	778		418	360
Компания SOBLTD ТОО	88 398	49 236		137 634
Компания Керемет, ТОО ЛТД	1 052		639	413
Компания Магнолия ТОО г. Тараз (DR)	29 201		29 201	0
Куанбаев С.С ИП	3 087		136	2 951
Кубенов Абдукадыр ИП	329			329
Лабораторное оборудование и приборы ЗАО	2 946		2 946	0
Литвинова О., ИП (рынок)	687	460		1 147
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	17 348		536	16 812
Магнетик ТОО	666		334	332
Мазур А.К.,ИП	7 992	8		8 000
Малашвили И.И.ИП	407			407
Манатбаев К.Т. ЧП г. Тараз (FS)	324		324	0
Мейрманкулова Гулжахан Коньсбековна	1 199	1 818		3 017
Меркурий 2030, ТОО (м)	415		141	274
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	4 277	12 796		17 073
Милх ТОО	2 077	11 623		13 700
Мукажанова Э.К. ИП	607		607	0
Омирзахова Несипкул ЧП	8 658		19	8 639

Оптовый клуб ТОО	10 615			10 615
ПЕПГруп" ООО	1 770			1 770
Петухова О.Н. ИП	969		22	947
Полимер Металл -Т ТОО	1 759		1 759	0
ПТИпищепром ТОО	450		450	0
ПСФ Кровельщик ТОО	1 560		1 560	0
Разиев Я.Т. ЧП	8 558		1 808	6 750
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	6 614		2 878	3 736
Рамстор Казахстан ТОО	34 170		28 353	5 817
Рамстор Казахстан, ТОО филиал в г.Уральск	469		469	0
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	45 323			45 323
Рахмет, ТОО Сеть супермаркетов	4 529		1 218	3 311
РГКП НИИС РГКП Коми-а по правам интелект.собств.	1 742		15	1 727
Рексам Беверидж Кэн Дмитров ООО	2 730		2 730	0
Ремэнерго ТОО	4 394	765		5 159
Розничная Сеть ТОО	2 291		2 291	0
Саттилик фирма, ТОО	477		99	378
Сеть супермаркетов "Рахмет" ТОО	5 800	2 148		7 948
Скиф Сауда, ТОО	6 514		2 989	3 525
Скиф трейд ТОО	14 207		12 293	1 914
Скиф трейд ТОО Филиал	3 122		1 755	1 367
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	5 643		1 277	4 366
СРПП Товарищество с Ограниченной Ответственностью	3 450		1 022	2 428
Станбеков К.Б. ИП (ЦКР)	1 002		779	223
Султан-ПВ ТОО Коммерческая Фирма	6 953		1 418	5 535
Тайынша-Астык ТОО	7 226		7 226	0
Тамаша Маркет ТОО (м)	434	44		478
Таможенный Пост Алматы ЦТО(50208)	1 965	482		2 447
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1 929		1	1 928
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706)	495	3 737		4 232
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804	1 611		805	806
Таможня Костанай	4 065		404	3 661
Таможня-50208	15 909		13 462	2 447
Тен Николай Андреевич	1 740			1 740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	1 818			1 818
Тиссен И.Е.	940		11	929
Торговая компания БКТ ООО	2 571		2 571	0
Трошина Татьяна Петровна	4 825			4 825
Тукым ТОО	1 032			1 032
Турекулова Жанат, ЧП	1 889	599		2 488

Уш Арыс и К ТОО	6 915		6 915	0
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде	1 352		690	662
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	974	462		1 436
Флюгер плюс ТОО	6 837			6 837
Хойфт Евразия ООО	1 253		1 253	0
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	1 836	446		2 282
Шын, ТОО	9 387		65	9 322
Юма Запад, ТОО (м)	590		117	473
Прочие	197 100	176 332		373 432
Итого	2 133 138	1 810 095	713 230	3 230 003

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	на 01.10.2011	на 01.01.2011
Готовая продукция	2 247 538	1 804 340
Сырье	1 047 680	795 937
Упаковочные материалы	896 589	678 097
Прочее	409 433	364 133
Запасные части	329 215	236 520
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(8 580)	(7 721)
	<u>4 921 875</u>	<u>3 871 306</u>

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	на 01.10.2011	на 01.01.2011
Займы по амортизационной стоимости	4 045 659	3 794 549
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	134 640	350 472
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	276 680	287 114
	<u>4 456 979</u>	<u>4 432 135</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	на 01.10.2011	на 01.01.2011
Прочая дебиторская задолженность	2 245 717	1 671 312
Задолженность сотрудников	179 114	170 141
Прочие налоги к возмещению	74 115	68 005
НДС к возмещению	414	2 189
Расходы будущих периодов	80 306	66 917
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(93 825)	(99 694)
	<u>2 485 841</u>	<u>1 878 870</u>

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 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	122 166		2 181 936	2014
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	97	97		0	2010
	Тыс.тен.		19 152	19 152		0	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	36	36		0	2010
	Тыс.тен.		6 989	6 989		0	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	733	239		494	2011
	Тыс.тен.		144 409	45 514		98 895	
Tetra Laval	Евро тыс.	7,25%	906	121		785	2014
	Тыс.тен.		178 284	21 081		157 203	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	1 228	180		1 048	2013
	Тыс.тен.		241 798	31 979		209 819	
Tetra Laval	Евро тыс.	6,40%	4 486	468		4 018	2013
	Тыс.тен.		883 147	78 312		804 835	
Krones AG	Евро тыс.	5%	612	203		409	2011
	Тыс.тен.		120 491	38 567		81 924	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	1 380	266		1 114	2014
	Тыс.тен.		271 627	48 476		223 151	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	1 748	336		1 412	2014
	Тыс.тен.		344 081	61 213		282 868	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.	8%	183	35		148	2014
	Тыс.тен.		36 076	6 401		29 675	
БанкТуранАлем АО	Тыс.тенге	7%	2 957 652	623 161		2 334 491	2014
Казинвест Банк АО	USD тыс	10%					2010
	Тыс.тен.		421 841			421 841	
Банк Развития Казахстана	USD тыс	12%	9 984	2 219		7 765	2015
	Тыс.тен.		1 472 573	323 432		1 149 141	
Европейский банк развития	USD тыс	7%	40 909	4 545		36 364	2015
	Тыс.тен.		6 034 091	652 637		5 381 454	
Dresdner Bank AG (Peter Binder GmbH)	Евро, тыс.	4%	63	63		0	2011
	Тыс.тен.		12 370	12 370		0	
Dresdner Bank (Hassia-Redatron)	Евро, тыс.	4%	166	166		0	2011
	Тыс.тен.		32 698	32 698		0	
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	2 181 936		884 349		1 297 587		
Tetra Laval тыс.Евро	494	494					
Tetra Laval тыс.Евро	785	122	252	262	148		
Tetra Laval тыс.Евро	1 048	183	374	490			
Tetra Laval тыс.Евро	4 018	719	983	1 010	1 306		
Krones AG Тыс. Евро	409	409					
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 114	91	386	416	221		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 412	116	488	528	280		
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	148	12	52	55	29		
Казинвестбанк АО, тыс USD	421 841	421 841					
БанкТуранАлем, тыс.тенге	2 334 491	218 710	848 217	845 042	422 522		
Банк Развития Казахстана, тыс.USD	7 765		2 219	2 219	2 219	1 108	
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 сентября 2011 г.:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование	1 276 474	159 453	1 900 000	3 017 021
Sidel Conveying SAS	1 276 474	159 453		1 117 021
Группа компаний "RESMI"			1 900 000	1 900 000
Краткосрочная кредиторская задолженность	6 592 791	1 946 515	3 177 741	7 824 017
AC NIELSEN KAZ-N TOO	2 538		4 250	6 788
ALBE LOGISTIC UND TRADE GMBH	3 569	1 617		1 952
AMRAZ LTD	246 421	156 206		90 215
Amanat Sauda Center TOO	960	960		0
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	688 554	193 058		495 496
BIG IDEA GROUP TOO	63 233		29 599	92 832
Busines & Sport Travel TOO	889	889		0
BT COMPANY TOO	414			414
Crea TOO	2 701		8 836	11 537
Crovelshik TOO	6 916			6 916
Customs Consulting KZ TOO	1 203	165		1 038
Das Marketing.kz TOO			7 632	7 632
DENIX ALLIANCE LTD	3 643		57	3 700
Dinter Polska Sp.zo.z	4 416	4 416		0
DOHLER HOLLAND	25 208	7 567		17 641
DreamLab Creative Ideas TOO	26 726	26 726		0
E&COM INVEST TOO	11 293	2 469		8 824
Elke Company TOO	18 991	3 910		15 081
EQUITY GLOBAL LIMITED	1 299		2	1 301
F&C Trade TOO	7 857	785		7 072
Favourite Media Group TOO			156 551	156 551
FIRMENICH SA	3 741		6	3 747
Food Island TOO	7 615	5 775		1 840
Frigoglass Istanbul Sogutma Sistemleri Le Ve Dis A	7 639			7 639
G-FORCE TOO	4 102		6 541	10 643
GAT FOOD CANNERIES	91 737		26 149	117 886
GTS EURASIA TOO	6 211	6 211		0
GTS International TOO	4 356	2 132		2 224

Gulser Computers TOO	924	924		0
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	3 256	169		3 087
High Tech Logistic TOO CII	28 405	8 322		20 083
HRC (Эйчарси) TOO	5 638		212	5 850
HYUNDAI CORPORATION	113 788	113 788		0
Interrom Kazakhstan TOO	3 579	2 677		902
IZ-Plast TOO	0			0
Kagazy Recycling TOO	41 622	13 313		28 309
KASKAT SP . Z O.O.	201 630			201 630
KRONES AG	0		77 957	77 957
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	5 217	269		4 948
LG International corp.	265 076		2 303	267 379
Lonran intl engineering and techology co ltd	57 249	27 051		30 198
Magic System Market TOO	670	262		408
MILK TOO	579		741	1 320
Morgan David Robin Idris	1 479			1 479
NURPAK (ОАО АЛМАТЫПИИЩЦЕРЕММАШ) TOO	49 250	48 198		1 052
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	164 765	6 275		158 490
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	187 077		55 791	242 868
Rim Company TOO	7 396		14 040	21 436
Santrade Компания TOO	705	248		457
Sidel Conveying SAS	569 780	29 171		540 609
Simba Advertising Agency TOO	1 761	1 761		0
STEELS SECURITY TOO	3 508	122		3 386
TETRA PAK Экспорт Ltd	80 536	13 264		67 272
TETRA PAK Ltd	1 429 548	418 437		1 011 111
TETRA PAK SERVICE	236 027	107 204		128 823
Tetra Pak Service S.A.	640	5		635
TSPS company TOO	5 393	5 393		0
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	0		137 370	137 370
VAN REES B. V.	443 223	81 875		361 348
WIPAK WALSRODE GMBH & CO.KG	0		2 223	2 223
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD	12 915	2 878		10 037
Абди Компани АО АГФ- Дирекция Корпортивных продаж	0		1 814	1 814

Азия Интэрнешнл Компани ТОО	4 146	3 216		930
Альбеде" ТОО	2 521	1 414		1 107
Альянс-Газ ТОО	1 044	389		655
АРТ Агентство Джингл ТОО	1 950			1 950
Астана Импорт Экспорт ТОО	410	410		0
Базис-2010 ТОО	2 495	1 359		1 136
БАЛХАШ ТОО	857	857		0
Баталинское ТОО	5 321	3 881		1 440
Беловежская Ярмарка ФОсОО	14 108	11 120		2 988
Бирлесу ОАО Шымкент	1 334		394	1 728
БЕРИКАП КАЗАХСТАН ТОО	64 656	37 305		27 351
Борусан Макина Казахстан ТОО ИП	3 359		8 482	11 841
ВАЙТ ЗАО	4 278		4 878	9 156
Викторовское ТОО	31 417	14 589		16 828
Группа компаний "RESMI"	0		2 494 644	2 494 644
ГКП "Карасай Су Кубыры"	8 870	6 163		2 707
Глобопак ТОО	4 513	672		3 841
Глобус ТОО	567			567
Гончарук М.А. ИП	3 505	3 505		0
ГфК Казахстан ТОО	1 831	830		1 001
Дёлер Казахстан ТОО	48 505	13 496		35 009
Джурумбаева А.М. ИП	24 914	24 914		0
ДОНЧЕНКО Т.А" ИП	21 583	13 177		8 406
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	920	920		0
Евроклининг ТОО	2 541	301		2 240
Жибек Жолы ТОО	1 840			1 840
Имак ТОО	0			0
Интеллсервис ТОО	32 601	4 227		28 374
Кабиев Пивной Дом	528		3 768	4 296
КазРефТрансСервис	21 439		3 829	25 268
Карбохим-Казахстан ТОО	5 405	5 405		0
Касенова Райхан Джиентаевна ИП	4 700	3 420		1 280
Кен-Пак ООО			104 634	104 634
Комби транс ВМ ТОО	2 266	482		1 784
МЕЛОМАН HOME VIDEO ТОО	1 077	1 077		0

Метро Кэш энд Керри ТОО	2 946			2 946
МОНТАЖЛЕГМАШ ТОО	8 347	5 398		2 949
Мурзабаев К.Б. ИП	803	803		0
Надеждинка, ТОО	2 487	1 065		1 422
ПЕПСИ ИНТ.КОРК.ИРЛ.концен	226 669		5 304	231 973
Пивная Компания ТОО	30 836	12 016		18 820
Продовольственный Комбинат "Благо"	4 644			4 644
Сарсенбекова ЧП	5 855	2 751		3 104
Сарыагаш ТОО	19 670	17 738		1 932
Сорочинское - 2030 ТОО	0			0
Союзопторг-Азия ТОО	1 572		1 728	3 300
СТОФАРМ ФИРМА ТОО КОСТАНАЙ	665	665		0
Тантал групп ТОО КызылОрда	1 458	954		504
Тау-Терминал ТОО	7 113		2 749	9 862
Технология Чистоты ТОО	1 184			1 184
ТНС ГЭЛЛАП МЕДИА АЗИЯ ТОО	3 235		12 885	16 120
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	14 578		2 372	16 950
Турар ТОО	25 030	25 030		0
УльбаКомплекс ТОО Усть-Каман	1 463	194		1 269
Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СЭЗ	128 198	98 406		29 792
Центр №1 ЛГД ТОО	19 725	2 653		17 072
Прочие	596 944	331 221		265 723
Итого	7 869 265	2 105 968	5 077 741	10 841 038

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	на 01.10.2011	на 01.01.2011
Налог на добавленную стоимость	559 138	300 579
Индивидуальный подоходный налог	27 134	24 933
прочие налоги	28 510	9 517
Корпоративный подоходный налог	0	35 923
Социальный налог	16 578	5 975
	<u>631 361</u>	<u>376 927</u>

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 01.10.2011	на 01.01.2011
Начисленные затраты по работникам	104 423	91 229
Начисленные отпуска и бонусы	76 417	126 269
Авансы полученные	28 266	57 243
Прочие начисленные обязательства	20 298	20 679
	<u>229 404</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:

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

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2011 г.						
Выручка	6 216 288	3 138 479	7 082 553	6 657 464	0	23 094 785
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	165 722	71 432	954 331	(239 059)	0	952 426
Расходы по подоходному налогу	(16)					(16)
Чистая прибыль/(убыток)	165 706	71 432	954 331	(239 059)	0	952 410
Износ и амортизация	322 744	95 158	197 409	299 867	0	915 178
Приобретение основных средств и нематериальных активов	204 810	327 362	108 869		238 210	879 251

	Производство соков и сокосод напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября	2011 г.					
Сегментные активы	18 222 624	1 784 722	3 179 902	12 788 849	0	35 976 097
Активы по отсроченному подоходному налогу	271 021	64 100	208 607	18 555		562 284
Итого активы	18 493 645	1 848 823	3 388 509	12 807 404	0	36 538 381
Сегментные обязательства	14 164 661	1 398 551	3 247 549	8 979 518		27 790 279
Обязательства по отсроченному подоходному налогу						0
Итого обязательства	14 164 661	1 398 551	3 247 549	8 979 518	0	27 790 279

21. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В соответствии с законом Республики Казахстан «Об обязательном 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 состоянием 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 собственных обязательных пенсионных 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 сентября 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 2011 и 86.55% 31 декабря 2010 гг.). 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».

