



ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность по
состоянию на 31 марта 2024 года

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Основной деятельностью ТОО «RG Brands Kazakhstan» («Компания») является производство, реализация и распространение соков, безалкогольных напитков, молока, бутилированной питьевой воды, а также расфасовка и продажа чая. Деятельность компании осуществляется на территории Республики Казахстан.

Компания осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соков под торговыми марками «Gracío», «Да-Да» и «Нектар Солнечный»;
- производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «Нектар Солнечный газированный»;
- расфасовка, реализация и распространение различных сортов чая из импортируемого сырья под торговой маркой «Пиала»;
- производство ультрапастеризованного молока под торговой маркой «Мое»;
- производство бутилированной воды под торговой маркой «A'SU»;
- производство сокосодержащих напитков и холодного чая под торговыми марками «Пиала Ice Tea» и «Lipton Ice Tea»;
- производство энергетического напитка «Yeti»;
- продажа и распределение на территории Республики Казахстан и стран ближнего зарубежья продукции Компании.

Структура собственности Компании ТОО «RG Brands Kazakhstan» зарегистрировано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, свидетельство о государственной регистрации №76812-1910-ТОО от 4 апреля 2006 г.

По состоянию на 31 марта 2024г. и 31 декабря 2023г., единственным участником Компании является АО «RG Brands», которое является его высшим органом управления и выпускает финансовую отчетность для публичного использования. Конечной контролирующей стороной Компании является г-н К.К. Мажобаев.

Юридический и фактический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, 050034, пр. Райымбека 212 Б.

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International

Компания осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между Компанией и PepsiCo Inc. и Компанией и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены Компании до 31 декабря 2018 г. с автоматической пролонгацией максимум до 7 лет, и в таком случае срок действия соглашений истекает 31 декабря 2025 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые и изменённые стандарты и интерпретации

Учётная политика, принятая при составлении промежуточной сокращённой финансовой отчётности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2024 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

В текущем периоде Компания применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной финансовой отчетности.

Применение новых стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетных политик Компании, оказывающих влияние на отчетные данные текущего и предыдущего периода.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Принципы подготовки

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34, «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться вместе с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2023 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принцип непрерывной деятельности

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Операции в иностранной валюте

Сокращенная промежуточная финансовая информация выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании в Казахстане и валютой представления финансовой отчетности. При подготовке финансовой отчетности отдельных компаний сделки в валютах, отличных от функциональной валюты компании, тенге, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления отчетности. Неденежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Курсовые разницы признаются в отчетах о прибылях и убытках в периоде, в котором они возникают, кроме курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящиеся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге по состоянию на:

	31 марта 2024г.	31 декабря 2023г.
Доллар США	446.78	454.56
Евро	481.81	502.24
Российский рубль	4.84	5.06
Китайский юань	61.88	63.94

Сегментная информация

На основе внутренних отчетов Компании, регулярно проверяемых главными должностными лицами, ответственными за принятие решений по операционной деятельности, с целью распределения ресурсов по сегментам и оценки результатов их деятельности, Компания определила следующие операционные сегменты: собственные марки: соки и напитки; собственные марки: пакетированный чай, пакетированное молоко и продукты питания; и товары для перепродажи. Ответственным за принятие операционных решений Компании является ее Председатель правления.

Компания отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за год и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Подготовка промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства использования оценок и допущений, которые влияют на отраженные в отчетности активы, обязательства и условные активы и обязательства на отчетную дату, а также отраженные в отчетности активы, обязательства, доходы, расходы и условные активы и обязательства за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок

Допущения и сделанные на их основе оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, в котором эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Переоценка основных средств

Компания учитывает свою землю, здания и сооружения, машины и оборудование по переоцененной стоимости. Оценка земли, зданий и сооружений, машин и оборудования была проведена независимым оценщиком по состоянию на 01 октября 2020 г. Оценка, соответствующая Международным Стандартам Оценки, была сделана на основании (а) затратного метода и (б) анализа продаж объектов-аналогов, скорректированных на различия с объектами оценки. Также, был применен метод дисконтированных денежных потоков с целью проверки экономической амортизации активов Компании как единицы, генерирующей денежные потоки. Руководство Компании считает, что на 31 марта 2024 г. справедливая стоимость земли, зданий и сооружений, машин и оборудования не отличается значительно от их балансовой стоимости.

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	29 407 230	30 520 521
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	6 323 036	6 932 641
Доход от реализации товаров для перепродажи	48 197	38 621
	<u>35 778 463</u>	<u>37 491 783</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
Сырье и прочие материалы	18 702 025	21 269 813
Заработная плата и соответствующие налоги	685 158	727 903
Ремонт	551 867	598 074
Износ и амортизация	431 362	475 797
Коммунальные услуги	286 281	267 375
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	110 195	62 594
Прочие затраты	78 750	84 188
	<u>20 845 638</u>	<u>23 485 744</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
Транспортные расходы	3 713 654	4 247 159
Расходы по торговым агентам	1 873 647	1 859 933
Зарплата и соответствующие платежи	728 368	667 069
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 174 449	1 366 457
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	800 390	486 677
Роялти за пользование торговыми марками	349 610	365 886
Амортизация	341 675	284 509
Командировочные расходы	-	151
Возмещение расходов по реализации	(428 863)	(1 081 345)
Прочие расходы по реализации	401 994	327 291
	8 954 924	8 523 787

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
Заработная плата и соответствующие платежи	973 153	915 742
Информационные услуги	174 930	141 808
Налоги, кроме подоходного налога	136 488	143 382
Услуги связи	135 848	157 999
Списание товарно-материальных запасов	121 012	139 097
Банковские услуги	59 265	80 347
Консалтинговые услуги	58 848	25 832
Транспортные расходы	55 585	62 349
Страхование	45 750	45 570
Износ и амортизация	43 074	45 876
Коммунальные услуги	41 376	33 108
Командировочные расходы	32 944	41 901
Пени и штрафы	12 622	230
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(39 857)	7 087
Прочие расходы	407 029	479 014
	2 258 067	2 319 342

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
Процентные расходы	703 268	2 010 437
Проценты по облигациям	1 101 678	-
Прочие	552 614	151 775
	2 357 560	2 162 212

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024г	2023г
(Убыток)/ доход от выбытия основных средств	(4 086)	(383)
Доходы по прочей реализации, нетто	163 846	962 472
Прочее	(5 116)	(41 365)
	154 644	920 724

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	3 месяца 2024г	3 месяца 2023г
Расходы по текущему подоходному налогу	632 526	500 472
Расходы по отложенному подоходному налогу	92 777	233 711
	725 303	734 183

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета. Активы и обязательства по отложенному подоходному налогу рассчитаны по ставкам, применение которых ожидается в течение периода возмещения активов или погашения обязательств.

В Республике Казахстан, где расположена Компания, ставка подоходного налога в 2024-2023 гг. составляла 20%.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2024г. основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	(тыс.тенге) Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2023 г.	2 012 127	5 752 810	32 239 920	131 049	2 338 135	1 051 749	43 525 790
Поступления	-	-	43 966	-	154 684	1 212 764	1 411 414
Внутренние перемещения	-	-	214 466	-	(107 362)	(107 104)	-
Выбытия	-	-	(3 765)	-	(1 274)	(438)	(5 477)
На 31 марта 2024 г.	2 012 127	5 752 810	32 494 587	131 049	2 384 183	2 156 971	44 931 727
Накопленный износ							
На 31 декабря 2023 г.	-	(1 513 138)	(6 867 181)	(122 599)	(1 466 810)	-	(9 969 728)
Начисления за период	-	(106 654)	(633 321)	(1 171)	(66 152)	-	(807 298)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	5 227	-	2 722	-	7 949
На 31 марта 2024 г.	-	(1 619 792)	(7 495 275)	(123 770)	(1 530 240)	-	(10 769 077)
Балансовая стоимость на 31 марта 2024г.	2 012 127	4 133 018	24 999 312	7 279	853 943	2 156 971	34 162 650

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Готовая продукция	8 822 366	7 959 267
Сырье	7 410 229	11 054 631
Упаковочные материалы	3 642 047	4 389 348
Прочее	1 140 529	1 205 783
Запасные части	1 390 795	1 617 140
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(156 861)	(196 717)
	22 249 105	26 029 452

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Торговая дебиторская задолженность	3 862 894	4 876 542
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(6 622)	(6 621)
	<u>3 856 272</u>	<u>4 869 921</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Тенге	3 771 061	4 711 718
Российские рубли	19 019	95 589
Доллары США	62 681	59 026
Киргизские сомы	3 511	3 588
	<u>3 856 272</u>	<u>4 869 921</u>

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	2 497 188	2 474 920
Авансы, выданные за основные средства	2 159 220	1 281 677
Прочее	24 054	25 137
	<u>4 680 462</u>	<u>3 781 734</u>
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	5 668 190	5 997 339
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(136 414)	(136 414)
	<u>5 531 776</u>	<u>5 860 925</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	109 784	132 751
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	5 223 536	5 512 098
Займ, выданный связанной стороне	5 238 897	4 404 270
Прочая дебиторская задолженность	1 624 866	692 437
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(13 682)	(13 682)
	<u>12 183 401</u>	<u>10 727 874</u>
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	692 428	805 808
Расходы будущих периодов	477 192	523 602
	<u>1 169 620</u>	<u>1 329 410</u>
	<u>13 353 021</u>	<u>12 057 284</u>

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Деньги на валютных счетах в банках	424 909	1 456 409
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	443 589	614 401
Деньги в пути	156 955	7 463
Деньге на счете у брокера	31 483	31 483
Деньги в кассе	16 373	15 350
	<u>1 073 309</u>	<u>2 125 106</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. и 31 декабря 2023г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллары США	504 333	1 445 486
Тенге	496 495	668 697
Российские рубли	2 102	7 770
Евро	70 375	3 149
Прочие	4	4
	<u>1 073 309</u>	<u>2 125 106</u>

17. ЗАЙМЫ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	20 503 718	20 121 776
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	7 116 138	12 696 017
	<u>27 619 856</u>	<u>32 817 793</u>
Вознаграждение к уплате	193 203	363 235
	<u>27 813 059</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. и 31 декабря 2023г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
По требованию или в течение одного года	7 309 341	13 059 252
На второй год до пяти лет включительно	20 503 718	20 121 776
	<u>27 813 059</u>	<u>33 181 028</u>

По состоянию на 31 марта 2024г. займы были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Тенге	23 509 127	28 201 584
Российские рубли	4 303 932	4 979 444
	<u>27 813 059</u>	<u>33 181 028</u>

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
За услуги	8 784 407	9 602 169
За сырье и материалы	5 473 747	5 983 312
За упаковочные материалы	1 540 598	1 684 016
За основные средства	905 561	989 862
За товары	640 823	700 478
	17 345 136	18 959 837

По состоянию на 31 марта 2024г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллары США	8 569 319	10 940 745
Тенге	6 703 532	5 671 831
Евро	959 646	1 282 759
Российские рубли	567 622	534 922
Китайские юани	438 011	446 960
Киргизские сомы	107 006	82 620
	17 345 136	18 959 837

19. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость	3 881 579	2 810 165
Индивидуальный подоходный налог	212 032	252 793
Социальный налог	42 279	50 018
Прочие налоги	102 112	188 025
	4 238 002	3 301 001

20. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Авансы полученные	4 734 333	3 502 213
Начисленные отпуска и бонусы	727 641	702 996
Начисленные расходы по работникам	551 272	506 850
Прочие начисленные обязательства	769 282	1 867 135
	6 782 528	6 579 194

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 85,21% его бизнеса, основа сегментации Компании наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracío», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa», бутылированная вода «АСУ» и энергетический напиток «Yeti»
- б. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и молоко марки «Мое»;
- в. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- г. Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

Из-за сезонного характера деятельности Компании более высокие доходы и операционная прибыль обычно ожидаются в летние и праздничные периоды. Высокие продажи в период с июня по август в основном связаны с повышенным спросом на прохладительные напитки, а также в декабре, в связи с повышенным спросом на напитки во время праздничного периода. Эта информация предоставлена для лучшего понимания результатов, однако, руководство пришло к выводу, что это не «ярко выраженный сезонный» характер в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Ответственным за принятие операционных решений Компании является ее Председатель правления. Компания отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за период и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано (тыс.тенге)
Период, закончившийся 31 марта 2024г.				
Выручка	29 407 230	6 323 036	48 197	35 778 463
Расходы по финансированию	(1 937 739)	(416 646)	(3 175)	(2 357 560)
Начисленный износ	670 783	144 229	1 099	816 111
Прибыль до налогообложения	1 395 557	300 068	2 287	1 697 912
Расходы по подоходному налогу	(596 145)	(128 181)	(977)	(725 303)
Прибыль за период	799 412	171 887	1 310	972 609
Приобретение основных средств и нематериальных активов	1 160 077	249 436	1 901	1 411 414

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2024г.				
Сегментные активы	72 753 152	15 643 119	119 239	88 515 510
Активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-	-
Итого активы	72 753 152	15 643 119	119 239	88 515 510
Сегментные обязательства	63 617 368	13 678 776	104 266	77 400 409
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 358 299	937 106	7 143	5 302 548
Итого обязательства	67 975 667	14 615 881	11 409	82 702 957

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

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2024 г.	31 марта 2023 г.
Республика Казахстан	30 486 329	30 378 998
Кыргызская Республика	3 788 767	4 982 290
Российская Федерация	669 844	1 318 034
Узбекистан	828 793	792 141
Таджикистан	-	16 895
Китай	4 730	3 425
	35 778 463	37 491 783

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	(тыс.тенге)			
	Реализация		Приобретения	
	За три месяца, закончившиеся		За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2024 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2024 г.	31 марта 2023 г..
АО «RG Brands»	258	299	428 360	365 886
Компании под общим контролем	5 088 043	5 527 733	316	7 618

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АО RG Brands	-	1 052 425	274 471	
Прочие компании под общим контролем	10 581 003	9 214 806	6 056 456	4 881 495

Компенсация ключевого управленческого персонала

Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается решением единственного участника Компании в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями и приказами о премировании.

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налогообложение и правовая среда

Правительство Казахстана продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти.

Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет; однако, при определенных обстоятельствах налоговый период может быть открытым дольше указанного выше срока. Следовательно, Компания может подвергнуться дополнительным налоговым обязательствам, которые могут возникнуть в результате налоговых проверок. Компания считает, что она адекватно предусмотрела все налоговые обязательства на основании своего понимания налогового законодательства.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Условия кредитных соглашений

В некоторых кредитных соглашениях Компании оговариваются пункты, в соответствии с которыми Компания должна соблюдать определенные ключевые показатели деятельности. По состоянию на 30 июня 2023 г. Компания соблюдала все условия кредитных соглашений.

Юридические вопросы

Компания была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на финансовую отчетность Компании. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Компании не имеют место какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к промежуточной финансовой отчетности.

От имени руководства:

Зурдинов М.Т.

Генеральный директор



Мальковская О.В.

Главный бухгалтер