



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
по состоянию на 30 сентября 2010 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» с 86,55% и 86,9% долевым участием в акционерном капитале Компании по состоянию на 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 гг., соответственно. По состоянию на 30 сентября 2010 гг. конечными акционерами Группы являются компания ЗПИФРИ «Future Capital Partners» (Управляющая компания «Инвестиционный финансовый дом Resmi») в размере 24% от уставного капитала, К.К. Мажибаев и Е.Ж. Кошкинбаев с 38,76% и 37,24% долевым участием, соответственно, в материнской компании Группы.

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

	Долевое участие		Право голоса	
	2010 г.	2009 г.	2010 г.	2009 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%	-

«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 2010 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.

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 лицевой 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, которая описывается в Примечании 3, 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 долевого инструмента – 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 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Доход от реализации соков и сокосодерж напитков	5 805 117	5 843 162
Доход от реализации пакетированного чая	6 161 112	4 768 401
Доход от реализации безалкогольных напитков	4 565 617	4 845 433
Доход от реализации пакетированного молока	2 154 773	1 558 389
Доход от реализации чипсов	173 835	97 362
Доход от реализации товаров для перепродажи	20 593	49 511
	<u>18 881 046</u>	17 162 258

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	9 месяцев 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Материалы	11 074 277	9 798 218
Износ и амортизация	561 363	1 268 692
Зарплата и соответствующие налоги	277 887	290 559
Коммунальные расходы	170 752	130 442
Ремонт	120 969	100 156
Прочие затраты	202 886	57 242
	<u>12 408 134</u>	11 645 309

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	9 месяцев 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Транспортные расходы	850 842	772 335
Зарплата и соответствующие платежи	283 908	272 322
Рекламные компании и маркетинговые исследования	862 302	545 738
Расходы по торговым агентам	253 222	232 847
Прочие расходы по реализации	466 997	440 332
Амортизация	330 734	266 820
Аренда транспортных средств, складов и офисных помещений	162 998	482 897
Командировочные расходы	19 088	8 140
	<u>3 230 092</u>	<u>3 021 431</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	637 948	480 306
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	57 871	239 360
Консалтинговые услуги	236 337	191 473
Пени и штрафы	51 526	88 431
Износ и амортизация	21 244	330 988
Налоги, кроме подоходного налога	45 573	61 785
Банковские услуги	47 698	203 233
Транспортные расходы	52 838	81 738
Коммунальные услуги	27 955	28 434
Командировочные расходы	26 450	18 400
Услуги связи	13 856	36 838
Страхование	16 939	17 820
Резерв по неиспользованным отпускам	-3 172	40 627
(Восстановление)/резерв по труднореализуемым и устаревшим товарно-материальным запасам	3 152	(41 928)
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	(8 563)	27 220
Прочие расходы	164 520	85 344
	<u>1 392 172</u>	<u>1 890 069</u>

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

	9 месяцев 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Проценты по банковским и прочим займам	819 595	640 432
Проценты, начисленные по облигациям	415 793	220 437
Проценты, начисленные по обязательствам по финансовой аренде	45 226	64 989
	<u>1 280 615</u>	<u>925 858</u>

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	9 месяцев 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
(Убыток)/доход от выбытия основных средств	(76 921)	(7 255)
Расходы по прочей реализации, нетто	814	
Прочее	(49 487)	174 991
	<u>(125 594)</u>	<u>167 736</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 2010 г.	9 месяцев 2009 г.
Чистая прибыль за год, применимая к акционерам материнской компании	1 184 645	-3 886 518
Средневзвешенное количество простых акций	<u>3 452 730</u>	<u>3 442 092</u>
Базовая прибыль на акцию, тенге	<u>343</u>	<u>-1 129</u>

По состоянию на 30 сентября 2010 и 30 сентября 2009 гг. не было финансовых инструментов с эффектом разводнения либо прочих финансовых инструментов, которые могут требовать у Группы выпуска простых акций.

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна разнице собственного капитала компании и стоимости привилегированных акций, поделенных на количество размещенных простых акций.

Балансовая стоимость привилегированной акции эквивалентна стоимости размещенных привилегированных акций, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2010 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость	1 125 764	7 934 368	14 176 585	220 258	631 516	565 140	24 653 631
На 1 января 2010 г.							
Поступления	2 500	27 155	577 815	8 863	26 659	52 460	695 452
Прочие изменения классификации			155 524				155 524
Внутренние перемещения			47 624		3 199	(50 823)	-
	(76 352)	(180 262)	(78 438)				(335 052)
Выбытия							
На 30 сентября 2010 г.	1 051 912	7 781 261	14 879 110	229 121	661 374	566 777	25 169 555
Накопленный износ							
На 1 января 2010 г.	-	(777 148)	(4 898 157)	(58 175)	(308 934)	-	(6 042 414)
Начисления за период		(346 033)	(447 110)	(21 833)	(60 418)		(875 394)
Изменения в классификации							-
			12 123	4 250	12 301		28 674
Выбытия							
На 30 сентября 2010 г.	-	(1 123 181)	(5 333 144)	(75 758)	(357 051)	-	(6 889 134)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2010 г.	1 051 912	6 658 080	9 545 966	153 363	304 323	566 777	18 280 421

В 2007 г. Группа изменила учетную политику в отношении группы основных средств – «Здания и сооружения» с метода учета по первоначальной стоимости на метод учета по переоцененной стоимости. Согласно данному изменению, 1 июля 2007 г. независимая оценка зданий и сооружений была проведена независимым оценщиком American Appraisal.

12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2010г. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	Сальдо начальное	Оборот Дг	Оборот Кг	Сальдо конечное
Долгосрочная дебиторская задолженность	3 875		3 875	0
Илькомстрой TOO	3 875		3 875	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 119 180	378 771	282 618	2 215 333
"Evita Plus" Эвита плюс TOO	0	4 805		4 805
ABSOLVO TOO	1 310		1 310	0
ACS TOO	1 151		212	939
AGC - Almaty Gas Company	893		893	0
AIR INNOVATIONS	10 180		10 180	0
AN-TEK TEKNIK ELEKTRIK	0	592		592
ARDON TOO	1 824			1 824
Avaleda kz TOO	95 240			95 240
Begemot Almaty TOO	783		783	0
Busines & Sport Travel TOO	1 674		1 061	613
CARAT TOO	4 253		4 253	0
Cinema Property Management, TOO	971	312		1 283
Elke Company TOO	0	20 374		20 374
EUROFOOD Co. TOO	2 061			2 061
Green Moz OOO	3 025			3 025
GTS EURASIA TOO	853		853	0
Hassia-Piltz GMBH	8 142		7 961	181
ImagineWebSolutions TOO	553		15	538
Innova TOO	218 562	47 840		266 402
KAZCOMGROUP TOO	30		30	0
KASKAT SP. Z.O.O.	2 634	21 459		24 093
Magnum Cash&Carry TOO	24 595		20 734	3 861
OKYAY LIMITED COMPANY	3 284		3 284	0
OSMONICS INC.	286			286
P.E LABELLERS S.P.A	5 051		5 051	0
Profair Processing TOO	0	1 533		1 533
Rental and Retail Solutions" TOO	549 244			549 244
RGL SERVICE TOO	3 864		3 864	0
Selrad LTD TOO	17 020			17 020
Silk Way City TOO	1 999	421		2 420
SK NETWORKS CO.LTD	25 632	35 464		61 096
SM market retail TOO	10 026	3 051		13 077
Tengri Brand Factory TOO	115		115	0
The Caspian International Restaurants Company, TOO (мон)	0	1 524		1 524
TNO QUALITY OF LIFE	1 057	123		1 180
Uni Commerce	123 298			123 298

UNION ENGINEERING	4 038	3 312		7 350
VAN DER MOLEN GMBA	17 565		7 452	10 113
Абданбаев Марат, ИП	3 753		88	3 665
Абдуллаев Серик Куандыкович ИП	9 741		6 873	2 868
Агро Том ТОО	0	254		254
Агротеплоэнергомонтаж ТОО	5 200			5 200
Айгерим строй Лтд ТОО	967	822		1 789
АКА-FLIGHT ТОО	546			546
Аксенова Н.Р. ИП	1 190			1 190
Алаш Брокер ТОО	837			837
Алжанова С.А. (Акторе магазин)	1 246		1 246	0
Алим Сервис ТОО	1 400		1 400	0
Алматинский филиал Sinooil ТОО	756		94	662
Алматинский филиал ТОО Вестер-Гипер Казакстан	653	162		815
Алматы Газсервис Холдинг АО	2 392	10 470		12 862
Алматыэнергосбыт ТОО	2 392		1 832	560
Аль-Асад ТОО	755		755	0
Анвар ТОО	1 016		215	801
Ануар Консьюмерс ТОО г.Атырау	88 805		35 494	53 311
АрАи ТОО	1 358	1 623		2 981
Арзан- Сауда ТОО	5 349		54	5 295
Арна АО	10 565		6 256	4 309
Астана Импорт Экспорт ТОО (м)	5 203		5 203	0
АСЭМ ТОО	5 307	100		5 407
Ахметбеков Г.К. ЧП Джекказган (FS/DR)	15 066		2 505	12 561
Базис-Терра ТОО Актобе	33 460	387		33 847
Бахус-Центр ТОО	2 058		191	1 867
Бишеев Батырхан Сланбаевич	697			697
Бокебаев Куаныш Оралбекович	1 615	226		1 841
Болотин А.В.ИП (м)	1 097			1 097
Брюсова Н В ЧП	601	497		1 098
БТА Забота Дочерняя Страховая компания БТА Банка	516	5		521
БТА СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ ОАО	737		737	0
Гелиос ТОО	0	181		181
Гермес-Трейд ТОО	775		91	684
Глобопак ТОО	0	1 632		1 632
Группа компаний "RESMI"	110 788	20 799		131 587
Дастархан - TRADE ТОО	2 395		346	2 049
ДАСТАРХАН ТОО	479	25		504
Дастархан* ТОО	1 862	285		2 147
Деко ТОО	1 410		1 265	145
Делойт ТОО	0	7 911		7 911
ДТК по Костанайской области	4 240			4 240

Еділ-Строй Сервис ТОО	1 440			1 440
Ермохина Л.Г ЧП	0	709		709
Жолдастар фирма ТОО	150			150
Жунусова Бальшекер ЧП(дистрибьютор)	2 940			2 940
ЖУСУПОВА К.И. ИП	8 616		8 616	0
Илькомстрой ТОО	3 273		2 405	868
Инвестиционный Финансовый Дом Resmi АО	0	20 422		20 422
Интерфуд, ТОО СКГП	1 169	428		1 597
Искаков Ашимжан Масимжанович ИП	5 233		5 233	0
Казахстан Темир Жолы АО Алматинский ТехПД филиал	5 745	4 503		10 248
Казахстан темир жолы НК АО	6 000	7 000		13 000
КазМунайГаз Онимдери АО	1 072		741	331
Какимұлы Куанган ИП	1 000	1 000		2 000
Кар-Тел ТОО	1 380	1 098		2 478
Кассиопея -N, Кассиопея Н ТОО (м)	1 097	118		1 215
Керимбеков ИП (Дистрибьютор)	2 050		1 007	1 043
Кищук Л.В.	597			597
КМС ЖОЛ, ТОО	11 063	19		11 082
Компания SOBLTD ТОО	82 326	3 796		86 122
Компания Керемет, ТОО ЛТД	988	224		1 212
Компания Кинопарк ТОО	0	9 365		9 365
Компания Лекo ТОО	2 395		441	1 954
Компания Магнолия ТОО г. Тараз (DR)	56 055		30 034	26 021
Компания Одиссей ТОО	1 475			1 475
Конусов Б. С. ИП	280			280
Литвинова О., ИП (рынок)	1 536		42	1 494
Лотос-Кокше ТОО г. Кокшетау	19 669		13 278	6 391
Магнетик ТОО	1 997	444		2 441
Мазур А.К ИП	6 787	14		6 801
Манатбаев К.Т. ЧП г. Тараз (FS)	2 124		250	1 874
Мандарин LTD, ТОО	1 046	49		1 095
Международный Аэропорт АО	105	120		225
Мейрманкулова Гулжахан Конысбековна	1 199			1 199
МЕТРО Кэш энд Керри, ТОО	3 983		790	3 193
МСТ LTD ТОО	1 000	1 000		2 000
Номад Иншуранс	900	2 332		3 232
Омирзахова Несипкул ЧП (Жулдыз рынок)	8 611	41		8 652
ОТАУ СИНЕМА	1 500		1 500	0
ПЕПГруп" ООО	1 760			1 760
Петухова О.Н. ИП	1 301		307	994
Полимер Металл -Т ТОО	1 759			1 759
ПСФ Кровельщик ТОО	1 560			1 560
Разиев Я.Т. ЧП	7 262		430	6 832
Рамстор Казахстан в г.Астана ТОО Ф-л	5 856		1 947	3 909
Рамстор Казахстан ТОО	18 573	2 186		20 759

РАХАТ ПАЛАС ОТЕЛЬ	2 336		288	2 048
Рахимжанов Е. г. Семей (FS)	46 748	922		47 670
Рахмет, ТОО Сеть супермаркетов	3 115		2 768	347
Рексам Беверидж Кэн Дмитров ООО	56 557		55 326	1 231
Ремэнерго ТОО	0	1 153		1 153
Розничная Сеть ТОО	2 041		317	1 724
РТС ЛТД ТОО	160			160
РТС Перекресток АО	0	2 965		2 965
Сеть супермаркетов "Рахмет" ТОО	1 253	143		1 396
Сеть Супермаркетов 7"Я АО (F)	7 093		7 093	0
Скиф Сауда, ТОО	4 282	537		4 819
Скиф трейд ТОО	2 969		382	2 587
Скиф трейд ТОО Филиал	1 451	309		1 760
Скиф трейд, ТОО КФ(мон)	2 592		526	2 066
Султан-ПВ ТОО Коммерческая Фирма	4 656	2 293		6 949
Таможенный Пост Алматы ЦТО(50208)	3 801		2 175	1 626
Таможенный Пост ЦТО Алатау (53706)	2 805		2 551	254
Таможенный пост Темиржол ЦТО Алматы	1 929			1 929
ТАМОЖНЯ Г.КАРАГАНДА-51804	891		891	0
Таможня Костанай	4 012		557	3 455
Таможня-50208	16 288			16 288
Тарба Эдмейкер ТОО	3 496		2 898	598
Темир Жолы г.Костанай	5 516	9 782		15 298
Темир Жолы Кызылорда	54	96		150
Тен Николай Андреевич	1 740			1 740
ТЕХПД, Ф-л ЗАО НК КТЖ	4 469	1 531		6 000
ТОО "Акниет плюс"	1 119			1 119
Трошина Татьяна Петровна	1 770	1 923		3 693
Тукым ТОО	1 992		1 844	148
Турекулова Жанат, ЧП	2 492	903		3 395
Умарова Мензифа ЧП	9 224		4 304	4 920
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в городе Караганде	828		571	257
Филиал ТОО "Рамстор Казахстан" в г. Шымкент	858		10	848
Фиркан, ТОО (ул.Чернышевского)	767	260		1 027
Флюгер плюс ТОО	6 837			6 837
Хожаниязова Гульнапис Саганбековна	1 141	13		1 154
Центр Торговли "Астыкжан"ТОО	1 999			1 999
Шын, ТОО	9 787		400	9 387
Элика ТОО	0	884		884
Прочие	146 800	114 000		260 800
Итого дебиторская задолженность	2 123 055	378 771	286 493	2 215 333

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	на 01.10.2010	на 01.01.2010
Готовая продукция	1 860 765	1 445 178
Сырье	1 299 517	598 990
Упаковочные материалы	626 207	590 494
Прочее	322 215	405 501
Запасные части	294 865	217 331
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(47 058)	(41 735)
	<u>4 356 512</u>	<u>3 215 759</u>

14. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	на 01.10.2010	на 01.01.2010
Займы по амортизационной стоимости	3 710 846	3 459 736
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	128 427	148 927
Инвестиции, имеющиеся в наличии для торговли	197 874	113 106
	<u>4 037 147</u>	<u>3 721 769</u>

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	на 01.10.2010	на 01.01.2010
Прочая дебиторская задолженность	1 282 327	1 291 922
Задолженность сотрудников	350 228	127 501
Прочие налоги к возмещению	88 052	108 172
НДС к возмещению	-	3 727
Расходы будущих периодов	55 938	89 432
За вычетом резерва по сомнительным долгам	(63 594)	(75 053)
	<u>1 712 951</u>	<u>1 545 701</u>

16. КРЕДИТЫ, ОБЛИГАЦИОННЫЕ ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА

Информация по займам, финансовой аренде и прочим финансовым обязательствам на 30 сентября 2010 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%	3 077 812		-1 132 749	1 945 063	2012
Tetra Laval	Евро тыс.		209	112		97	2010
	Тыс. тен.	7,25%	44 684	25 104		19 580	
Tetra Laval	Евро тыс.		122	87		36	2010
	Тыс. тен.	7,25%	26 138	18 992		7 146	
Tetra Laval	Евро тыс.		1 198	230		968	2011
	Тыс. тен.	7,25%	256 432	61 572		194 860	
Tetra Laval	Евро тыс.		1 140	58		1 082	2014
	Тыс. тен.	7,25%	243 962	26 142		217 820	
Tetra Laval	Евро тыс.		1 583	266		1 317	2013
	Тыс. тен.	6,40%	338 641	73 507		265 134	
Tetra Laval	Евро тыс.		5 383		21	5 404	2013
	Тыс. тен.	6,40%	1 151 753	80 742	4 112	1 075 123	
Krones AG	Евро тыс.		730	306		424	2011
	Тыс. тен.	5%	172 487	87 077		85 410	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.		1 711	246		1 465	2014
	Тыс. тен.	8%	366 073	71 576	367	294 864	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.		2 165	310		1 855	2014
	Тыс. тен.	8%	463 307	90 031	157	373 433	
Caterpillar Financial Service	Евро тыс.		227	32		195	2014
	Тыс. тен.	8%	48 551	9 404		39 147	
БанкТуранАлем АО	Тыс.тенге	12%	1 410 370	8 456	1 724 742	3 126 656	2010
Казинвест Банк АО	USD тыс.		2 858			2 858	2010
	Тыс.тен.	10%	424 299	2 544		421 755	
Банк Развития Казахстана	USD тыс.		9 984			9 984	2015
	Тыс.тен.	12%	1 482 158	8 885		1 473 272	
Европейский банк развития	USD тыс.		50 000	4 545		45 455	2015
	Тыс.тен.	7%	7 423 000	715 273		6 707 727	
Dresdner Bank AG (Peter Binder GmbH)	Евро. тыс.		189	126		63	2010
	Тыс.тен.	4%	40 330	27 683		12 647	
Dresdner Bank (Hassia-Redatron)	Евро. тыс.		498	332		166	2010
	Тыс.тен.	4%	106 600	73 169		33 431	

Наименование Кредитора по займу	Сумма займа, всего	Дата погашения обязательств					
		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Облигации	1 945 063		117 953	1 827 110			
Tetra Laval тыс.Евро	97	97					
Tetra Laval тыс.Евро	36	36					
Tetra Laval тыс.Евро	968	354	486	128			
Tetra Laval тыс.Евро	1 082	177	244	252	261	148	
Tetra Laval тыс.Евро	1 317	88	364	375	490		
Tetra Laval тыс.Евро	5 404	1 154	953	981	1 009	1 307	
Krones AG Тыс. Евро	424	118	306				
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 465	84	358	386	416	221	
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	1 855	108	452	488	528	280	
Caterpillar Financial Service, тыс.Евро	195	13	47	51	55	29	
Dresdner Bank AG(Peter Binder GmbH) Тыс. Евро	63	0	63				
Dresdner Bank (Hassia-Redatron) Тыс. Евро	166	0	166				
Казинвестбанк АО. тыс USD	2 858	2 858					
Банк ГуранАлем. тыс.тенге	3 126 656	422 521	845 042	1 859 093			
Банк Развития Казахстана, тыс.USD	9 984	0	2 218	2 219	2 219	2 219	1 109
Европейский банк развития тыс.USD	45 455	4 546	9 091	9 091	9 091	9 091	4 545

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 30 сентября 2010 г.:

Контрагент	Сальдо начальное	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо конечное
Долгосрочная кредиторская задолженность за оборудование	1 189 373		127 707	1 317 080
Sidel Conveying SAS	1 189 373		127 707	1 317 080
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 339 233	1 686 089	649 343	4 302 487
AC NIELSEN KAZ-N TOO	0		521	521
Altera company	3 971	3 971		0
American Appraisal (ARR)	904			904
AMRAZ LTD	32 720	30 102		2 618
ASIAN TEA AND EXPORTS LIMITED	1 460 769	650 931		809 838
BIG IDEA GROUP TOO	42 660		8 871	51 531
BT COMPANY TOO	1 183	745		438
Crovelshik TOO	6 915		310	7 225
Daewoo International Corporation	89 238	89 238		0
DENIX ALLIANCE LTD			3 689	3 689
Display Solutions Central Asia			657	657
DOHLER HOLLAND	20 686	7 928		12 758
DOHLER NEUENKIRCHEN GMBH	10 415	6 116		4 299
E&COM INVEST TOO	0		5 876	5 876
ELGA BERKEFELD GMBH			802	802
Elke Company TOO	10 571		15 240	25 811
EQUITY GLOBAL LIMITED	1 109			1 109
ErgoPack TOO	4 354	4 172		182
F&C Trade TOO	6 191	725		5 466
Favourite Media Group TOO	33 093	16 289		16 804
FIRMENICH SA	2 192	2 192		0
Food Island TOO	7 172	5 588		1 584
G-FORCE TOO	4 866	4 866		0
GAT FOOD CANNERIES	37 765	2 390		35 375
GiftWare Collection TOO	1 150	1 150		0
Givat Haim Cooperative Society For P. of A.P ltd	9 334		28	9 362
Grand Slam	2 962		453	3 415
GTS EURASIA TOO			11 868	11 868
Hastamat Verpackungstechnik GmbH	2 865	78		2 787
HYUNDAI CORPORATION	63 556	48 942		14 614
IFL LTD GRETTON HOUSE	17 786	2 221		15 565
IMI CORNELIUS	13 012	13 012		0
Intellpack III	7 495	3 644		3 851
Intellpack TOO	347	347		0
Kagazy Recycling TOO	32 779		9 715	42 494

Kazmelt TRADE TOO	1 661	1 661		0
KAZUPACK LTD TOO	49 866	7 644		42 222
Klimasan klima sanayi ve ticaret A.S.	22 372		6 211	28 583
Kreative Koncepts TOO			3 842	3 842
KRONES AG	327 476	124 234		203 242
KUIPERS Food Processing Machinery B.V.	4 387		155	4 542
L.A.B. INTERNATIONAL KENYA LIMITED	40 355	40 355		0
LG International corp.	0		16 098	16 098
Lonran intl engineering and technology co ltd	24 709		17 962	42 671
MAGIC BOX	5 933	5 933		0
Magic System Market TOO	0		164	164
MILK TOO			1 898	1 898
MORY L.D.I. Kazakhstan" TOO	1 456	1 331		125
NEW VISION ADVERTISING TOO	2 317		3 270	5 587
PEPSI LIPTON INTERNATIONAL	149 175		89 140	238 315
PEPSI-COLA INTERNATIONAL CORK	13 840		121 794	135 634
PURICO GMBH	13 605		571	14 176
PLASKAP BISHKEK PLASFORM	617		2	619
REDBERRY industry TOO			1 493	1 493
Reliable Group TOO	4 637			4 637
Rim Company TOO	3 472		11 023	14 495
ROTOPACK TOO	4 342	4 342		0
Rhode Asia TOO	10 985	10 985		0
Sidel Conveying SAS	476 285		31 755	508 040
SIDEL SpA	4 989	4 989		0
SK NETWORKS CO.LTD	12 782	12 782		0
STEELS SECURITY TOO	1 281		429	1 710
TANDEM EXCLUSIVE TOO	4 451	4 451		0
Telman offset&print TOO			2 206	2 206
TETRA PAK Әкeпopт Ltd	49 413	8 431		40 982
TETRA PAK Ltd	713 772	169 552		544 220
TETRA PAK SERVICE	221 033	3 086		217 947
Tetra Pak Service S.A.	599	34		565
TRANS-LEASING.KZ.	1 266	1 266		0
TRIADA FLEX OOO	1 056	1 056		0
TSPS company TOO	10 171	2 368		7 803
UBC Cool Astana (ЮБС Кул Астана) TOO	122 828		896	123 724
USP TOO	10 931	7 039		3 892
YIYANG GOLD BUDDHA TEA CO. LTD			16 395	16 395
VAN REES B. V.	419 053	69 675		349 378
VWS DEUTSCHLAND GMBH	3 156	3 156		0
АБГ Курьылыс TOO	268			268
Абди Компани АО АГФ- Дирекция Корпоративных продаж	1 093		206	1 299

Азат СІК			4 843	4 843
Азия Алтын 2000, ТОО	6 151	2 728		3 423
Азия Интэрнешнл Компани ТОО	1 500	510		990
Ак-Кудук - коммерческая фирма ТОО			7 712	7 712
Алга-2004 ТОО	450			450
Алси ТОО			2 131	2 131
Альтаир Оил ТОО	1 411	1 411		0
Альянс-Газ ТОО			1 165	1 165
АРТ Агентство Джингл ТОО	3 072	640		2 432
Асар S Охранное агенство ТОО	2 074	2 074		0
Атасу Транс ТОО	4 627	2 077		2 550
БАЛХАН ТОО			904	904
Баталинское ТОО	8 544	4 397		4 147
ББДО Центральная Азия ТОО	2 002		57	2 059
Беловежская Ярмарка ФОсОО	13 740	7 216		6 524
Бирлесу ОЛО Шымкент	1 361	837		524
БЕРИКАН КАЗАХСТАН ТОО	53 122	20 609		32 513
БРЭНДФОРД ООО			6 316	6 316
ВАЙТ ЗАО	2 458		5 387	7 845
Викторовское ТОО	21 080	10 535		10 545
ВМ СІЭК ТОО	3 374	2 353		1 021
Гелиос ТОО			4 975	4 975
Глобонак ТОО	10 739	5 280		5 459
Глобус ТОО			567	567
Гончарук М.А. ИП	2 470	561		1 909
ГРОС-сеть супермаркетов	129			129
Группа Альянс ТОО	2 496		9 035	11 531
ГфК Казахстан ТОО			1 576	1 576
Делер Казахстан ТОО	40 209	27752		12 457
Достык-М ТОО	12 335	11922		413
Джурумбаева А.М. ИП	17 321		6 222	23 543
Дина ТОО	3 887	1331		2 556
ДОНЧЕНКО Т.А" ИП	5 286		954	6 240
Дуйсекеев ЧП	11 910	7 065		4 845
Евразиян Фууд Корпорэйшн Филиал АО	4 568		3 019	7 587
Евроклининг ТОО	2 782		156	2 938
Жером ТОО			881	881
Жибек Жолы ТОО	1 839			1 839
Илийский Картонно-Бумажный Комбинат АО	136	136		0
Имак ТОО	4 287	593		3 694
Интелдсервис ТОО	13 520		21	13 541
Илькомстрой ТОО			2 665	2 665
Кабиев Пивной Дом	1 180	1 180		0

Кадырбасва Ж.К. ЧП			799	799
Казахстан Темир Жолы АО Алматыский ТехПД филиал			16 731	16 731
КАЗНЭК ТОО	829	829		0
КазРефТрансСервис	20 848		4 715	25 563
КазТехПласт Трейд ТОО	1 034		17 723	18 757
КазТранСтройСервис ТОО	4 709	4 709		0
Карагулов Айбек Нурланович	2 654	2 654		0
Карбохим-Казахстан ТОО	1 486		1 693	3 179
Коляда ИП	2 457	333		2 124
КОПЕЙКО В.В	1 233	419		814
Лукашев А.Ю. ИП	1 488		560	2 048
М Электроника-Сервис	1 590	1 590		0
Метро Кэш энд Керри ТОО	2 194		103	2 297
МОНТАЖЛЕГ МАШ ТОО	1 974	1 722		252
Мурзабаев К.Б. ИП			907	907
Надеждинка, ТОО	922		35	957
НОКО Фирма ТОО	1 004	1 004		0
ООО "Промнолимер"	2 990	2 990		0
ООО "СДС" ЗАО ТБИЛИССКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД			7 999	7 999
ООО ЮНИСТИК			10 245	10 245
ПЕПСИ ИНТ.КОРП.ИРЛ.кошпен	110 259	44 635		65 624
Пивная Компания ТОО	5 012	2 064		2 948
Продовольственный Комбинат "Благо"	4 644			4 644
РТС Деко АО	10 676	10 676		0
Рымбасва Алмагуль Кайыровна ИП	4 236	1 492		2 744
Садчиковское ТОО			6 487	6 487
Сарыагаш ТОО	6 605	1 366		5 239
Сидель Восток ООО	3 173	474		2 699
Синтез фирма ТОО	4 594	1 982		2 612
Спутник-1 ТОО	5 914	2 858		3 056
Стандарт Газ ТОО	270		27	297
Страховая компания ЗАБОТА АО	138	138		0
Сусаренко, ЧП	1 080	479		601
Таптал групп ТОО КызылОрда	3 684	60		3 624
Тарба Эдмейкер ТОО	3 496	3 496		0
Тау-Терминал ТОО	5 369	340		5 029
ТНС ГЛОБАЛ МЕДИА АЗИЯ ТОО	2 449	1 728		721
ТОО "GLOBAL CARGO TIME ROAD"	1 665	308		1 357
ТОО "HRC" (Эйчарси)	6 052	1 127		4 925
ТОО Flavourland	3 909	1 949		1 960
Торговый Дом Agromir Woodgold KZ ТОО	67 632		6 792	74 424
Турап ТОО	3 182		8 769	11 951
УльбаКомплекс ТОО Усть-Камап	1 227	1 227		0

Филиал Пласформ Амбалаж Санаи Ве Тиджарет А.Ш. СՅЗ	34 783		52 544	87 327
Центр №1 ЈГД ТОО	6 448	3 216		3 232
Электросервис ПФ ТОО	10 747		14 368	25 115
Прочие	60 825	100 000	56 720	17 545
Итого кредиторская задолженность	6 528 606	1 686 089	777 050	5 619 567

18. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

По состоянию на 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 гг. налоги к уплате составили:

	на 01.10.2010	на 01.01.2010
Налог на добавленную стоимость	173 425	397 025
Индивидуальный подоходный налог	15 525	20 536
прочие налоги	3 752	2 401
Корпоративный подоходный налог	-51	0
Социальный налог	7 933	11 342
	<u>200 585</u>	<u>431 304</u>

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 гг. прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства составили:

	на 01.10.2010	на 01.01.2010
Начисленные затраты по работникам	85 438	73 038
Начисленные отпуска и бонусы	109 255	109 293
Авансы полученные	46 806	20 935
Прочие начисленные обязательства	14 710	11 374
	<u>256 209</u>	<u>214 640</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 «Grasjo», «Да Да», «Нектар Солнечный» и сокосодержащий напиток «DaDa Day»;
- б. Производство, распределение и продажа молока собственной марки Группы, «Мое»;
- в. Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и чипсы «Гризли»;
- г. Производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки «Pepsi», «Pepsi Light», «Mirinda», «Seven-Up» и «Aqualina»;
- д. 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 2010 г.						

Выручка	5 805 117	2 154 773	6 334 947	4 565 617	20 593	18 881 046
Операционная прибыль/(убыток) до налогообложения	502 384	143 538	385 640	164 590	0	1 196 152
Расходы по подоходному налогу	(3 538)	(1 313)	(3 874)	(2 783)	0	(11 508)
Чистая прибыль/(убыток)	498 846	142 225	381 766	161 807	0	1 184 645
Износ и амортизация	370 081	68 635	135 221	339 405	0	913 341
Приобретение основных средств и нематериальных активов	146 489	1 901	158 213	140 000	248 849	695 452

	Производство соков и сокосодержащих напитков	Молоко	Продукты питания	Франшиза	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 30 сентября 2010 г.						
Сегментные активы	14 806 140	3 501 867	11 396 427	1 013 698	0	30 718 133
Активы по отсроченному подоходному налогу	30 205	7 144	23 249	2 068		62 667
Итого активы	14 836 346	3 509 011	11 419 677	1 015 766	0	30 780 800
Сегментные обязательства	12 257 174	2 784 640	8 115 915	642 609		23 800 338
Обязательства по отсроченному подоходному налогу						0
Итого обязательства	13 237 749	686 987	3 003 746	8 739 507	0	23 800 338

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 112,140 тенге в месяц с 1 января 2010 г., до этого ежемесячное отчисление на одного работника составляло 101,025 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 2010г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Контролируемые взаимоотношения – Материнской компанией Группы является ТОО «Группа компаний «RESMI» (86.55% на 30 сентября 2010 и 86.9% 31 декабря 2009 г.). В материнской компании Группы компания ЗИИФРИ «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 2010 и 2009 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 9 месяцев 2010 г.	За 9 месяцев 2009 г.	За 9 месяцев 2010 г.	За 9 месяцев 2009 г.
Материнская компания	244	12		191 716
Компании под общим контролем	22 151	549 147	162 266	16 503

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 30 сентября 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.	На 30 сентября 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Материнская компания				
Торговые операции	131 587	81 770		
Операции с ценными бумагами			900 210	210
Компании под общим контролем				
Торговые операции	391 444	448 321	2 194	
Операции с ценными бумагами	549 244	549 244	6 500	1 120 000

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. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства – Контрактные обязательства по приобретению основных средств по состоянию на 30 сентября 2010 и 31 декабря 2009 гг. составили 70 и 2,401 тыс. долларов США, соответственно.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий последующих после окончания промежуточного периода не было.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Нурмухамбетов Т.К.

Чумичева Е.В.