



ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной сокращенной финансовой
отчетности**

по состоянию на 30 июня 2025 г.

(в тысячах тенге, если не указано иное)

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ТОО «RG Brands Kazakhstan» («RG Brands Kazakhstan») осуществляет следующие виды деятельности:

- Производство соков и сокосодержащих напитков под торговыми марками «Gracio», «DaDa» и «Нектар Солнечный»;
- 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 холодного чая под торговыми марками «Piala Ice Tea» и «Lipton Ice Tea»;
- Производство энергетических напитков «Yeti» и «Lavina»;
- Производство прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Mirinda», «Seven-Up» и «Нектар Солнечный газированный»;
- Продажа и распределение на территории Республики Казахстан и стран ближнего зарубежья продукции 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 30 июня 2025г. и 31 декабря 2024г., единственным участником Компании является АО «RG Brands», которое является его высшим органом управления и выпускает консолидированную финансовую отчетность для публичного использования. Конечной контролирующей стороной Компании является г-н К.К. Мажобаев.

АО «RG Brands» и его дочерние компании являются частью международной группы компаний RG Brands, холдинговой компанией которой является RG Brands Holding, зарегистрированная в Объединённых Арабских Эмиратах (ОАЭ). АО «RG Brands» и ГК осуществляют свою деятельность на международных рынках, преимущественно на рынке Центральной Азии: Казахстан, Кыргызстан, Узбекистан, а также осуществляет экспорт в такие страны как: Таджикистан, Беларусь, Китай, Монголия и другие.

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

Основные результаты деятельности

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2025г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2024г.	Изменение %
Выручка	92,497,882	82,523,329	12%
Валовая прибыль	42,425,186	37,448,612	13%
Чистая прибыль	7,572,030	7,099,057	7%
Чистые денежные средства от операционной деятельности	9,448,022	12,307,744	-23%
	30 июня 2025г.	31 декабря 2024г.	
Активы	140,607,155	135,800,191	4%
Капитал	17,955,389	14,065,892	28%

За шесть месяцев 2025г. Компания продемонстрировала устойчивую операционную деятельность и рост основных показателей, что сказалось на увеличении выручки и чистой прибыли за период.

Валюта баланса выросла за счет товарно-материальных запасов и прочих финансовых активов. Капитал также вырос за счет увеличения нераспределенной прибыли.

Компания демонстрирует стабильную финансовую позицию и устойчивый рост ключевых операционных показателей. Продолжая следовать стратегии эффективности, Компания сосредоточена на развитии продуктового портфеля и расширении географии сбыта. Компания готова к дальнейшему укреплению позиций в Центральной Азии и повышению инвестиционной привлекательности.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная промежуточная сокращенная финансовая информация Компании была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена, предполагая, что Компания действует на основе принципа непрерывности деятельности и будет продолжать свои операции в ближайшие двенадцать месяцев. Данную сокращенную промежуточную финансовую информацию следует рассматривать вместе с годовой финансовой отчетностью.

Компания не раскрывает информацию, которая в значительной степени дублирует информацию, содержащуюся в аудированной годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такую как принципы учетной политики и детализацию счетов, в сумме и составе которых не было значительных изменений.

Сегментная информация

На основе внутренних отчетов Компания, 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 товарные знаки: пакетированный чай, пакетированное молоко и продукты питания; и товары для перепродажи. Ответственным за принятие операционных решений Компании является Председатель правления АО «RG Brands».

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.

Функциональная валюта

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:

	30 июня 2025г.	31 декабря 2024г.
Доллар США	519.64	523.54
Евро	609.23	546.47
Российский рубль	6.62	4.99
Китайский юань	72.53	71.72
Киргизский сом	5.95	6.04
Узбекский сум	4.11	4.07

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В настоящей промежуточной сокращенной финансовой информации были использованы те же принципы учетной политики, представления и методы расчета, что и при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2025 года, и допускается досрочное применение; однако Компания не применяла новые или измененные стандарты досрочно при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Новые и пересмотренные стандарты МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На дату утверждения данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания не применяла следующие новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО, которые были выпущены, но не вступили в силу:

Наименование стандарта и интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Классификация и оценка финансовых инструментов»	1 января 2026г.
МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации»	1 января 2027г.
МСФО (IFRS) 18 - «Представление и раскрытие в финансовой отчетности»	1 января 2027г.

Влияние на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании данных стандартов находится в процессе анализа.

4. ВЫРУЧКА

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Доход от реализации соков, сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	78,884,317	70,355,641
Реализация пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	13,308,288	12,023,137
Доход от реализации товаров для перепродажи	305,277	144,551
	92,497,882	82,523,329

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Сырье и прочие материалы	45,146,936	40,362,181
Заработная плата и соответствующие налоги	1,631,172	1,465,385
Износ и амортизация	1,120,615	947,070
Ремонт	1,068,214	1,151,000
Коммунальные услуги	633,345	762,602
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	122,164	176,498
Прочие затраты	350,250	209,981
	50,072,696	45,074,717

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Транспортные расходы	9,421,819	8,612,155
Расходы по торговым агентам	5,186,941	3,776,018
Рекламные кампании и маркетинговые исследования	3,623,424	2,802,725
Складские услуги	1,603,098	1,641,768
Зарплата и соответствующие платежи	1,584,517	1,006,853
Роялти за пользование торговыми марками	989,095	787,957
Амортизация	712,573	685,398
Возмещение расходов по реализации	(471,155)	(628,466)
Прочие расходы по реализации	963,864	893,654
	23,614,176	19,578,062

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Заработная плата и соответствующие платежи	3,054,883	2,499,698
Налоги, кроме подоходного налога	379,156	340,377
Информационные услуги	327,523	406,362
Услуги связи	296,691	270,448
Списание товарно-материальных запасов	228,458	365,939
Банковские услуги	220,059	196,999
Консалтинговые услуги	208,531	116,225
Износ и амортизация	106,334	85,887
Транспортные расходы	117,491	135,595
Командировочные расходы	98,088	87,217
Коммунальные услуги	145,532	77,256
Страхование	59,663	91,446
Пени и штрафы	8,728	15,089
Начисление/(восстановление) резерва по ТМЦ	(21,204)	(37,607)
Прочие расходы	956,290	778,253
	6,186,223	5,429,184

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Проценты и другие операции с облигациями	2,686,743	2,853,653
Процентные расходы по банковским займам	1,869,578	1,504,708
Прочие	122,777	188,092
	4,679,098	4,546,453

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

9. ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025г (не аудировано)	2024г (не аудировано)
Изменение стоимости приобретенных ценных бумаг	1,385,283	(56,418)
Доход по приобретенным ценным бумагам	744,965	165,927
Доход по депозиту	34,759	38,796
	2,165,007	148,305

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	6 месяцев 2025г (не аудировано)	6 месяцев 2024г (не аудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу	1,056,797	1,140,647
Расходы по отложенному подоходному налогу	217,543	242,184
	1,274,340	1,382,831

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 2025-2024 гг. составляла 20%.

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2024 г.	2,012,127	9,727,427	35,522,019	131,049	2,605,928	6,846,989	56,845,539
Поступления	-	-	684,960	-	49,265	1,650,784	2,385,009
Внутренние перемещения	-	-	1,780,266	-	7,872	(1,788,138)	-
Выбытия	-	-	(8,156)	-	(66,647)	-	(74,803)
На 30 июня 2025 г. (не аудировано)	2,012,127	9,727,427	37,979,089	131,049	2,596,418	6,709,635	59,155,745
Накопленный износ							
На 31 декабря 2024 г.	-	(1,979,354)	(9,528,881)	(125,932)	(1,704,460)	-	(13,338,627)
Начисления за период	-	(300,772)	(1,468,039)	(866)	(152,525)	-	(1,922,202)
Выбытия	-	-	6,407	-	13,891	-	20,298
На 30 июня 2025 г. (не аудировано)	-	(2,280,126)	(10,990,513)	(126,798)	(1,843,094)	-	(15,240,531)
Балансовая стоимость на 30 июня 2025г. (не аудировано)	2,012,127	7,447,301	26,988,576	4,251	753,324	6,709,635	43,915,214

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Готовая продукция	17,800,482	7,649,629
Сырье	11,954,448	11,255,352
Упаковочные материалы	7,173,577	5,333,849
Прочее	1,150,061	1,000,204
Запасные части	1,361,505	961,594
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(334,091)	(356,687)
	39,105,982	25,843,941

13. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Торговая дебиторская задолженность	5,268,813	11,446,110
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(45,754)	(45,754)
	5,223,059	11,400,356

По состоянию на 30 июня 2025г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Тенге	3,736,504	3,020,813
Доллары США	1,486,161	8,379,252
Российские рубли	394	291
	5,223,059	11,400,356

14. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Долгосрочные:		
Авансы выданные	843,951	832,969
Авансы, выданные за основные средства	457,102	548,324
	1,301,053	1,381,293
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	5,724,790	4,301,517
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	-	-
	5,724,790	4,301,517

15. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)		31 декабря 2024г.	
	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость	Номинальная процентная ставка	Балансовая стоимость
Инвестиции в ценные бумаги	2,25-6,3%	37,611,856	2,25-6,3%	34,718,013
		37,611,856		34,718,013

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Прочие финансовые активы:		
Задолженность сотрудников	129,061	121,608
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	88,251	46
Прочая дебиторская задолженность	725,359	1,167,674
	<u>942,671</u>	<u>1,289,328</u>
Прочие нефинансовые активы:		
Прочие налоги к возмещению	1,758,686	1,344,716
Расходы будущих периодов	227,356	246,908
	<u>1,986,042</u>	<u>1,591,624</u>
	<u>2,928,713</u>	<u>2,880,952</u>

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Деньги на валютных счетах в банках	1,768,954	169,077
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	1,305,814	2,572,894
Деньги в пути	73,544	21,279
Деньги на счете у брокера	5,667	753,415
Деньги в кассе	15,751	2,157
РЕГЛО	-	649,447
	<u>3,169,730</u>	<u>4,168,269</u>

По состоянию на 30 июня 2025г. и 31 декабря 2024г. денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Доллары США	1,712,172	28,011
Тенге	1,400,777	3,999,192
Российские рубли	46,514	131,599
Евро	10,262	9,463
Прочие	5	4
	<u>3,169,730</u>	<u>4,168,269</u>

18. ЗАЙМЫ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	24,549,509	23,333,118
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	16,009,461	16,309,609
	<u>40,558,970</u>	<u>39,642,727</u>
Вознаграждение к уплате	242,245	406,367
	<u>40,801,215</u>	<u>40,049,094</u>

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2025г. и 31 декабря 2024г. заемные средства подлежат погашению следующим образом:

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
По требованию или в течение одного года	16,251,706	16,715,976
На второй год до пяти лет включительно	18,928,573	18,414,244
Свыше 5 лет	5,620,936	4,918,874
	<u>40,801,215</u>	<u>40,049,094</u>

По состоянию на 30 июня 2025г. займы были выражены в следующих валютах:

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Тенге	36,766,632	36,339,567
Российские рубли	4,034,583	3,709,527
	<u>40,801,215</u>	<u>40,049,094</u>

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОБЛИГАЦИЯМ

В 2021 г. Компания выпустила купонные облигации в количестве 8,500,000 штук с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая. Купон составлял 20% годовых. Задолженность по данным облигациям по состоянию на 30 июня 2025 составила 2,201,599 тыс. тенге (на 31 декабря 2024 г.: – 2,206,338 тыс. тенге).

В 2023г. Компания выпустила купонные облигации в количестве 30,000,000штук с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая. Купон составлял 20% годовых. Задолженность по данным облигациям по состоянию на 30 июня 2025 составила 23,924,430 тыс. тенге (на 31 декабря 2024 г.: – 27,567,292 тыс. тенге).

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
За услуги	16,610,576	13,094,811
За сырье и материалы	14,093,605	11,110,577
За упаковочные материалы	2,501,202	1,971,802
За товары	669,083	527,466
	<u>33,874,466</u>	<u>26,704,657</u>

По состоянию на 30 июня 2025г. кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Доллары США	20,934,523	18,753,213
Тенге	11,189,416	5,360,144
Российские рубли	1,324,022	1,323,525
Евро	282,443	1,058,640
Киргизские сомы	144,062	46,141
Китайские юани	-	162,995
	<u>33,874,466</u>	<u>26,704,657</u>

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Налог на добавленную стоимость	2,548,229	2,327,799
Прочие налоги	371,322	314,807
	<u>2,919,551</u>	<u>2,642,607</u>

22. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2025 г. (не аудировано)	31 декабря 2024 г.
Авансы полученные	7,596,773	8,579,541
Резерв по неиспользованным отпускам	1,057,863	947,842
Задолженность по расчетам с персоналом	718,337	563,523
Кредиторская задолженность за основные средства	639,591	605,328
Начисленный купон по облигациям	192,130	2,400,908
Прочие начисленные обязательства	212,895	189,269
	<u>10,417,589</u>	<u>13,286,411</u>

23. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

- Соки и напитки - производство, распределение и продажа продукции марки Группы, включая соки «Gracio», «Dada», «Нектар Солнечный», вода «A'SU», «Piala Ice Tea», «Нектар Солнечный газированный» и энергетический напиток «Yeti», «Lavina»; франшиза - производство, распределение и продажа продукции с торговыми марками, предоставленными в рамках франшизы, включая газированные безалкогольные напитки Pepsi, «Mirinda», «Seven-Up» и «Lipton Ice Tea»;
- Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания - производство, распределение и продажа молока марки Группы «Мое», производство, распределение и продажа весового и пакетированного чая марки Группы «Пиала».

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
Шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2025г. (не аудировано)				
Выручка	78,884,317	13,308,288	305,277	92,497,882
Расходы по финансированию	(3,990,442)	(673,213)	(15,443)	(4,679,098)
Начисленный износ	1,654,069	279,052	6,401	1,939,522
Прибыль до налогообложения	7,544,387	1,272,786	29,197	8,846,370
Расходы по подоходному налогу	(1,086,786)	(183,348)	(4,206)	(1,274,340)
Прибыль за период	6,457,601	1,089,438	24,991	7,572,030
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2,033,990	343,147	7,871	2,385,009

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2024г. (не аудировано)

Выручка	70,355,641	12,023,137	144,552	82,523,330
Расходы по финансированию	(3,876,099)	(662,390)	(7,964)	(4,546,453)
Начисленный износ	1,464,991	250,354	3,010	1,718,355
Прибыль до налогообложения	7,231,272	1,235,758	14,858	8,481,888
Расходы по подоходному налогу	(1,178,939)	(201,470)	(2,422)	(1,382,831)
Прибыль за период	6,052,333	1,034,289	12,435	7,099,057
Приобретение основных средств и нематериальных активов	2,246,664	383,934	4,616	2,635,214

	Соки и напитки	Упакованный чай, пакетированное молоко и продукты питания	Товары для перепродажи	Итого
30 июня 2025г. (не аудировано)				
Сегментные активы	120,372,839	20,307,666	465,836	141,146,340
Сегментные обязательства	99,821,518	16,840,527	386,303	117,048,348
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	5,235,000	883,178	20,259	6,138,437
Итого обязательства	105,056,518	17,723,705	406,562	123,186,785
31 декабря 2024г				
Сегментные активы	115,207,260	20,218,489	374,442	135,800,191
Сегментные обязательства	98,246,756	17,241,977	319,318	115,808,051
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	5,027,583	882,324	16,340	5,926,248
Итого обязательства	103,274,340	18,124,301	335,658	121,734,299

Выручка Компании внешним покупателям в разрезе стран их происхождения приводится ниже:

**Выручка от продаж внешним покупателям
шесть месяцев, закончившиеся**

	30 июня 2025 г.	30 июня 2024 г.
Республика Казахстан	75,832,766	69,246,463
Кыргызская Республика	12,101,552	9,598,774
Российская Федерация	1,514,221	1,420,107
Узбекистан	2,969,156	2,205,005
Таджикистан	46,151	17,169
Китай	19,134	10,646
Беларусь	1,718	1,976
Монголия	13,184	23,188
	92,497,882	82,523,329

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**Категории финансовых инструментов**

По состоянию на 30 июня 2025г и 31 декабря 2024г. финансовые инструменты представлены следующим образом:

	30 июня 2025г. (не аудировано)	31 декабря 2024г.
Финансовые инструменты		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Прочие финансовые активы	37,611,856	34,718,013
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Займы, выданные связанной стороне	668,834	6,158,154
Дебиторская задолженность и прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	6,236,968	12,689,684
Денежные средства и их эквиваленты	3,169,730	4,168,269
Банковские депозиты	242,023	268,961
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки:		
Задолженность по облигациям	26,126,029	29,773,630
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:		
Кредиторская задолженность	33,874,466	26,704,657
Займы	40,801,215	40,049,094
Обязательства по аренде	644,091	1,086,051
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	2,820,815	4,706,870

Таблица по риску ликвидности

В следующей таблице представлены контрактные сроки производных финансовых активов и обязательств Компании, основанные на недисконтированных денежных потоках финансовых активов и обязательств (включая денежные потоки по процентам и основному долгу), на основе самой ранней даты, на которую а) Компания ожидает получение оплаты и б) от Компании может быть потребована оплата.

30 июня 2025г. (не аудировано)	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Финансовые активы:				
Торговая дебиторская задолженность	5,223,059	-	-	5,223,059
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	37,611,856	-	-	37,611,856
Займы, выданные связанной стороне	668,834	-	-	668,834
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	942,671	-	-	942,671
Банковские депозиты	2,438	239,585	-	242,023
Денежные средства и их эквиваленты	3,169,730	-	-	3,169,730
	47,618,588	239,585	-	47,858,173

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Финансовые обязательства:

Кредиторская задолженность	33,874,466	-	-	33,874,466
Займы	16,972,492	18,928,573	5,620,936	41,522,001
Задолженность по облигациям	4,909,843	29,459,056	-	34,368,898
Обязательства по аренде	340,892	303,199	-	644,091
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	2,820,815	-	-	2,820,813
	58,918,508	48,690,828	5,620,936	113,230,272

31 декабря 2024г.
Финансовые активы:

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Торговая дебиторская задолженность	11,400,356	-	-	11,400,356
Прочие финансовые активы, оцениваемые по ССЧПУ	34,718,013	-	-	34,718,013
Займы, выданные связанной стороне	6,158,154	-	-	6,158,154
Прочие текущие активы, не включая расходы будущих периодов и прочие налоги к возмещению	1,289,328	-	-	1,289,328
Банковские депозиты	27,359	241,602	-	268,961
Денежные средства и их эквиваленты	4,168,269	-	-	4,168,269
	57,761,479	241,602	-	58,003,081

Финансовые обязательства:

Кредиторская задолженность	26,704,657	-	-	26,704,657
Займы	20,420,260	23,348,800	6,169,655	49,938,715
Задолженность по облигациям	4,909,843	35,933,473	-	40,843,316
Обязательства по аренде	681,785	404,266	-	1,086,051
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства, не включая авансы полученные	4,706,870	-	-	4,706,870
	58,673,415	59,686,539	6,169,655	124,529,609

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2025г.(не аудировано)

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	37,611,856	-	-	37,611,856
Итого	37,611,856	-	-	37,611,856

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Прочие активы				
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	36,448,004	36,448,004
	-	-	36,448,004	36,448,004

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	-	-	26,126,029	26,126,029
	-	-	26,126,029	26,126,029

ТОО «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2024г

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Прочие финансовые активы по ССЧПУ	34,718,013	-	-	34,718,013
Итого	34,718,013	-	-	34,718,013
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Прочие активы				
Земля и здания, машины и оборудование	-	-	35,753,338	35,753,338
	-	-	35,753,338	35,753,338
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	-	-	29,773,630	29,773,630
			29,773,630	29,773,630

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

	Реализация		Приобретения	
	шесть месяцев, закончившиеся		шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2025 г.	30 июня 2024 г.	30 июня 2025 г.	30 июня 2024 г.
АО «RG Brands»	734	513	1,207,533	975,047
Компании под общим контролем	17,228,856	13,122,219	2,096	34,189
	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
АО RG Brands	-	-	2,064,004	1,296,330
Прочие компании под общим контролем	2,241,945	8,371,031	15,034,345	15,926,568
Задолженность по облигациям	-	-	26,126,029	29,773,630

Займы, выданные связанной стороне, включают в себя займы, выданные связанной стороне ИП ООО «RG Brands South» со ставкой 4,50%. Данные займы выражены в долларах США. По состоянию на 30 июня 2025г. задолженность ИП ООО «RG Brands South» по основному долгу составила 668,834 тыс тенге.

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.

TOO «RG BRANDS KAZAKHSTAN»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

26. 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