



АО «RG BRANDS» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к промежуточной консолидированной финансовой
отчетности**

по состоянию на 31 марта 2025 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 – компания АО «RG Brands» 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.

Зарегистрированный акционерный капитал АО «RG Brands» на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 гг. составляет 2 787 696 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 гг. акционерный капитал состоит из 3 452 730 штук простых акций на сумму 1 840 296 тыс. тенге и 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге. Акционерный капитал был полностью оплачен.

По состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024 гг. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество простых акций		Сумма	
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Калтаев Т.С.	0,87%	0,87%	30 000	30 000	33 400	33 400
Агыбаев А.	0,55%	0,55%	19 000	19 000	21 125	21 125
Баязеров Р.	0,53%	0,53%	18 355	18 355	20 481	20 481
RG Brands Holding.	98,05%	98,05%	3 385 237	3 385 237	1 764 789	1 764 789
Итого	100,0%	100,0%	3 452 730	3 452 730	1 840 296	1 840 296

По состоянию на 31 марта 2025 и 31 декабря 2024г все простые акции были в обращении, а также были выкуплены 789 500 привилегированных акций на сумму 947 400 тыс. тенге.

Структура и операции Группы – В структуру Группы входят Компания АО «RG Brands» и следующие дочерние компании:

	Долевое участие		Право голоса	
	31.03.2025 г.	31.12.2024 г.	31.03.2025 г.	31.12.2024 г.
ТОО «RG Brands Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ТОО «Uni Commerce Ltd.»	100%	100%	100%	100%
ТОО «PRG Bottlers Kazakhstan»	100%	100%	100%	100%
ООО «ЭрДжи Брэндс Север»	100%	100%	100%	100%

АО «RG Brands» начало производство и розлив соков, сокосодержащих напитков в ноябре 1999 г., на сегодняшний день Группа имеет в своем портфеле следующие торговые марки: «Grasio», «Да-Да» и «Нектар Солнечный», «АСУ».

Запуск первой линии по производству прохладительных газированных напитков под торговыми марками «Pepsi», «Seven-Up», «Mirinda» и «AquaFina» Группа осуществила в ноябре 1999 г.

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», бутылированной воды «АСУ», а также чипсов «Гризли». Данная компания занимается так же распространением продукции группы на территории Республики Казахстан.

29 августа 2009 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Республике Узбекистан ООО «RG BRANDS Tashkent». В 2021г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа ликвидировала дочернюю компанию ООО «RG BRANDS Tashkent».

ООО «RG BRANDS SOUTH» было основано в 2021г. в городе Ташкент с целью продажи и распространения продукции на территории Республики Узбекистан.

ООО «RG BRANDS SOUTH» занимается продажей и распределением на территории Республики продукции Группы.

06 мая 2016 года по Решению АО «RG Brands» зарегистрирована дочерняя компания, со 100% долей участия, в Российской Федерации ООО «ЭрДжи Брэндс Север».

2 февраля 2022 г. RG Brands Holding Limited, компания под общим контролем основного акционера АО «RG Brands», зарегистрированная в ноябре 2021 г. в Dubai International Financial Centre (DIFC), выкупила акции у АО «RG Brands»

В 2022 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа продала 100% долю в уставном капитале дочерней компании ОсОО «RG Brands Кыргызстан» материнской компании RG Brands Holding Limited.

В январе 2023 г. на основании решения общего собрания акционеров, Группа продала 100% долю в уставном капитале дочерней компании ООО «RG BRANDS SOUTH» материнской компании RG Brands Holding Limited. На дату выбытия, данные дочерние предприятия не являлись значительным компонентом, не представляли собой отдельное значительное направление деятельности или географический район ведения операций Группы. Соответственно, выбытие не отражалось как прекращенная деятельность.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Производственные мощности расположены на территории Республики Казахстан в г. Алматы, Алматинской области и г. Кустанае. Как указано выше, Группа также имеет присутствие в Кыргызстане, Узбекистане и Российской Федерации для осуществления стратегии продаж и распределения.³

Юридический адрес:

Республика Казахстан, г. Алматы,
пр. Райымбека, 212 Б

Форма собственности:

Частная

Соглашения по розливу с Pepsi и Seven-Up International

Группа осуществляет свою деятельность по производству и дистрибуции газированных, безалкогольных напитков в соответствии с эксклюзивными соглашениями по розливу, заключенными между «RG Brands Kazakhstan» и PepsiCo Inc. и «RG Brands Kazakhstan» и Seven-Up International. Согласно данным соглашениям, права на розлив, продажу и дистрибуцию продукции PepsiCo и Seven-Up в Казахстане были предоставлены «RG Brands Kazakhstan» до 21 июля 2010 г. с автоматической пролонгацией на 5 лет и впоследствии снова на 5 лет в конце каждого 5-летнего периода.

Право дистрибуции продукции PepsiCo Inc., Pepsi Lipton International Limited и Seven-Up на территории Кыргызской Республики предоставлено на основании соглашений, заключенных с данными компаниями со сроком действия до 31 декабря 2025 г. включительно.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность АО «RG Brands» и ее дочерних организаций (далее Группа) подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Отчетный период охватывает период с 01 января по 31 марта 2025г.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

При расчете балансовой стоимости акций Группа 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, поделенной на количество размещенных привилегированных акций.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ 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 Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2025 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

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 2025г.	31 декабря 2024г.
Доллар США	503.42	523.54
Евро	542.08	546.47
Российский рубль	6.00	4.99
Китайский юань	69.31	71.72

4. ВЫРУЧКА

Выручка представлена следующим образом:

	3 месяца 2025 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2024 г.
Доход от реализации соков и сокосодержащих напитков и безалкогольных напитков	33 041 574	29 398 123
Доход от реализации пакетированного чая, пакетированного молока и продуктов питания	6 695 022	6 376 652
Доход от реализации товаров для перепродажи	70 379	48 198
	<u>39 806 975</u>	<u>35 822 973</u>

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость представлена следующим образом:

	3 месяца 2025 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2024 г.
Материалы	19 358 651	18 695 039
Зарплата и соответствующие налоги	834 679	685 158
Ремонт	391 772	551 867
Износ и амортизация	518 174	431 341
Коммунальные расходы	336 979	286 281
Себестоимость товаров, приобретенных для продажи	48 401	110 195
Прочие затраты	151 486	78 749
	<u>21 640 142</u>	<u>20 838 630</u>

6. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации представлены следующим образом:

	3 месяца 2025 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2024 г.
Транспортные расходы	3 991 572	3 716 149
Расходы по торговым агентам	2 323 577	1 873 647
Рекламные компании и маркетинговые исследования	1 363 238	1 174 449
Складские услуги	765 343	802 042
Зарплата и соответствующие платежи	561 748	748 744
Амортизация	355 845	341 675
Возмещение расходов по реализации	(434 732)	(428 863)
Прочие расходы по реализации	428 696	440 582
	<u>9 355 287</u>	<u>8 668 425</u>

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	3 месяца 2025 г.	3 месяца 2024 г.
Заработная плата и соответствующие платежи	1 726 297	1 013 822
Информационные услуги	154 272	174 930
Списание бракованных товаров, потерь сырья и материалов	143 354	121 074
Налоги, кроме подоходного налога	192 039	141 522
Услуги связи	152 981	135 985
Банковские услуги	109 512	61 644
Транспортные расходы	61 278	55 900
Консалтинговые услуги	85 720	62 717
Командировочные расходы	45 877	34 069
Страхование	28 200	47 207
Коммунальные услуги	69 004	50 267
Износ и амортизация	63 723	44 570
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	7 932	(39 857)
Пени и штрафы	236	12 622
Прочие расходы	483 075	320 731
	3 323 500	2 237 203

8. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	3 месяца 2025 г.	3 месяца 2024 г.
Проценты и прочие операции с облигациями	5 347 404	493 097
Проценты по банковским и прочим займам	1 086 842	708 018
Прочее	20 939	82 695
	6 455 185	1 283 810

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ/ДОХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	3 месяца 2025 г.	3 месяца 2024 г.
Доход/ (убыток) от выбытия основных средств	(2 048)	(4 046)
Доходы по прочей реализации, нетто	638 289	175 292
Прочее	14 338	(5 116)
	650 579	166 130

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	3 месяца 2025 г.	3 месяца 2024 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	887 719	732 290
Расход / (доход) по отложенному подоходному налогу	(178 175)	160 198
	709 544	892 488

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. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ И БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОДНОЙ АКЦИИ

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, рассчитанная как показано ниже.

	3 месяца 2025 г.	(тыс.тенге) 3 месяца 2024 г.
Чистый убыток/прибыль за период, применимый к акционерам материнской компании	(2 564 112)	2 477 962
Средневзвешенное количество простых акций	3 452 730	3 452 730
Базовая убыток/прибыль на акцию (тенге)	(743)	718

При расчете балансовой стоимости акций компания руководствуется следующей методикой расчета.

Балансовая стоимость простой акции эквивалентна частному от деления Чистых активов компании для простых акций на количество простых акций.

$$6\,536 = 22\,567\,138 / 3\,452\,730$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчета

$$22\,567\,138 = (137\,843\,357 - 170\,074) - 115\,106\,145$$

	31.03.2025	(тыс.тенге) 31.12.2024
Расчет балансовой стоимости одной простой акции		
Чистые активы Группы, не включая нематериальные активы	22 567 138	25 050 375
Количество размещенных простых акций	3 452 730	3 452 730
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	6 536	7 255

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается по формуле:

$$BVPS2 = LPS / NOPS2, \text{ где}$$

- BVPS2 – балансовая стоимость одной привилегированной акции второй группы на дату расчета;
 NOPS2 – количество привилегированных акций второй группы на дату расчета;
 LPS – сальдо счета по привилегированным акциям, учитываемым как обязательство, в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$1\,200 = 947\,400 / 789\,500$$

	31.03.2025	(тыс.тенге) 31.12.2024
Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции		
Сальдо привилегированных акций, удерживаемых внутри Группы	947 400	947 400
Количество размещенных привилегированных акций	789 500	789 500
Балансовая стоимость одной привилегированной акции, в тенге	1 200	1 200

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2025 основные средства за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

	(тыс.тенге)						
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2025 г.	2 012 127	11 608 919	35 579 070	145 562	2 606 710	6 846 990	58 799 378
Поступления	-	-	35 385	-	27 187	1 115 692	1 178 264
Внутренние перемещения	-	-	149 675	-	7 658	(157 333)	-
Выбытия	-	-	(5 153)	-	(66 117)	-	(71 270)
На 31 марта 2025 г.	<u>2 012 127</u>	<u>11 608 919</u>	<u>35 758 977</u>	<u>145 562</u>	<u>2 575 438</u>	<u>7 805 349</u>	<u>59 906 372</u>
Накопленный износ							
На 1 января 2025 г.	-	(1 979 354)	(9 473 240)	(142 688)	(1 768 310)	-	(13 363 592)
Начисления за период	-	(150 386)	(701 295)	(588)	(77 759)	-	(930 028)
Внутренние перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	4 147	-	10 389	-	14 536
На 31 марта 2025 г.	<u>-</u>	<u>(2 129 740)</u>	<u>(10 170 388)</u>	<u>(143 276)</u>	<u>(1 835 680)</u>	<u>-</u>	<u>(14 279 084)</u>
Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г.	<u>2 012 127</u>	<u>9 479 179</u>	<u>25 588 589</u>	<u>2 286</u>	<u>739 758</u>	<u>7 805 349</u>	<u>45 627 288</u>

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2025	31.12.2024
Готовая продукция	11 905 293	7 612 854
Сырье	14 495 629	11 255 352
Упаковочные материалы	5 912 443	5 333 849
Запасные части	1 354 550	963 344
За вычетом резерва по неликвидным товарно-материальным запасам	(364 618)	(356 687)
Прочее	1 190 147	1 000 214
	<u>34 493 444</u>	<u>25 808 926</u>

14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс.тенге)	
	31.03.2025	31.12.2024
Торговая дебиторская задолженность	3 627 710	11 678 854
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	(8 182)	(8 182)
	<u>3 619 528</u>	<u>11 670 672</u>

По состоянию на 31 марта 2025г. дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31.03.2025	31.12.2024
Тенге	2 466 202	3 058 386
Доллары США	893 759	8 379 252
Российские рубли	259 567	233 034
	<u>3 619 528</u>	<u>11 670 672</u>

15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

(тыс.тенге)

	31.03.2025	31.12.2024
Долгосрочные:		
Авансы выданные	837 121	1 015 083
Авансы, выданные за основные средства	36 801	346 557
Прочее	19 654	19 653
	<u>893 576</u>	<u>1 381 293</u>
Текущие:		
Авансы, выданные за услуги и товарно-материальные запасы	3 656 426	4 353 943
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	-	-
	<u>3 656 426</u>	<u>4 353 943</u>

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

(тыс.тенге)

	31.03.2025	31.12.2024
Прочие финансовые активы		
Краткосрочная дебиторская задолженность от связанных сторон	85 670	819 429
Задолженность сотрудников	124 408	123 857
Прочая дебиторская задолженность	1 167 986	1 101 844
	<u>1 378 064</u>	<u>2 045 130</u>
Прочие нефинансовые активы		
Расходы будущих периодов	243 969	251 514
Прочие налоги к возмещению	2 053 498	1 804 272
	<u>2 297 467</u>	<u>2 055 786</u>
	<u>3 675 531</u>	<u>4 100 916</u>

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс.тенге)

	31.03.2025	31.12.2024
Деньги на расчетных счетах в банках, тенге	3 637 910	2 598 117
Деньги на валютных счетах в банках	1 176 497	273 943
Деньги в пути	55 589	21 279
Деньге на счете у брокера	23 353	753 415
Деньги в кассе	13 935	2 459
Операции РЕПО	-	649 447
	4 907 284	4 298 660

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

	31.03.2025	31.12.2024
Тенге	3 730 787	4 024 718
Доллары США	1 045 295	72 445
Российские рубли	121 495	192 030
Евро	9 703	9 463
Прочие	4	4
	4 907 284	4 298 660

18. ЗАЙМЫ

(тыс.тенге)

	31.03.2025	31.12.2024
Заемные средства:		
Долгосрочные займы	25 346 017	23 721 030
Краткосрочные банковские займы и краткосрочная часть долгосрочных займов	13 663 624	15 186 511
	39 009 641	38 907 541
Вознаграждение к уплате	333 398	406 367
	39 343 039	39 313 908

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

	31.03.2025	31.12.2024
По требованию или в течение одного года	13 997 022	15 592 878
На второй год до пяти лет включительно	24 355 246	22 730 259
Свыше 5 лет	990 771	990 771
	39 343 039	39 313 908

По состоянию на 31 марта 2025г. займы были выражены в следующих валютах:

	31.03.2025	31.12.2024
Тенге	35 802 027	35 604 381
Российские рубли	3 541 012	3 709 527
	<u>39 343 039</u>	<u>39 313 908</u>

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2025 г.:

	31.03.2025	31.12.2024
		(тыс.тенге)
За услуги	14 605 074	11 910 657
За сырье и материалы	13 618 027	11 105 706
За упаковочные материалы	2 417 861	1 971 802
За основные средства	742 264	605 327
За товары	467 524	381 273
Прочее	171 693	140 018
	<u>32 022 443</u>	<u>26 114 783</u>

По состоянию на 31 марта 2025г. кредиторская задолженность были выражены в следующих валютах:

	31.03.2025	31.12.2024
		(тыс.тенге)
Доллары США	20 319 617	18 814 422
Тенге	8 379 288	4 292 153
Российские рубли	2 060 651	1 402 290
Евро	794 813	1 144 874
Киргизские сомы	151 878	46 141
Китайские юани	316 196	414 903
	<u>32 022 443</u>	<u>26 114 783</u>

20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	31.03.2025	31.12.2024
		(тыс.тенге)
Налог на добавленную стоимость	1 949 850	2 395 079
Индивидуальный подоходный налог	241 607	255 295
Прочие налоги	67 644	44 100
	<u>2 259 101</u>	<u>2 694 474</u>

21. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	(тыс.тенге)	
	31.03.2025	31.12.2024
Начисленные затраты по работникам	740 304	576 769
Начисленные отпуска и бонусы	1 071 258	970 304
Авансы полученные	8 071 485	8 573 872
Прочие начисленные обязательства	887 319	2 566 083
	10 770 366	12 687 028

22. ДЕЛОВЫЕ И ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ СЕГМЕНТЫ

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Республика Казахстан, в котором осуществляется более 82,48% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- Производство, распределение и продажа продукции собственной марки Группы, включая соки «Gracio», «Да Да», «Нектар Солнечный», сокосодержащие напитки «DaDa», бутылированная вода «АСУ» и энергетический напиток «Yeti»
- Производство, распределение и продажа прочей продукции собственной марки Группы, включая чай «Пиала» и молоко марки «Мое»;
- 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»;
- Торговые операции, включающие продажу и распределение импортируемой продукции других компаний.

	(тыс.тенге)			
	Производство соков и сокосодержащих напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2025г.				
Выручка	33 041 574	6 695 022	70 379	39 806 975
Расходы по финансированию	(5 358 093)	(1 085 679)	(11 413)	(6 455 185)
Начисленный износ	778 368	157 716	1 658	937 742
Прибыль до налогообложения	(1 539 375)	(311 915)	(3 278)	(1 854 568)
Расходы по подоходному налогу	(588 953)	(119 336)	(1 255)	(709 544)
Прибыль за период	(2 128 328)	(431 251)	(4 533)	(2 564 112)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	978 012	198 169	2 083	1 178 264

	Производство соков и сокосод напитков	Продукты питания	Торговля	Консолидировано
Период, закончившийся 31 марта 2025г.				
Сегментные активы	114 416 164	23 183 482	243 711	137 843 357
Сегментные обязательства	90 739 162	18 385 949	193 278	109 318 389
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	4 804 097	973 426	10 233	5 787 756
Итого обязательства	95 543 259	19 359 375	203 511	115 106 145

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

	3 мес 2025г	3 мес 2024г
Республика Казахстан	32 830 950	30 486 329
Кыргызская Республика	5 117 984	3 788 767
Узбекистан	830 868	828 793
Российская Федерация	1 000 296	714 354
Китай	5 951	4 730
Таджикистан	19 208	-
Беларусь	1 718	-
	39 806 975	35 822 973

(тыс. тенге)

23. ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

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 425 000 тенге в месяц с 1 января 2025 г., также как и в 2024г. 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 31 марта 2025г. Группа не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию страховых выплат или иным льготам при уходе на пенсию.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Мажибаевым К.К. и Кошкинбаевым Е.Ж., являющимися акционерами компании.

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 – по состоянию на 31 марта 2025г. и по состоянию на 31 декабря 2024г.

Операции со связанными сторонами включают:

- реализацию газированных безалкогольных напитков, натуральных соков, чая,
- продажу/покупку прочих материалов, основных средств, ценных бумаг и предоставление различных услуг,

- займы и кредиты

(тыс.тенге)

	Реализация		Приобретения	
	3 мес 2025 г.	3 мес 2024 г.	3 мес 2025 г.	3 мес 2024 г.
ТОО «RESMI Прямые инвестиции»	306	134	-	-
Компании под общим контролем	6 015 775	4 668 823	1 925	317

	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Задолженность по торговым и прочим операциям	1 375 685	5 432 498	7 372 506	17 407 044
Задолженность по облигациям	-	-	21 562 524	24 961 736

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.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Член Правления АО «RG Brands»

Главный бухгалтер



Зурдинов М.Т.

Иванова Наталья