

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998г. Свидетельство о государственной регистрации № 22715-1910-АО, выданное Министерством юстиции 20.11.1998г. Перерегистрация проведена 12 апреля 2005 года, свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12 апреля 2005 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050056, г. Алматы, ул. Аральская, 8.

Компания является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации. Компания располагает производственными мощностями в городе Алматы и реализует производимую продукцию, в основном, в Республике Казахстан.

Компании выданы следующие лицензии:

1. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью, связанной с разработкой и реализацией (в том числе иной передачей) средств криптографической защиты информации СК № 107, выдана Комитетом национальной безопасности Республики Казахстан, город Астана 17 июля 2012 года.
2. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью, связанной со строительно-монтажными работами II категории на территории Республики Казахстан № 12017285, выдана Агентством Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства 12 ноября 2012 года.
3. Государственная генеральная лицензия на занятие проектно-изыскательской деятельностью в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 08249, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы 13 октября 2000 года.
4. Государственная лицензия на занятие проектной деятельностью II категории № 12017286, выдана Агентством Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства 12 ноября 2012 года.
5. Государственная генеральная лицензия на выполнение строительно-монтажных работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 001482, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы 13 октября 2000 года.
6. Государственная генеральная лицензия на выполнение работ, связанных с передачей данных (в том числе услуги интернет и телеграфной связи) № 1741, выдана Агентством Республики Казахстан по связи и информации 26 сентября 2002 года.

Количество работников Группы по состоянию на 31 декабря 2014 года - 286 человек.

В настоящую отчетность включена отчетность АО "Логиком" с учетом структурных подразделений (филиал в г. Астана), и его дочерних Компаний, таких как ТОО "Логиком", ТОО "LC Commerce" и ТОО «Данекер Сала».

Основные средства

Земля, здания и сооружения отражаются по справедливой стоимости на основе периодической оценки внешним независимым оценщиком за вычетом амортизации по зданиям и убытков от их обесценения. Переоценка проводится как минимум 1 раз в три года.

Все прочие основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизационных отчислений. Первоначальная стоимость включает расходы, напрямую связанные с приобретением этих основных средств.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Группе и стоимость актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о совокупном доходе в течение того периода, в котором они были понесены.

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли, зданий и сооружений относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

На землю амортизация не начисляется. Амортизация по другим активам рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной или переоцененной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

- здания	50 лет
- сооружения	10 лет
- машины и оборудование	3 – 10 лет
- транспортные средства	6 - 10 лет
- мебель, приспособления и прочее оборудование	10 лет

Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о совокупном доходе. При продаже переоцененных основных средств суммы, включенные в резерв по переоценке, переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

Торговые знаки и лицензии отражены по первоначальной стоимости. Торговые знаки не имеют ограниченного срока полезного использования и отражаются по себестоимости.

(б) Лицензии

Лицензии отражены по первоначальной стоимости. Лицензии имеют ограниченный срок полезного использования и отражаются по себестоимости за вычетом накопленного износа. Амортизация рассчитывается исходя из срока полезного использования 7 лет.

(в) Программное обеспечение

Приобретенные лицензии на компьютерные программные обеспечения капитализируются в сумме понесенных затрат на приобретение и установку. Эти затраты амортизируются в течение срока полезного использования 7 лет.

Затраты, связанные с разработкой и поддержкой компьютерных программ, учитываются в составе расходов по мере возникновения. Затраты, напрямую связанные с разработкой отдельно взятого индивидуального программного продукта, который будет контролироваться Группой и от использования которого, будет получен доход, превышающий себестоимость, в течение периода более чем один год, учитываются в составе нематериальных активов. Расходы, связанные с разработкой программного обеспечения, включают расходы на заработную плату специалистов по разработке программного обеспечения и соответствующую часть распределяемых накладных расходов.

Затраты на разработку компьютерного программного обеспечения, признанные как активы, амортизируются в течение всего срока их полезного использования (не более 7 лет).

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой земельный участок, здания и складские помещения, принадлежащие Компании и используемые с целью получения доходов от сдачи имущества в аренду. Компания оценивает свою инвестиционную недвижимость по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости отражается в отчете о совокупном доходе за тот период, в котором они возникли.

Обесценение нефинансовых активов (за исключением запасов и отложенных налоговых активов)

Тестирование на обесценение в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы проводится на ежегодной основе в конце финансового года. Другие нефинансовые активы подлежат тестированию на обесценение всякий раз, когда в результате какого-либо события или изменившихся обстоятельств появляются признаки того, что балансовая стоимость активов может быть невозмещаемой. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость (т.е. наибольшая величина из потребительской стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию), соответственно актив подлежит списанию.

Если можно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, тестирование на обесценение проводится в отношении единицы актива, генерирующей денежные средства (т.е. наименьшая группа активов, к которой относится данный актив, в отношении которого существуют отдельно идентифицируемые денежные потоки).

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов рассчитывается по средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции включает затраты на разработку дизайна модели, стоимость сырья и материалов, оплату труда производственных рабочих, прочие прямые затраты, а также соответствующую долю накладных расходов. Базой распределения накладных расходов являются материальные затраты. Чистая цена продажи – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно, как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемый до погашения. Группа классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы Группы включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход, учитываются в отчете о финансовом положении в составе доходов от финансирования или затрат по финансированию в отчете о совокупном доходе.

У Группы имеются финансовые активы, определенные ею при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты включают в себя деньги в кассе, на расчетных и валютных счетах в банках Республики Казахстан.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по амортизируемой стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения. Амортизируемая стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о совокупном доходе в составе затрат по финансированию.

Отсроченные налоги на прибыль

Отсроченный налог на прибыль определяется по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отсроченный налог рассчитывается согласно налоговым ставкам, которые были приняты на дату составления финансовой отчетности и применение которых ожидается в период реализации соответствующего актива по отсроченному налогу или погашения обязательства по отсроченному налогу. На дату отчетности ставка составляет 20%.

Отсроченные налоговые активы признаются тогда, когда существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму временных разниц.

Вознаграждения работникам

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с окладами по штатному расписанию.

Отчисления в пенсионный фонд в размере 10% производятся из доходов работника и перечисляются Группой в пенсионные фонды, выбранные работниками. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Группа не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

Группа признает резервы по отпускам работников и связанные с ними налоговые обязательства, резервы по гарантийному обслуживанию проданной продукции.

Группа предоставляет гарантию сроком до трех лет на готовую продукцию и произведенные работы и берет на себя обязательства по устранению дефектов в случае их выявления в течение действия гарантийного срока. Создание резерва на гарантийный ремонт предусматривается от момента реализации готовой продукции и товаров и от даты подписания акта выполненных работ. Резерв на гарантийное обслуживание создается на основе анализа фактических затрат на гарантийный ремонт за предшествующие три года и текущий год.

Условные обязательства

Группа определяет условное обязательство как возможное обязательство, которое возникает из прошлых событий и наличие которого может быть подтверждено только наступлением или не наступлением будущего события или возникновением потребности какого-либо оттока ресурсов для исполнения обязательства не является вероятным.

В соответствии с Налоговым законодательством Республики Казахстан, сумма дооценки земли признается налогооблагаемым доходом при ее реализации.

Признание выручки

Выручка признается по справедливой стоимости проданных товаров и услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, скидок и возвратов товаров.

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

- Группа перевела на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами;
- Группа больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом владения, и не контролирует проданные товары;
- Сумма выручки может быть надежно измерена;
- Возникновение соответствующего притока в Группу экономических выгод, связанных со сделкой, является вероятным;
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

Дивидендный доход признается в случае, когда установлено право акционера на получение выплаты. Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, если это уместно, менее продолжительного периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентный доход включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе.

Доходы по финансированию включают в себя доходы по депозитам и признанные доходы, связанные с отражением финансовых инструментов по справедливой стоимости.

Аренда

Аренда, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда.

Группа в качестве арендатора – арендные платежи по операционной аренде отражаются как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

Расходы на финансирование

Расходы на финансирование включают вознаграждение (интерес) к оплате по займам. Все расходы на выплату вознаграждения (интереса) и прочие расходы, понесенные в связи с займами, относятся на понесенные расходы как часть чистых затрат на финансирование.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в IAS 24 “Раскрытие информации о связанных сторонах”. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу за их участие в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада по штатному расписанию.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей простых акций Общества, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность Группы была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

Группа использует оценки и делает допущения в отношении будущих периодов. Учетные данные, полученные с использованием оценок и допущений, по определению редко совпадают с соответствующими фактическими результатами. Оценки и допущения, которые могут стать причиной существенных поправок к балансовым оценкам активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассмотрены ниже.

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует

такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что, несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов. Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое отчуждение может быть достоверно оценена). Условное обязательство, не соответствующее указанным критериям, может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Соответственно, исполнение какого-либо обязательства, не отраженного в финансовой отчетности или не раскрытого в примечаниях к ней, может иметь значительное влияние на финансовое положение Группы. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Группы принятия решений по различным оперативным и юридическим вопросам, находящимся вне сферы его контроля. Группа пересматривает незавершенные судебные разбирательства каждый раз после изменения их хода, а также на каждую отчетную дату с тем, чтобы оценить необходимость формирования провизий. Среди факторов, учитываемых руководством Группы при принятии решений о формировании провизий, – сущность иска, претензии или штрафа; сумма потенциального ущерба, который может быть понесен Группой в результате неблагоприятного для нее исхода судебного разбирательства; ход судебного разбирательства (в том числе после даты составления финансовой отчетности, но до ее публикации); мнения юридических консультантов; предыдущий опыт подобных разбирательств; любые решения руководства Группы в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

Гарантийные обязательства

Создание резерва на гарантийный ремонт предусматривается с момента реализации готовой продукции, товаров и от даты подписания акта выполненных работ. Резерв на гарантийное обслуживание создается на основе анализа фактических затрат на гарантийный ремонт за предшествующие три года и текущий год.

Переоценка основных средств

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли и зданий относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по переоценке непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

7. Денежные средства и эквиваленты

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	119 325	505 975
Денежные средства в пути в валюте	0	0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	18 502	0
Денежные средства на депозитных банковских счетах	0	0
Денежные средства в кассе	1 073	3 233
Итого	138 900	509 208

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	10 344 551	9 848 294
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-10 759	-18 828
Итого	10 333 792	9 829 466

9. Запасы

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Сырье и материалы	19 471	11 468
Незавершенное производство	25 865	7 631
Готовая продукция	192 735	27 457
Товары	3 210 076	3 814 727
Резервы по обесценению запасов		-12 204
Итого	3 448 147	3 849 079

10. Текущие налоговые активы

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Земельный налог	19	1
Налог на имущество	732	4
Налог на транспорт	368	368
НДС		4 313
КПН	5 856	12 303
Социальный налог	1	23
Прочие	5 015	4 319
Итого	11 991	21 331

11. Авансы выданные

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
AC-LAN	1	
Advercom TOO		3 145
Aiacard Petroltech TOO	678	
ASUS GLOBAL PTE. LTD.	6 133	
ASUS Technology PTE. Limited		64 611
Canon CEE GmbH	1	
CBS Engineering	312 357	
Citycom TOO Поставщик	3	
DILHAN TOO	5 000	
Epson Europe B. V.	22 710	
Fides-AR		2 114
Gantek Technology Soutions TOO	73 784	
Golden Rill Trade TOO, ф-ал Астана	6	

Headhunter.kz	674	
HP	552 225	414 028
ITeam TOO Поставщик	678	
KAZLED TOO	380	
Konstanta-Energy TLD TOO	5 818	
LC Trade TOO	93 785	5 301
LCH TOO	5 547	
LCI-Актобе	7	
LT-GAS TOO	38	
Provision security TOO	904	
NEW BRIDGE TOO		2 706
SDMO Industries SAS	442 971	
SIEMENS TOO (Сименс)	12 172	
ТТК S.A.S	1 915	
United Media Group TOO	22	
the Print	5	
VENDER TOO	2 918	
VS Trade (Ви Эс Трейд) TOO	3 912 599	
WestCommunicationService TOO	401	
АқтауЭнергоКабель	3	
АГЕЛОНСТРОЙГРУПП TOO		7 598
Айнатас-курылыс TOO		7 925
Алекс TOO	30 656	20 129
Алексер TOO		18 418
Алматыэнергосбыт TOO	435	2 047
Алтел АО (К)	8	
Бектасов А.З. ИП		2 586
Байт+ ООО	145	
БЕК ТЕЛЕКОМ КМ TOO	6 817	
Бико TOO	71	
ВестаСтройСервис TOO		2 080
ВИЛЬСОН КАЗАХСТАН TOO	18 250	
Глобал связь инжиниринг TOO	3 001	3 001
Евразия ПаркTOO	47	
Елена TOO	33	
ИНГРОСС ЛТД ООО		208 252
ИнжинирингТеплоСтройВ TOO	10 937	
ИнфоТех&Сервис	574	
Каз.ЦентрЭкологического проек-я TOO	382	
Казах Связь Сервис TOO	4 486	
Казахстан Капитал-Сервис TOO	748	
КазМунайГаз переработка и маркетинг	892	
Казпочта АО РССС Ф-л ОАО Казпочта	25	
КазТрансГаз-Алматы АО	170	
Камалбеков С.А. ИП	75	
Кенжебаев А.А.		2 423

Кибер Гейм ТОО	128 227	2 024
КМА Констракшн ТОО@	13 457	
Князева Н.В. ИП	88	
Компания САЭН инжиниринг Групп ТОО	441	
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	24 771	11 470
Марал-Сай ТОО	17	
Международный аэропорт Алматы АО	54	
Райзебюро ВЕЛЬТ ООО	81	
РГП "НИИС" КИС МЮ РК	11	
РРС Центральная Азия ТОО	13	
СВС-ПВ ТОО	120	2 068
Силантьева Оксана Андреевна ИП	5	
СК "КЕРЕГЕ XXI" ТОО		2 178
СК Номад Иншуранс АО	105	
СК НУРТАС-ГХ ТОО	880	
СКА ПВ ТОО	19 254	
Союз Проектных Менеджеров РК	197	
Терралинк Технолоджис ТОО	103	
Техника от А до Я ТОО	25	
ТЕХЦЕНТР ТОО		19 227
Филенков Р.В ИП	294	
Хьюлетт - Паккард (П) ТОО		2 598
ХимЛаб-ПВ ТОО	2	
Центр сертификации "InerCert" ТОО	590	
Эл-Нур-Сервис ТОО	80	
ЭЛЕКТРА ПВ ТОО	4 500	
Электроприводные системы ТОО	2 188	
Эрнст энд Янг ТОО	4 103	
Прочие	8 557	24 346
Резервы по обесценению	0	-2 978
Итого	5 739 649	827 297

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Расходы будущих периодов	13 191	11 944
Дивиденды		
Итого	13 191	11 944

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.12.2014	31.12.2013
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	599 145	4 831

Справедливая стоимость на 31.12.2012	95 402	647 099	742 501
Поступление	4 501	11 407	15 908
Выбытие	-81 454	-614 305	-695 759
Переоценка	12 859	-9 698	3 161
Справедливая стоимость на 31.12.2013	31 308	34 503	65 811
Поступление	2 153	7 991	10 144
Выбытие			0
Переоценка	-1700	3699	1 999
Справедливая стоимость на 31.12.2014	35 161	38 795	73 956

15. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	354 297	1 691 175	102 191	137 179	93 253	33 117	2 411 212
Поступление		2 706	10 474	35 229	15 162	33 803	97 374
Обесценение							0
Перевод в основные средства		9 260	111	57 391	158	-66 920	
Реклассификация		114		-114			0
Выбытие			-112 776	-37 703	-9 973		-160 452
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	354 297	1 703 255	0	191 982	98 600	0	2 348 134
Поступление		0		30 022	3 362	4835	38 219
Обесценение							0
Реклассификация		-150 974		157 746	-1 937	-4 835	0
Выбытие				15 356	8 056		23 412
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	354 297	1 552 281	0	364 394	91 969	0	2 362 941
Накопленный износ на 31.12.2012	0	272 869	31 863	68 054	46 685	0	419 471
Износ		43 489	4 405	33 266	10 073		91 233
Реклассификация							0
Переоценка							0
Выбытие			-36 268	-28 545	-9 074		-73 887
Накопленный износ на 31.12.2013	0	316 358	0	72 775	47 684	0	436 817
Износ		34 990		49 426	9 996		94 412
Реклассификация		-60 442		61 027	-585		0
Переоценка							0
Выбытие				15 069	7 109		22 178
Накопленный износ на 31.12.2014	0	290 906	0	168 159	49 986	0	509 051
Балансовая стоимость на 31.12.2012	354 297	1 418 306	70 328	69 125	46 568	33 117	1 991 741
Балансовая стоимость на 31.12.2013	354 297	1 386 897	0	119 207	50 916	0	1 911 317
Балансовая стоимость на 31.12.2014	354 297	1 261 375	0	196 235	41 983	0	1 853 890

16. Нематериальные активы

тыс.тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	823	656	919	143	2541
Поступление	66	1046			1112

Выбытие		-9		-120	-129
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	889	1693	919	23	3524
Поступление		603			603
Выбытие				23	23
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	889	2296	919	0	4104
Накопленный износ на 31.12.2012	36	170	0	24	230
Износ	130	85		96	311
рекласс					0
Выбытие				2	2
Накопленный износ на 31.12.2013	166	255	0	118	539
Износ	199	442			641
рекласс		95		-95	0
Выбытие				23	23
Накопленный износ на 31.12.2014	365	792	0	0	1157
Блансовая стоимость на 31.12.2012	787	486	919	119	2311
Блансовая стоимость на 31.12.2013	723	1438	919	-95	2985
Блансовая стоимость на 31.12.2014	524	1504	919	0	2947

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Альфа-Банк АО ДБ	5 370 617	4 066 894
Сбербанк ДБ АО, Алматы	3 995 125	3 970 094
Вознаграждение по кредитам	66 617	39 955
Amsterdam Trade Bank N.V.	1 823 500	2 087 810
НурБанк АО	2 709 916	
Облигации		320 670
Итого	13 965 775	10 485 423

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	1 212 530	620 327
1-gigabit	236	
Abris Distribution-Kazakhstan П	245 442	24 128
AC Technologies TOO	62	
Advercom TOO	173	
AlMer-Central Asia TOO	1	71 097
Azerti prof TOO	19 749	
Basis security	2 697	
Business & Sport Travel TOO	65	
Canon CEE GmbH		37 281
Caspian Travel Company Astana	63	
Caspian Travel Company TOO	50	

Caspiy partners TOO	30	
Comparex Kazakhstan TOO	10 175	
ComPortal TOO поставщик	9 615	733
Corporate Business Systems П	48 030	
Dana Telecom TOO	139	
DIGIS TOO	1 274	
Direct Distribution Company	45	
ElectroSystemKZ Project TOO	129	
Empire Gifts	1 216	
GM Trade TOO	5 263	
Golden Gate Computer		408
Intelsmart TOO (Интелсмарт)	660	
KonSer systems TOO	5	
LG Electronics Almaty Kazakhstan	5 942	
LimeOn Global Company TOO	66 624	
Marvel Kazakhstan TOO поставщик	33 630	5 123
MasterCargoTrans	39	
Microsoft Ireland Operations Ltd	172 861	301 260
Mobil O.K. TOO	2	
NETHOUSE SYSTEMS TOO	1 892	
NST cargo Central Asia TOO	273	
Nur-Erke group	157	
Oracle East Central Europe Limited	76 364	
Progression CA TOO		516
Sam-emrkz TOO	7 272	32 520
Samsung Electronics Central Eurasia	19 611	
Smartnet TOO	347	
ST Networks TOO Поставщик	102	
Supercom System TOO		1 221
Technodom Operator Почт	316	
UWS TOO	13	
Алматы-Орнек Group TOO	128	
VENDER TOO		4 547
Verdasys Inc.		19 268
WestCom Trade TOO		13 736
Ай-Сис Лабс ООО		35 663
Аі: Центр микросистемс Норд TOO		7 005
Алматытелеком ГЦТ	344	
Альфа-Банк		8 266
Арна АО	7	
АСБИС Казахстан TOO		3 720
Астана Транс Сервис НР TOO	855	
Аударма TOO	99	
Бастау ГКП	52	
Бигельдинова Б.Н. ИП	360	
Бизнес Мангистау TOO	301	

Брейн Технолоджи ТОО	2 440	
Винт ТОО, г. Усть-Каменогорск		4 983
Глобал Коммуникейшин Солюшин, ТОО		11 910
Графитекс ТОО	1	
Достар Техникасы 2000 ТОО Поставщик		2 790
Досымова М.Н. ИП	11	
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	557	
Единый регистратор ценных бумаг АО	36	
Елтал-Борлас консалтинг ТОО	6 222	
ЖАЛДАУ-2013 ТОО	2	
ИнфоСофтПром ТОО	1 312	
Илсум плюс ТОО	234	
Казахтелеком ДКП - филиал АО (К)	1 946	
Каспиан Девелопмент Кампани ТОО	14	
Князева Н.В. ИП		532
Компания Слава ВЦ ТОО	538	
Кселл АО	148	820
Кудашова Е.П. ЧП	4	
Кшибеков Канат Абишевич	150	
Медиафон ЗАО	104 031	
Мобайл Телеком-Сервис ТОО (К)	21	
МОНТ-АЛМАТЫ ТОО	1 298	6 340
МОНТ-ТРЕЙД ТОО	79 569	
Мэлком полюс ТОО	2 232	
НАТ Казахстан (New Age Technologies)	676	
Нц.палата предпринимателей РК	8 149	
Нәшина В.Е. ИП	41	
Нотариус Дремина Е.А.	3	
О-Си-Эс - Казахстан ТОО Пост	5 300	633
Орнэкс Маркетинг ТОО	3	
Пульсер ТОО Поставщик	1 997	
Рахметова К.М. ИП	260	
Регистр. система ценных бумаг АО	1	
Редингтон Казахстан Поставщик	499	3 597
Сайкан LTD ТОО	19 189	
СВМ LTD ТОО	481	
Север Интеркабель ТОО	4	
СиТи Консалтинг ЗАО		15 337
Снопресс ООО	70	
Строительная Инициатива ТОО П	314	
Тоспа Су ГКП	18	
Транс Кешен ТОО	29	
Трансинтер ТОО	103	
Фридом Финанс АО	139	
Хьюлетт - Паккард (К) ТОО	210 248	
Центр технической компетенции DEMEU		3 643

Эйр Астана АО	2	
Элтекс Алатау ТОО	28 417	
Прочие	3 111	3 250

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Краткосрочные резервы	47 095	42 274

20. Авансы полученные.

наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
ALTO Com Ltd TOO		234
AVTO BODY / Автободи	135	803
Empire.kz TOO		683
EUROTEK ASTANA LTD TOO		75
Inkar / Инкар ТОО	6 373	4 890
KRIN XXI		392
Lex Trade TOO	54	
Perfect Promotion Gifts TOO	8	
Provision security TOO		170
UBSE TOO	204	
WestCom Trade TOO		12 816
А.С.К. Техник ТОО		850
Ақсай Хлебобараночный комбинат ТОО		128
Банк Центр Кредит АО, Алматы (К)		2 238
Блэк энд Витч Спеил Проджектс Кор	35 743	21 843
Вива Фарм ТОО	919	720
ВТБ Банк АО ДБ (КАЗАХСТАН)	528	
Газпром нефть-Казахстан ТОО		290
ДСП Центр ТОО		
Есиль ТОО		128
Казахтелеком ДКП - филиал АО (К)	21 431	68 021
Компьютерная Академия "ШАГ" ТОО		52
Народный Банк Казахстана АО @	47 883	
ПКФ Торнадо Plus ТОО, г.Алматы		70
Пред-во Абботт Лабораториз С А		1 732
Резервный Центр Нацбанка Q-BRO		1 652 610
Сайкан LTD ТОО	561 300	
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал (К)	6	4 392
Сбербанк ДБ АО, Алматы	742 965	
Тарлан Телеком ТОО		375
Хуавей-Алматы ТОО	175 102	69 828
Цесна Гарант АО		626
Прочие	201 153	165
Итого	1 793 803	1 844 131

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Номинальная стоимость облигаций 2-го выпуска		320 670
Дисконт по облигациям 2-го выпуска		
Балансовая стоимость облигаций	0	320 670

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию второго выпуска облигаций АО «Логиком» от 02 декабря 2008 года. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером №D28.

Решением биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» от 25 декабря 2008 года купонные облигации АО «Логиком» второго выпуска облигаций (НИН-KZ2C0Y05D281) включены в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по первой подкатегории категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки», которое вступило в силу 31 декабря 2008 года.

По состоянию на 31 декабря 2014 года купонные облигации АО «Логиком» полностью погашены.

21. Акционерный капитал

Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка 28 августа 2008 года произведена государственная регистрация выпуска объявленных простых акций Группы и выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг №А4864.

Согласно договора купли - продажи от 10 апреля 2013 года единственным акционером АО «Логиком» является Компания KS8 Holding B.V. (Нидерланды).

Стоимость одной акции 660 тенге.

По состоянию на 31.12.2014 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.12.2014 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	31.12.2014	
	Количество (шт)	Доля (в %)
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 264	100,00
	2 099 264	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	31.12.2014	31.12.2013
Чистые активы, тыс. тенге	3 888 320	3 639 170
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 947	2 985
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 851	1 732

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	тенге	
	30.09.2014	30.09.2013

Прибыль за период, тыс. тенге	249 150	173 099
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	118,68	82,46

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Оказанные услуги	1 445 068	724 169
Реализованы товары	24 229 885	24 122 885
Итого	25 674 953	24 847 054

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Оказанные услуги	598 066	455 352
Реализованы товары	21 889 084	22 181 567
Итого	22 487 150	22 636 919

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Доход / убыток от курсовой разницы		
Доход / убыток от выбытия ФА	-988	-5104
Прочие доходы	7 393	10 682
Прочие расходы	-1 998	-904
Итого	4 407	4 674

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Реклама	4 983	13 813
Транспортные услуги	37 120	57 620
Аренда	13 781	
Оплата труда	302 476	197 569
Командировочные расходы	25 453	29 277
Услуги нотариуса	4 343	
Услуги связи и почты	4 881	3 000
Расходы на тестирование		134 914
Амортизация ОС и НМА	4 862	3 857
Гарантийный ремонт	20 924	16 497
Прочие	38 034	52 970
Итого	456 857	509 517

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013

Аренда	34 201	23 879
Амортизация ОС и НМА	75 707	74 518
Банковские услуги	104 298	93 871
Запасы	12 325	
Командировочные расходы	10 154	8 723
Коммунальные услуги	17 054	39 809
Спонсорство		28 163
Налоги	61 460	43 295
Оплата труда	306 145	298 948
Охранные услуги	19 555	
страхование	31 153	
Профессиональные услуги и консультационные услуги		46 857
Сервисно-техническое обслуживание	21 811	23 350
Услуги связи	449	24 050
Хозяйственные расходы	12 339	
Штрафы	33 535	6 538
Членские взносы	13 120	
Прочие	48 834	66 522
Итого	802 140	778 523

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2014	31.12.2013
Расходы по финансированию	1 125 814	655 900
Итого	1 125 814	655 900

22. Связанные стороны

Наименование	Характер взаимоотношений
ТОО Логиком	Учредитель АО «Логиком» с августа 2007 года (100%)
ТОО «LC Commerce»	Учредитель АО «Логиком» с апреля 2010 года (100%)
ТОО "Данекер Сала"	Учредитель АО «Логиком» с сентября 2013 года (100%)

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Демиденко Н.С.