

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Общие сведения

Акционерное общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998 г. 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, д. 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 по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств пожарной сигнализации и противопожарной автоматики на территории Республики Казахстан № 0000871, выдана Комитетом по государственному контролю и надзору в области ЧС МЧС Республики Казахстан 10 августа 2005 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.
4. Государственная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств охранной сигнализации № 001817, выдана Министерством внутренних дел Республики Казахстан 18 января 2006 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 г.

Общей целью Компании и её дочерних организаций (далее «Группы») является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Количество работников Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года - 265 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 непроемкие 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 потребуются 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 возникновение 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

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	772 360	119 325
Денежные средства в пути в валюте	0	0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	963 073	18 502
Денежные средства на депозитных банковских счетах	0	0
Денежные средства в кассе	7 233	1 073
Итого	1 742 666	138 900

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 217 335	9 556 048
краткосрочная дебиторская задолженность работников	6 944	6 944
прочая краткосрочная дебиторская задолженность	781 560	781 559
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-51 872	-10 759
Итого	8 953 967	10 333 792

9. Запасы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Сырье и материалы</i>	17 018	19 471
<i>Незавершенное производство</i>	168 315	25 865
<i>Готовая продукция</i>	92 975	192 735
<i>Товары</i>	3 903 219	3 210 076
<i>Резервы по обесценению запасов</i>	-11 160	
<i>Итого</i>	4 170 367	3 448 147

10. Текущие налоговые активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Земельный налог</i>	2	19
<i>Налог на имущество</i>	801	732
<i>Налог на транспорт</i>	367	368
<i>НДС</i>		0
<i>КПН</i>	75 134	5 855
<i>Социальный налог</i>	55	1
<i>Прочие</i>	4 137	5 016
<i>Итого</i>	80 496	11 991

11. Авансы выданные

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Авансы выданные за ТМЗ</i>	5 205 145	5 601 937
<i>Авансы выданные за услуги</i>	219 979	137 712
<i>Резерв по обесценению</i>	-18 226	-
<i>Итого</i>	5 397 395	5 739 649

12. Прочие текущие активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Расходы будущих периодов</i>	9 503	13 191
<i>Дивиденды</i>		
<i>Итого</i>	9 503	13 191

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</i>	1 353 271	599 145
<i>Итого</i>	1 353 271	599 145

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>Всего</i>
Справедливая стоимость на начало периода	35 160	38 796	73 956
<i>поступление</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>выбытие</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Переоценка</i>	34 281	39 113	73 394
		<i>0</i>	<i>0</i>
Справедливая стоимость на конец периода	69 441	77 909	147 350
		38 796	38 796
<i>Накопленный износ на начало периода</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>начисленный износ</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Выбытие</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Накопленный износ на конец периода</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		<i>0</i>	<i>0</i>
Балансовая стоимость на начало периода	35 160	38 796	73 956
		<i>0</i>	<i>0</i>
Балансовая ст-ть на конец периода	69 441	77 909	147 350

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 начало периода	354 297	1 552 280		364 396	91 969		2 362 942
поступление				11 539	633	1 181	13 353
обесценение	179 446	-214 353					-34 907
перевод в основные средства				1 181		-1 181	
Реклассификация				-5 610	5 610		
выбытие				-6 635	-2 552		-9 187
Первоначальная стоимость на конец периода	533 743	1 337 927		364 871	95 660		2 332 201
Накопленный износ на начало периода		290 906		168 161	49 985		509 052
начисленный износ		38 254		53 121	10 145		101 520
Реклассификация				1 300	-1 300		
переоценка ОС		-324 168					-324 168
Выбытие				-5 567	-2 197		-7 764
Накопленный износ на конец периода		4 992		217 015	56 633		278 640
Балансовая стоимость на начало периода	354 297	1 261 374		196 235	41 984		1 853 890
Балансовая стоимость на конец периода	533 743	1 332 935		147 856	39 027		2 053 561

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость на начало периода	889	2079	919	0	3887
поступление	0	0	0	0	0
выбытие	0	0	0	0	0
Первоначальная стоимость на конец периода	889	2079	919	0	3887
Накопленный износ на начало периода	299	641	0	0	940
накопленный износ	143	303	0	0	446
рекласс	0	0	0	0	
Выбытие	13	-13	0	0	0
Накопленный износ на конец периода	455	931	0	0	1386

Балансовая стоимость на начало периода	590	1438	919	0	2947
Балансовая стоимость на конец периода	434	1148	919	0	2 501

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Займы полученные у кредитных организаций	13 658 262	13 899 158
Вознаграждение по кредитам	67 100	66 617
Итого	13 725 362	13 965 775

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	5 329 396	1 212 530
кредиторская задолженность за товары	5 056 473	885 824
кредиторская задолженность за услуги	272 923	326 706

19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

наименование	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочные резервы	45 001	47 095
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	34 470	34 912
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	10 531	12 183
итого	45 001	47 095

20. Авансы полученные.

тыс. тенге

наименование	31.12.2015	31.12.2014
Авансы полученные под поставку товара	634 724	1 803 859
Задолженность по заработной плате	202	478
Задолженность перед подотчетными лицами	184	
Расходы по аренде		193
прочие	561 300	485
Итого	1 196 410	1 805 015

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 31.12.2015 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.12.2015 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	31.12.2015	
	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:

	31.12.2015	31.12.2014
Чистые активы, тыс. тенге	2 803 760	3 888 320
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 501	2 947
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 335	1 851

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.12.2015	31.12.2014
Прибыль за период, тыс. тенге	-1 032 078	249 150
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	-491,64	118,68

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Оказанные услуги	810 675	822 348
Реализованы товары	22 085 259	24 852 605
Итого	22 895 934	25 674 953

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Оказанные услуги	1 500 864	811 572
Реализованы товары	17 122 043	21 675 578
Итого	18 622 907	22 487 150

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014

Реклама	29 518	5124
Транспортные услуги	39 421	53582
Аренда	2 767	0
Оплата труда	136 443	302 816
Командировочные расходы	14 530	25 454
Услуги нотариуса	25 316	12177
Услуги связи и почты	1 232	4 665
Амортизация ОС и НМА	5 601	4862
Гарантийный ремонт	17 540	27 087
Прочие	20 788	21 090
Итого	293 156	456 857

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Аренда	22 933	24 583
Амортизация ОС и НМА	81 994	75 704
Банковские услуги	30 984	104 206
Командировочные расходы	9 585	9 936
Коммунальные услуги	14 532	29 842
Налоги	45 388	61 067
Оплата труда	288 440	305 679
Охранные услуги	43 157	57561
страхование	112 739	15 274
Сервисно-техническое обслуживание	7 410	9 024
Услуги связи	21 095	19 057
Штрафы	1 926	33 719
Прочие	139 969	56 488
Итого	820 152	802 140

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Доход / убыток от курсовой разницы	-3 028 515	-494 583
Доход / убыток от выбытия ФА	-1 370	-988
Прочие доходы	75 568	7 393
Прочие расходы		-1 998
Итого	-2 954 317	-490 176

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Расходы по финансированию	1 718 787	1 125 814
Итого	1 718 787	1 125 814

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



[Handwritten signature]

Швалов С.А.

Демиденко Н.С.