

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 марта 2016 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 марта 2016 года - 216 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 непроизводные 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 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

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	183 645	772 360
Денежные средства в пути в валюте		0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте		963 073
Денежные средства на депозитных банковских счетах	2 520 238	0
Денежные средства в кассе	606	7 233
<b>Итого</b>	<b>2 704 489</b>	<b>1 742 666</b>

Ограничений на использование денежных средств нет.

#### 8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 050 384	8 245 156
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-51 872	-51 872
<b>Итого</b>	<b>2 998 512</b>	<b>8 193 284</b>

#### 9. Запасы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
Сырье и материалы	16 594	17 018

Незавершенное производство	202 151	168 315
Готовая продукция	152 849	92 975
Товары	3 195 351	3 903 219
Резервы по обесценению запасов		
<b>Итого</b>	<b>3 566 945</b>	<b>4 181 527</b>

**10. Текущие налоговые активы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.12.2015
Земельный налог	2	2
Налог на имущество	801	801
Налог на транспорт	368	367
НДС	44 279	866
КПН	0	77 968
Социальный налог		55
Прочие	77 451	437
<b>Итого</b>	<b>122 901</b>	<b>80 496</b>

**11. Авансы выданные**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.12.2015
Авансы, выданные за ТМЗ	12 662 709	5 858 593
Авансы, выданные за услуги	-	-
Резерв по обесценению	-18 178	-18 226
<b>Итого</b>	<b>12 644 531</b>	<b>5 840 367</b>

**12. Прочие текущие активы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.12.2015
Расходы будущих периодов	85 909	43 138
Дивиденды		
<b>Итого</b>	<b>85 909</b>	<b>43 138</b>

**13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.12.2015
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 372 289	1 355 709
<b>Итого</b>	<b>1 372 289</b>	<b>1 355 709</b>

**14. Инвестиционная недвижимость**

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2014	35 160	38 796	73 956
Поступление			0
Выбытие			0

Переоценка	28 982	47684	76 666
<b>Справедливая стоимость на 31.12.2015</b>	<b>64 142</b>	<b>86 480</b>	<b>150 622</b>
Поступление			0
Выбытие			
Переоценка			
<b>Справедливая стоимость на 31.03.2016</b>	<b>64 142</b>	<b>86 480</b>	<b>150 622</b>

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 31.12.2014	354 297	1 705 190		211 485	91 969		2 362 941
Поступление				11 540	633	1 181	13 354
Обесценение	143 949	290 748					434 697
Реклассификация		-152 910		148 482	5 609	-1 181	
Выбытие		-324 168		-6 634	-2 553		-333 355
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</b>	<b>498 246</b>	<b>1 518 860</b>		<b>364 873</b>	<b>95 658</b>		<b>2 477 637</b>
Поступление				2 174	30		2 204
Обесценение							
Реклассификация				572	3 900		4 472
Выбытие				-7 808	-4 218		-12 026
<b>Первоначальная стоимость на 31.03.2016</b>	<b>498 246</b>	<b>1 518 860</b>		<b>359 811</b>	<b>95 370</b>		<b>2 472 287</b>
Накопленный износ на 31.12.2014		362 683		96 382	49 986		509 051
Износ		38 632		53 121	10 146		101 899
Реклассификация		-71 778		73 081	-1 303		
Переоценка							
Выбытие		-324 168		-5 568	-2 197		-331 933
<b>Накопленный износ на 31.12.2015</b>		<b>5 369</b>		<b>217 016</b>	<b>56 632</b>		<b>279 017</b>
Износ		16 108		12 577	2 432		31 117
Реклассификация							
Переоценка							
Выбытие				-7 800	-1 047		-8 847
<b>Накопленный износ на 31.03.2016</b>		<b>21 477</b>		<b>221 793</b>	<b>58 017</b>		<b>301 287</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2014</b>	<b>354 297</b>	<b>1 342 507</b>		<b>115 103</b>	<b>41 983</b>		<b>1 853 890</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2015</b>	<b>498 246</b>	<b>1 513 491</b>		<b>147 857</b>	<b>39 026</b>		<b>2 198 620</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.03.2016</b>	<b>498 246</b>	<b>1 497 383</b>		<b>138 018</b>	<b>37 353</b>		<b>2 171 000</b>

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	889	2079	919	0	3887
Поступление	0	0	0	0	0
Выбытие	0	0	0	0	0
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</b>	<b>889</b>	<b>2079</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>3887</b>
Поступление		174			174
Выбытие					0
<b>Первоначальная стоимость на 31.03.2016</b>	<b>889</b>	<b>2253</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>4061</b>
Накопленный износ на 31.12.2014	299	641	0	0	940
Износ	143	303	0	0	446
рекласс	0	0	0	0	0



Выбытие	13	-13	0	0	0
<b>Накопленный износ на 31.12.2015</b>	<b>429</b>	<b>957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1386</b>
Износ	36	75			111
Выбытие					0
<b>Накопленный износ на 31.03.2016</b>	<b>465</b>	<b>1032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1497</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2014</b>	<b>590</b>	<b>1438</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>2947</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2015</b>	<b>460</b>	<b>1122</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>2501</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.03.2016</b>	<b>424</b>	<b>1221</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>2564</b>

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

#### 17. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
Займы полученные у кредитных организаций	17 820 951	13 689 483
Вознаграждение по кредитам	106 180	67 100
<b>Итого</b>	<b>17 927 131</b>	<b>13 756 583</b>

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

#### 18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.03.2016	31.12.2015
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	1 235 233	3 518 663
кредиторская задолженность за товары	1 235 233	3 518 663
кредиторская задолженность за услуги	-	-

#### 19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

наименование	31.03.2016	31.12.2015
Краткосрочные резервы	45 215	45 001
<b>Итого</b>	<b>45 215</b>	<b>45 001</b>

#### 20. Авансы полученные.

тыс. тенге

наименование	31.03.2016	31.12.2015
Авансы, полученные под поставку товара	1 354 567	1 199 245
<b>Итого</b>	<b>1 354 567</b>	<b>1 199 245</b>

#### 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 31.03.2016 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.03.2016 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	31.03.2016	
	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:**

	31.03.2016	31.12.2015
Чистые активы, тыс. тенге	2 718 355	2 689 190
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 564	2 501
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 294	1 280

**Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)**

	31.03.2016	31.03.2015
Прибыль за период, тыс. тенге	29 165	15 132
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	13,89	7,21

**27. Доходы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Оказанные услуги	725 190	153 346
Реализованы товары	3 456 657	2 465 796
<b>Итого</b>	<b>4 181 847</b>	<b>2 619 142</b>

**28. Себестоимость реализации**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Оказанные услуги	580 767	108 310
Реализованы товары	2 835 019	1 927 557
<b>Итого</b>	<b>3 415 786</b>	<b>2 035 867</b>

**32. Прочие доходы/(расходы) – нетто**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Доход / убыток от курсовой разницы	54 406	-121 274
Доход / убыток от выбытия ФА	-575	-74
Прочие доходы	80 368	140 719
Прочие расходы	-86 642	-12393
<b>Итого</b>	<b>47 557</b>	<b>6 978</b>

**29. Расходы по сбыту продукции (реализации)**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Реклама	2 774	2039

Транспортные услуги	3 058	6270
Аренда	1 622	1035
Оплата труда	34 034	30 409
Командировочные расходы	5 423	3 405
Услуги нотариуса	626	881
Услуги связи и почты	641	12
Запасы	63	1690
Амортизация ОС и НМА	1 330	1443
Гарантийный ремонт	3 020	183
Прочие	37 610	45 245
<b>Итого</b>	<b>90 201</b>	<b>92 612</b>

**30. Административные расходы**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Аренда	5 481	4 800
Амортизация ОС и НМА	26 371	20 303
Банковские услуги	37 034	37 301
Запасы	1 034	2630
Командировочные расходы	3 117	2 503
Коммунальные услуги	2 504	3 928
Налоги	12 490	10 912
Оплата труда	69 554	94 131
Охранные услуги	4 946	4946
страхование	35 208	16 466
Сервисно-техническое обслуживание	0	5 281
Услуги связи	4 767	
Хозяйственные расходы	382	113
Штрафы	3 484	
Эксплуатационные расходы	390	783
Электроэнергия	2 537	450
Членские взносы	2 701	
Прочие	8 712	17 786
<b>Итого</b>	<b>220 712</b>	<b>222 333</b>

**33. Расходы по финансированию**

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2016	31.03.2015
Расходы по финансированию	467 739	243 579
<b>Итого</b>	<b>467 739</b>	<b>243 579</b>

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



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to S. A. Shvalov.

Швалов С.А.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to N. S. Demidenko.

Демиденко Н.С.