

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 марта 2017 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-исследовательской 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 2017 года - 204 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 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	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2017	31.12.2016
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	221 687	2 266 963
Денежные средства в пути в валюте		0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте		1 785 438
Денежные средства на депозитных банковских счетах	2 023 350	0
Денежные средства в кассе	2 911	2 827
Итого	2 247 948	4 055 228

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2017	31.12.2016
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 877 696	7 129 973
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-162 966	-162 966
Итого	6 714 730	6 967 007

9. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.12.2016
Сырье и материалы	17 721	9 461
Незавершенное производство	38 790	3 940
Готовая продукция	110 061	846 848
Товары	2 969 605	1 619 439
Резервы по обесценению запасов	-7 665	-7 665
Итого	3 128 512	2 472 023

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.12.2016
Земельный налог	5 110	6
Налог на имущество	4 344	4 344
Налог на транспорт	308	307
НДС	38 298	
КПН	36 523	35 279
Социальный налог		402
Прочие	678	3 990
Итого	85 261	44 328

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.12.2016
Авансы выданные за ТМЗ	11 739 586	9 481 610
Авансы выданные за услуги	0	-
Резерв по обесценению	-19 964	-19 969
Итого	11 719 622	9 461 641

12. Прочие текущие активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.12.2016
Расходы будущих периодов	239 229	248 343
Дивиденды		
Прочие краткосрочные активы		
Итого	239 229	248 343

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.03.2017	31.12.2016
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 943	4 011

Итого	3 943	4 011
--------------	--------------	--------------

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>ВСЕГО</i>
<i>Справедливая стоимость на 31.12.2015</i>	<i>69 441</i>	<i>77 909</i>	<i>147 350</i>
<i>Поступление</i>	<i>6 268</i>	<i>15 732</i>	<i>22 000</i>
<i>Выбытие</i>			
<i>Переоценка</i>	<i>-2 475</i>	<i>-19217</i>	<i>-21 692</i>
<i>Справедливая стоимость на 31.12.2016</i>	<i>73 234</i>	<i>74 424</i>	<i>147 658</i>
<i>Поступление</i>			
<i>Выбытие</i>			
<i>Переоценка</i>			
<i>Справедливая стоимость на 31.03.2017</i>	<i>73 234</i>	<i>74 424</i>	<i>147 658</i>

15. Основные средства

тыс. тенге

	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>Транспорт</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Прочие</i>	<i>Незавершенное строительство</i>	<i>Итого</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</i>	<i>533 744</i>	<i>1 337 929</i>		<i>364 860</i>	<i>95 670</i>	<i>63 579</i>	<i>2 395 782</i>
<i>Поступление</i>	<i>6 458</i>	<i>3 656</i>		<i>5 646</i>	<i>2 850</i>	<i>193 598</i>	<i>212 208</i>
<i>Переоценка</i>							
<i>Реклассификация</i>				<i>2 596</i>	<i>1 305</i>	<i>-6 496</i>	<i>-2 595</i>
<i>Выбытие</i>				<i>-74 837</i>	<i>-12 076</i>	<i>-63579</i>	<i>-150 492</i>
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</i>	<i>540 202</i>	<i>1 341 585</i>		<i>298 265</i>	<i>87 749</i>	<i>187 102</i>	<i>2 454 903</i>
<i>Поступление</i>				<i>11 273</i>	<i>86</i>	<i>11 539</i>	<i>22 898</i>
<i>Обесценение</i>							
<i>Реклассификация</i>				<i>360</i>	<i>166</i>	<i>-10 176</i>	<i>-9 650</i>
<i>Выбытие</i>				<i>-5 852</i>	<i>-8 174</i>		<i>-14 026</i>
<i>Первоначальная стоимость на 31.03.2017</i>	<i>540 202</i>	<i>1 341 585</i>		<i>304 046</i>	<i>79 827</i>	<i>188 465</i>	<i>2 454 125</i>
<i>Накопленный износ на 31.12.2015</i>		<i>4 996</i>		<i>217 014</i>	<i>56 632</i>		<i>278 642</i>
<i>Износ</i>		<i>29 001</i>		<i>45 038</i>	<i>9 456</i>		<i>83 495</i>
<i>Реклассификация</i>							
<i>Переоценка</i>							
<i>Выбытие</i>				<i>-74 478</i>	<i>-11 056</i>		<i>-85 534</i>
<i>Накопленный износ на 31.12.2016</i>		<i>33 997</i>		<i>187 574</i>	<i>55 032</i>		<i>276 603</i>
<i>Износ</i>		<i>7 256</i>		<i>10 284</i>	<i>2 288</i>		<i>19 828</i>
<i>Реклассификация</i>							
<i>Переоценка</i>							
<i>Выбытие</i>				<i>-5 665</i>	<i>-8 346</i>		<i>-14 011</i>
<i>Накопленный износ на 31.03.2017</i>		<i>41 253</i>		<i>192 193</i>	<i>48 974</i>		<i>282 420</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2015</i>	<i>533 744</i>	<i>1 332 933</i>		<i>147 846</i>	<i>39 038</i>	<i>63 579</i>	<i>2 117 140</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2016</i>	<i>540 202</i>	<i>1 307 588</i>		<i>110 691</i>	<i>32 717</i>	<i>187 102</i>	<i>2 178 300</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.03.2017</i>	<i>540 202</i>	<i>1 300 332</i>		<i>111 853</i>	<i>30 853</i>	<i>188 465</i>	<i>2 171 705</i>

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</i>	889	2079	919		3887
Поступление		977			977
Выбытие					
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</i>	889	3056	919		4864
Поступление		2732			2732
Выбытие					
<i>Первоначальная стоимость на 31.03.2017</i>	889	5788	919		7596
<i>Накопленный износ на 31.12.2015</i>	455	931			1386
Износ	143	340			483
рекласс					
Выбытие					
<i>Накопленный износ на 31.12.2016</i>	598	1271			1869
Износ	35	175			210
Выбытие					
<i>Накопленный износ на 31.03.2017</i>	633	1446			2079
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2015</i>	434	1148	919		2501
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2016</i>	291	1785	919		2995
<i>Балансовая стоимость на 31.03.2017</i>	256	4342	919		5517

17. Кредиты и займы

тыс. тенге

<i>Наименование</i>	<i>31.03.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Займы полученные у кредитных организаций</i>	15 153 150	12 157 502
<i>Вознаграждение по кредитам</i>	55 145	64 555
<i>Итого</i>	15 208 295	12 222 057

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

<i>Наименование</i>	<i>31.03.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:</i>	6 191 406	7 797 811
<i>кредиторская задолженность за товары</i>	4 333 984	5 458 468
<i>кредиторская задолженность за услуги</i>	1 857 422	2 339 343

19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

<i>наименование</i>	<i>31.03.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
---------------------	-------------------	-------------------

<i>Краткосрочные резервы</i>	72 991	70 648
итого	72 991	70 648

20. Авансы полученные

<i>наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	31.03.2017	31.12.2016
<i>Авансы полученные под поставку товара</i>	650 923	662 605
<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>	676	266
<i>задолженность по заработной плате</i>	0	39
Итого	651 599	662 910

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.

Единственным акционером АО «Логиком» является Компания KS8 Holding B.V. (Нидерланды).

По состоянию на 31.03.2017 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.03.2017 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

<i>Акционеры</i>	31.03.2017	
	<i>Количество (шт)</i>	<i>Доля (в %)</i>
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 264	100,00
	2 099 264	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	31.03.2017	31.12.2016
<i>Чистые активы, тыс. тенге</i>	4 134 549	4 074 500
<i>Минус нематериальные активы, тыс. тенге</i>	5 517	2 995
<i>Количество простых акций, тыс. шт</i>	2 099	2 099
<i>Балансовая стоимость одной простой акции, тенге</i>	1 967	1 940

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.03.2017	31.03.2016
<i>Прибыль за период, тыс. тенге</i>	60 049	29 165
<i>Количество простых акций, шт</i>	2 099 264	2 099 264
<i>Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге</i>	28,60	13,89

27. Доходы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2017</i>	<i>31.03.2016</i>
Оказанные услуги	108 378	725 190
Реализованы товары	4 195 187	3 456 657
Итого	4 303 565	4 181 847

28. Себестоимость реализации

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2017</i>	<i>31.03.2016</i>
Оказанные услуги	67 302	580 767
Реализованы товары	3 638 102	2 835 019
Итого	3 705 404	3 415 786

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2017</i>	<i>31.03.2016</i>
Реклама	11 030	2774
Транспортные услуги	5 028	3058
Аренда	1 260	1622
Оплата труда (зпл и налоги)	68 438	34 034
Командировочные расходы	5 237	5 423
Услуги нотариуса	1 870	626
Услуги связи и почты	2 537	641
Запасы	956	63
Амортизация ОС и НМА	985	1330
Гарантийный ремонт	412	3 020
Прочие	50 261	37 610
Итого	148 014	90 201

30. Административные расходы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2017</i>	<i>31.03.2016</i>
Аренда	4 644	5 481
Амортизация ОС и НМА	15 940	26 371
Банковские услуги	35 592	37 034
Запасы	0	1034
Командировочные расходы	4 636	3 117
Коммунальные услуги	5 920	2 504
Налоги	19 331	12 490
Оплата труда (зпл и налоги)	88 572	69 554
Схранные услуги	0	4946
страхование	84 818	35 208
Сервисно-техническое обслуживание	2 248	0

Услуги связи	4 620	4 767
Хозяйственные расходы	0	382
Штрафы	0	3 484
Электроэнергия	0	390
Членские взносы	0	2 537
Прочие	26 478	2 701
		8 712
Итого	292 799	220 712

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.03.2016
Доход / убыток от курсовой разницы	194 939	54 406
Доход / убыток от выбытия ФА	14	-575
Прочие доходы	32 164	80 368
Прочие расходы		-86 642
Итого	227 117	47 557

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2017	31.03.2016
Расходы по финансированию	313 540	467 739
Итого	313 540	467 739

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.