

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период,
закончившийся 31 марта 2018 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 2018 года - 210 человек.

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

Основные средства

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

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

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

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли, зданий и сооружений относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете

о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

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

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

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

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

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

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

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

(б) Лицензии

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

(в) Программное обеспечение

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

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

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

Инвестиционная недвижимость

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

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

Тестирование на обесценение в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы проводится на ежегодной основе в конце финансового года. Другие нефинансовые активы подлежат тестированию на обесценение всякий раз, когда в результате какого-либо события

или изменившихся обстоятельств появляются признаки того, что балансовая стоимость активов может быть невозмещаемой. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость (т.е. наибольшая величина из потребительской стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию), соответственно актив подлежит списанию.

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

Запасы

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

Финансовые активы

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

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

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

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

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Отсроченные налоги на прибыль

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

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

Вознаграждения работникам

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

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

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

Условные обязательства

Группа определяет условное обязательство как возможное обязательство, которое возникает из прошлых событий и наличие которого может быть подтверждено только наступлением или не наступлением будущего события или 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	
	31.03.2018	31.12.2017
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	55 702	20 988
Денежные средства в пути в валюте	-	-
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте		108 156
Денежные средства на депозитных банковских счетах	-	-
Денежные средства в кассе	8 401	7 535
Итого	64 103	136 679

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017

Консолидированная финансовая отчетность АО «Логиком», за период, закончившийся 31 марта 2018 года.

Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 789 511	13 883 069
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-158 589	-158 589
Итого	7 630 922	13 724 480

9. Запасы

На 31 марта 2018 года товарно-материальные запасы включали:

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017
Сырье и материалы	30 325	16 353
Незавершенное производство	284 652	188 202
Готовая продукция	1 067 673	106 833
Товары	2 424 878	2 920 201
Резервы по обесценению запасов	-	-
Итого	3 807 528	3 231 589

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017
Земельный налог	254	6 315
Налог на имущество	4 737	4 737
Налог на транспорт	308	308
НДС	55 294	68 582
КПН	1 238 694	1 239 944
Прочие	16 359	8 642
Итого	1 315 646	1 328 528

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017
Авансы выданные за ТМЗ	17 594 207	7 021 756
Авансы выданные за услуги	0	0
Резерв по обесценению	-16 186	-24 519
Итого	17 578 021	6 997 237

12. Прочие текущие активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017
Расходы будущих периодов	93 417	81 817
Прочие краткосрочные активы		
Итого	93 417	81 817

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.12.2017
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 669	3 738
Итого	3 669	3 738

14. Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2016	73 234	74 424	147 658
Поступление			0
Выбытие			0
Переоценка	-3 074	-11709	-14 783
Справедливая стоимость на 31.12.2017	70 160	62 715	132 875
Поступление			0
Выбытие			
Переоценка			
Справедливая стоимость на 31.03.2018	70 160	62 715	132 875

Инвестиционная недвижимость учитывается по справедливой стоимости, которая была определена в результате оценки. Справедливая стоимость объектов инвестиционной недвижимости была определена на основании рыночных данных с использованием сопоставимых цен, скорректированных с учетом конкретных рыночных.

15. Основные средства

	тыс. тенге						
	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Не завершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	540 202	1 341 585		298 265	87 749	187 102	2 454 903
Поступление	526			15 632	752	224 164	241 074
Переоценка							
Реклассификация		362 761		912	166	-363 839	
Выбытие				-3 397	-17 246		-20 643
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	540 728	1 704 346		311 412	71 421	47 427	2 675 334
Поступление	22			1 964	719	18 819	21 524
Обесценение							
Реклассификация				47	245	-292	
Выбытие				-2 719	-3 742		-6 461
Первоначальная стоимость на 31.03.2018	540 750	1 704 346		310 704	68 643	65 954	2 690 397

Накопленный износ на 31.12.2016		33 997	187 574	55 032		276 603
Износ		45 187	39 146	6 553		90 886
Реклассификация						
Переоценка						
Выбытие			-2 369	-14 502		-16 871
Накопленный износ на 31.12.2017		79 184	224 351	47 083		350 618
Износ		16 324	9 211	1 207		26 742
Реклассификация						
Переоценка						
Выбытие			-2 410	-3 258		-5 668
Накопленный износ на 31.03.2018		95 508	231 152	45 032		371 692
Балансовая стоимость на 31.12.2016	540 202	1 307 588	110 691	32 717	187 102	2 178 300
Балансовая стоимость на 31.12.2017	540 728	1 625 162	87 061	24 338	47 427	2 324 716
Балансовая стоимость на 31.03.2018	540 750	1 608 838	79 552	23 611	65 954	2 318 705

16. Нематериальные активы

<i>тыс. тенге</i>					
	<i>Лицензии</i>	<i>Программное обеспечение</i>	<i>Товарный знак</i>	<i>Прочие</i>	<i>Итого</i>
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</i>	889	3056	919		4864
<i>Поступление</i>		3820			3820
<i>Выбытие</i>					
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2017</i>	889	6876	919		8684
<i>Поступление</i>					
<i>Выбытие</i>		-559			-559
<i>Первоначальная стоимость на 31.03.2018</i>	889	6317	919		8125
<i>Накопленный износ на 31.12.2016</i>	598	1270			1868
<i>Износ</i>	143	1367			1510
<i>рекласс</i>					
<i>Выбытие</i>					
<i>Накопленный износ на 31.12.2017</i>	741	2637			3378
<i>Износ</i>	36	405			441
<i>Выбытие</i>		329			329
<i>Накопленный износ на 31.03.2018</i>	777	2713			3490
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2016</i>	291	1786	919		2996
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2017</i>	148	4239	919		5306
<i>Балансовая стоимость на 31.03.2018</i>	112	3604	919		4635

17. Кредиты и займы

	<i>тыс. тенге</i>	
<i>Наименование</i>	<i>31.03.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Займы полученные у кредитных организаций</i>	22 882 098	18 503 803
<i>Вознаграждение по кредитам</i>	70 423	47 382
<i>Итого</i>	22 952 521	18 551 185

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	4 048 941	4 694 002
кредиторская задолженность за товары	2 834 259	3 285 801
кредиторская задолженность за услуги	1 214 682	1 408 201

19. Краткосрочные резервы

<i>наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Краткосрочные резервы	61 832	58 226
итого	61 832	58 226

20. Авансы полученные

<i>наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>31.03.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Авансы полученные под поставку товара	1 239 499	184 980
Прочие краткосрочные обязательства	42 725	47 327
задолженность по заработной плате	139	74
Итого	1 282 363	232 381

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 31.03.2018 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.03.2018 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

<i>Акционеры</i>	<i>31.03.2018</i>	
	<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:

	<i>31.03.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Чистые активы, тыс. тенге	4 439 321	4 362 055
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	4 635	5 306
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	2 113	2 076

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.03.2018	31.03.2017
Прибыль за период, тыс. тенге	77 266	60 049
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	36,81	28,60

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Оказанные услуги	151 454	108 378
Реализованы товары	3 799 104	4 195 187
Итого	3 950 558	4 303 565

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Оказанные услуги	67 529	67 302
Реализованы товары	3 358 909	3 638 102
Итого	3 426 438	3 705 404

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Реклама	5 024	11 030
Транспортные услуги	11 922	5 028
Аренда	1 755	1 260
Оплата труда (зпл и налоги)	57 564	68 438
Командировочные расходы	2 809	5 237
Услуги нотариуса	666	1 870
Услуги связи и почты	202	2 537
Запасы	0	956
Амортизация ОС и НМА	705	985
Гарантийный ремонт	4 570	412
Прочие	15 658	50 261
Итого	100 875	148 014

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Аренда	4 939	4 644
Амортизация ОС и НМА	23 780	15 940
Банковские услуги	46 027	35 592
Командировочные расходы	4 655	4 636
Коммунальные услуги	5 825	5 920

Налоги	12 162	19 331
Оплата труда (зпл и налоги)	105 941	88 572
страхование	30 471	84 818
Сервисно-техническое обслуживание	906	2 248
Услуги связи	4 644	4 620
Штрафы	2 470	0
Электроэнергия	336	0
Прочие	41 050	26 478
Итого	283 206	292 799

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Доход / убыток от курсовой разницы	308 429	194 939
Доход / убыток от выбытия ФА	-13	14
Прочие доходы	150 990	32 164
Прочие расходы		
Итого	459 406	227 117

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2018	31.03.2017
Расходы по финансированию	504 936	313 540
Итого	504 936	313 540

Связанные стороны

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

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Демиденко Н.С.