

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период,
закончившийся 31 марта 2019 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:

- Государственная лицензия № 08249 от 13 октября 2000 года на занятие проектной деятельностью (III категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 001482 от 13 октября 2000 года на осуществление строительно-монтажных работ (III категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию;

- Государственная лицензия № 0001741 от 26 сентября 2002 года на занятие деятельностью по передаче данных (в т.ч. услуги интернет и телеграфной связи);

- Государственная лицензия № 107 от 17 июля 2012 года на осуществление деятельности по разработке и реализации (в т.ч. иная передача) средств криптографической защиты информации;

- Государственная лицензия от 12 ноября 2012 года № 12017285 на осуществление строительно-монтажных работ (II категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию;

- Государственная лицензия № 12017286 от 12 ноября 2012 года на осуществление Проектной деятельности (II категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. Электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 17013672 от 31 июля 2017 года на осуществление Проектной деятельности (I категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. Электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 17013671 от 31 июля 2017 года на осуществление строительно-монтажных работ (I категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию.

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 2019 года - 180 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

Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента.

Оценка финансовых активов при первоначальном признании

За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Компания применяет упрощение практического характера, Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Компания применяет упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Классификация финансовых активов

С 1 января 2018 г. Группа при первоначальном признании классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IFRS) 9, следующим образом:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости;
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация определяется на основании бизнес-модели Компании по управлению финансовыми активами и контрактными условиями денежных потоков. Компания меняет классификацию долговых инструментов, когда и только когда меняется ее бизнес-модель по управлению этими активами.

Финансовые активы Группа включают денежные средства и их эквиваленты и денежные средства, ограниченные в использовании, торговую и прочую дебиторскую задолженность и предоставленные займы.

Финансовый актив учитывается по амортизированной стоимости, если соблюдены два критерия:

- 1) целью бизнес-модели является удержание финансового актива для получения всех договорных денежных потоков; и
- 2) договорные потоки денег представлены только платежами по процентному вознаграждению и

основному долгу. Вознаграждение представляет собой плату за временную стоимость денег и кредитный риск, связанный с основным долгом к погашению в определенный период времени.

Если хотя бы один из вышеуказанных критериев не соблюден, финансовый актив измеряется по справедливой стоимости.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

Категория финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, является наиболее уместной для Группы. К данной категории Группа относит торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также займы, выданные.

Финансовые активы, не учитываемые по амортизированной стоимости, учитываются по справедливой стоимости.

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Отсроченные налоги на прибыль

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

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

Вознаграждения работникам

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

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

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

создается на основе анализа фактических затрат на гарантийный ремонт за предшествующие три года и текущий год.

Условные обязательства

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

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

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

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

Дивидендный доход признается в случае, когда установлено право акционера на получение выплаты.

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

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

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

Аренда

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

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

Расходы на финансирование

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

Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что, несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов.

Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

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

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2019	31.12.2018
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	327 638	341 099
Денежные средства в пути в валюте		-
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	678 172	12 560
Денежные средства на депозитных банковских счетах	1 000	8 152 351
Денежные средства в кассе	20 759	7 331
обесценение	-1 332	-1 332
Итого	1 026 237	8 512 009

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2019	31.12.2018
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 430 956	12 226 861
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-253 580	-253 580
Итого	4 177 376	11 973 281

9. Запасы

На 30 сентября 2018 года товарно-материальные запасы включали:

Наименование	тыс. Тенге	
	31.03.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	25 936	26 010
Незавершенное производство	32 066	0
Готовая продукция	613 821	693 509
Товары	1 655 219	2 283 345
Резерв	0	0
Итого	2 327 042	3 002 864

10. Текущие налоговые активы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.12.2018
Земельный налог	254	254
Налог на имущество	4 737	4 737
Налог на транспорт	308	308
НДС	155 892	53 430
КПН	1 281 925	1 281 778
Прочие	15 770	11 131
Итого	1 458 886	1 351 638

11. Авансы выданные

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.12.2018
Авансы выданные за ТМЗ	16 915 116	10 147 127
Авансы выданные за услуги	0	0
Резерв по обесценению	-15 537	-15 537
Итого	16 899 579	10 131 590

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов	105 604	16 554
Прочие краткосрочные активы		
Итого	105 604	16 554

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.12.2018
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 396	3 464
обесценение	-2	-2
Итого	3 396	3 462

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2017	70 159	234 071	304 230
Поступление		138 383	138 383
реклассификация	839	163 137	163 976
Переоценка	-1 329	37689	36 360
Справедливая стоимость на 31.12.2018	69 669	573 280	642 949
Поступление	150	8 828	8 978
реклассификация			0
Переоценка			
Справедливая стоимость на 31.03.2019	69 819	582 108	651 927

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	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	540 729	1 523 209	311 414	71 419	47 427	2 494 198
Поступление	132	325	368 851	3 135	236 924	609 367
Переводы			503	357	-134128	-133 268
Переведено в инвестиционную недвижимость	-839	-181 625				-182 464
Переоценка	28 814	378 993				407 807
Списание амортизации при переоценке		-93 123				-93 123
Выбытия			-7 905	-3 735		-11 640
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	568 836	1 627 779	672 863	71 176	150 223	3 090 877
Поступление			1 511	881	5 808	8 200
Переоценка						
Реклассификация					-1 419	-1 419
Выбытие			-3 308			-3 308
Первоначальная стоимость на 31.03.2019	568 836	1 627 779	671 066	72 057	154 612	3 094 350
Накопленный износ на 31.12.2017		69 404	224 353	47 080		340 837
Износ		42 211	127 065	4 939		174 215
Списание амортизации при переводе в инвестиционную		-18 488				-18 488
Списание амортизации при переоценке		-93 123				-93 123
Выбытие			-7 514	-3 256		-10 770
Накопленный износ на 31.12.2018		4	343 904	48 763		392 671
Износ		10 488	33 631	1 234		45 353
Реклассификация						
Переоценка						
Выбытие			-3 308			-3 308
Накопленный износ на 31.03.2019		10 492	374 227	49 997		434 716
Балансовая стоимость на 31.12.2017	540 729	1 453 805	87 061	24 339	47 427	2 153 361
Балансовая стоимость на 31.12.2018	568 836	1 627 775	328 959	22 413	150 223	2 698 206
Балансовая стоимость на 31.03.2019	568 836	1 617 287	296 839	22 060	154 612	2 659 634

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 31.12.2017</i>	889	6876	919		8684
<i>Поступление</i>					
<i>Выбытие</i>		-559			-559
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2018</i>	889	6317	919		9243
<i>Поступление</i>	443				443
<i>Выбытие</i>					
<i>Первоначальная стоимость на 31.03.2019</i>	1332	6317	919		8568
<i>Накопленный износ на 31.12.2017</i>	741	2637			3378
<i>Износ</i>	36	405			441
<i>рекласс</i>					
<i>Выбытие</i>		329			329
<i>Накопленный износ на 31.12.2018</i>	881	3891			4772
<i>Износ</i>	83	378			461
<i>Выбытие</i>					
<i>Накопленный износ на 31.03.2019</i>	964	4269			5233
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2016</i>	148	4239	919		5306
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2017</i>	8	2426	919		3353
<i>Балансовая стоимость на 31.03.2019</i>	368	2048	919		3335

17. Кредиты и займы

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование</i>	<i>31.03.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Займы полученные у кредитных организаций</i>	16 299 711	19 239 350
<i>Вознаграждение по кредитам</i>	0	98 616
<i>Итого</i>	<i>16 299 711</i>	<i>19 337 966</i>

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование</i>	<i>31.03.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:</i>		
<i>кредиторская задолженность за товары</i>	2 893 282	9 705 158
<i>кредиторская задолженность за услуги</i>	2 025 297	6 793 611
<i>кредиторская задолженность за услуги</i>	867 985	2 911 547

19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

наименование	31.03.2019	31.12.2018
Краткосрочные резервы	74 156	74 463
итого	74 156	74 463

20. Авансы полученные

тыс. тенге

наименование	31.03.2019	31.12.2018
Авансы полученные под поставку товара	4 469 884	3 236 615
Прочие краткосрочные обязательства	33 402	33 141
задолженность по заработной плате	200	388
Итого	4 503 486	3 270 144

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 31.03.2019 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.03.2019 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	31.03.2019	
	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:

	31.03.2019	31.12.2018
Чистые активы, тыс. тенге	5 148 953	5 069 199
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	3 335	3 353
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	2 451	2 413

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.03.2019	31.03.2018
Прибыль за период, тыс. тенге	79 754	77 266
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	37,99	36,81

тыс.тенге

Наименование	31.03.2019	31.03.2018
Оказанные услуги	55 132	151 454
Реализованы товары	5 527 607	3 799 104
Итого	5 582 739	3 950 558

28. Себестоимость реализации

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.03.2018
Оказанные услуги	40 524	67 529
Реализованы товары	4 708 406	3 358 909
Итого	4 748 930	3 426 438

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.03.2018
Реклама	218	5 024
Транспортные услуги	8 689	11 922
Аренда	67	1 755
Оплата труда (зпл и налоги)	49 164	57 564
Командировочные расходы	1 002	2 809
Услуги нотариуса	398	666
Услуги связи и почты	303	202
Запасы	126	0
Амортизация ОС и НМА	877	705
Гарантийный ремонт	1 963	4 570
Прочие	15 802	15 658
Итого	78 609	100 875

30. Административные расходы

тыс. тенге

Наименование	31.03.2019	31.03.2018
Аренда	952	4 939
Амортизация ОС и НМА	44 240	23 780
Банковские услуги	25 059	46 027
Запасы	88	
Командировочные расходы	6 889	4 655
Коммунальные услуги	2 593	5 825
Налоги	6 761	12 162
Оплата труда (зпл и налоги)	93 450	105 941
Охранные услуги	4 947	
страхование	1 604	30 471
Сервисно-техническое обслуживание	950	906
Услуги связи	2 902	4 644
Хозяйственные расходы	1 347	

Консолидированная финансовая отчетность АО «Логиком», за период, закончившийся 31 марта 2019 года.

Штрафы	0	2 470
Электроэнергия	2 799	336
Членские взносы	6 452	
Прочие	28 978	41 050
Итого	230 011	283 206

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2019	31.03.2018
Доход / убыток от курсовой разницы	0	308 429
Доход / убыток от выбытия ФА	0	-13
Прочие доходы	10 085	150 990
Прочие расходы		
Итого	10 085	459 406

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	31.03.2019	31.03.2018
Расходы по финансированию	428 794	504 936
Итого	428 794	504 936

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 АО «Логиком»



Швалов С.А.

Сейфолданова Р.Б.