

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 июня 2015 года.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998 г. Свидетельство о государственной регистрации № 22715-1910-АО, выданное Министерством юстиции 20.11.1998г. Перерегистрация проведена 12 апреля 2005 года, свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12 апреля 2005 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050056, г. Алматы, ул. Аральская, д. 8.

Компания является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации. Компания располагает производственными мощностями в городе Алматы и реализует производимую продукцию, в основном, в Республике Казахстан.

Компании выданы следующие лицензии:

1. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью, связанной с разработкой и реализацией (в том числе иной передачей) средств криптографической защиты информации СК № 107, выдана Комитетом национальной безопасности Республики Казахстан, город Астана 17 июля 2012 года.
2. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств пожарной сигнализации и противопожарной автоматики на территории Республики Казахстан № 0000871, выдана Комитетом по государственному контролю и надзору в области ЧС МЧС Республики Казахстан 10 августа 2005 года.
3. Государственная генеральная лицензия на занятие проектно-испытательской 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 30 июня 2015 года - 264 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 Соммерсе" и ТОО «Данекер Сала».

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

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

(б) Лицензии

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

(в) Программное обеспечение

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

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

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

Инвестиционная недвижимость

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

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

Тестирование на обесценение в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы проводится на ежегодной основе в конце финансового года. Другие нефинансовые активы подлежат тестированию на обесценение всякий раз, когда в результате какого-либо события или изменившихся обстоятельств появляются признаки того, что балансовая стоимость активов может быть невозмещаемой. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость (т.е. наибольшая величина из потребительской стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию), соответственно актив подлежит списанию.

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

Запасы

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

Финансовые активы

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

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

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

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

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Отсроченные налоги на прибыль

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

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

Вознаграждения работникам

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

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

Резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств 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	
	30.06.2015	31.12.2014
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	511 797	119 325
Денежные средства в пути в валюте		0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте		18 502
Денежные средства на депозитных банковских счетах		0
Денежные средства в кассе	6 657	1 073
Итого	518 454	138 900

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	31.12.2014
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 254 807	10 344 551
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-10 759	-10 759
Итого	7 244 048	10 333 792

9. Запасы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.06.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Сырье и материалы</i>	10 391	19 471
<i>Незавершенное производство</i>	175 658	25 865
<i>Готовая продукция</i>	286 022	192 735
<i>Товары</i>	3 796 289	3 210 076
<i>Резервы по обесценению запасов</i>		
<i>Итого</i>	4 268 360	3 448 147

10. Текущие налоговые активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.06.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>Земельный налог</i>	20	19
<i>Налог на имущество</i>	733	732
<i>Налог на транспорт</i>	368	368
<i>НДС</i>	6	0
<i>КТН</i>	176	5 855
<i>Социальный налог</i>		1
<i>Прочие</i>	10 162	5 016
<i>Итого</i>	11 465	11 991

11. Авансы выданные

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.06.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
<i>AC-LAN</i>	1	1
<i>Ařacard Petroltech TOO</i>	782	678
<i>AřUS GLOBAL PTE. LTD.</i>		6 133
<i>Art-IT TOO</i>	63 501	
<i>Canon CEE GmbH</i>	1	1
<i>CBS Engineering</i>		312 357
<i>Citycom TOO Поставщик</i>		3
<i>DILHAN TOO</i>		5 000
<i>ELTC TOO</i>	1 137	
<i>Epson Europe B. V.</i>	28 178	22 710
<i>Gantek Technology Soutions TOO</i>	16 588	73 784
<i>Golden Rill Trade TOO, ф-ал Астана</i>	25	6
<i>Headhunter.kz</i>	334	674
<i>HP</i>		552 225
<i>ITeam TOO Поставщик</i>		678
<i>KAZLED TOO</i>		380
<i>Konstanta-Energy TLD TOO</i>	3 049	5 818
<i>LC Trade TOO</i>	2 244 562	93 785
<i>LCH TOO</i>	5 533	5 547
<i>LCI-Актобе</i>		7
<i>LT-GAS TOO</i>	36	38
<i>Provision security TOO</i>		904

SDMO Industries SAS	442 971	442 971
SIEMENS TOO (Сименс)		12 172
ТТК S.A.S		1 915
United Media Group TOO		22
the Print		5
VENDER TOO		2 918
VS Trade (Ви Эс Трейд) TOO	1 107 816	3 912 599
WestCommunicationService TOO		401
АқтауЭнергоКабель		3
Алекс TOO	11 936	30 656
Алматыэнергосбыт TOO		435
А.тел АО (К)	14	8
Алматинские Газовые Сети TOO	259	
Беркут Астана Фирма TOO	39	
Байт+ ООО		145
БЕК ТЕЛЕКОМ КМ TOO		6 817
Біко TOO	52	71
ВИЛЬСОН КАЗАХСТАН TOO		18 250
Глобал связь инжиниринг TOO	3 379	3 001
Евразия ПаркТОО	47	47
Елена TOO		33
ИнжинирингТеплоСтройВ TOO	10 937	10 937
ИнфоТех&Сервис		574
Каз.ЦентрЭкологического проек-я TOO		382
Казах Связь Сервис TOO	18	4 486
Казахстан Капитал-Сервис TOO	748	748
КазМунайГаз переработка и маркетинг		892
Казпочта АО РССС Ф-л ОАО Казпочта	25	25
Казспецпредприятие АО	321	
КазТрансГаз-Алматы АО	568	170
Камалбеков С.А. ИП		75
Капитал Продукт Сервис TOO	191	
Кибер Гейм TOO		128 227
КМА Констракшн TOO@	4 647	13 457
Князева Н.В. ИП		88
Компания САЭН инжиниринг Групп TOO		441
Кселл АО	161	
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	4 880	24 771
Марал-Сай TOO		17
Международный аэропорт Алматы АО	51	54
Райзебюро ВЕЛЬТ ООО		81
РГП "НИИС" КИС МЮ РК	11	11
РРС Центральная Азия TOO		13
СВС-ПВ TOO		120
Силантьева Оксана Андреевна ИП		5
СК Номад Иншуранс АО	26	105

СК НУРТАС-ГХ ТОО	900	880
СКА ПВ ТОО	1 815	19 254
Союз Проектных Менеджеров РК	197	197
Терралинк Технолоджис ТОО		103
Техника от А до Я ТОО		25
Филенков Р.В ИП	229	294
ХимЛаб-ПВ ТОО		2
Центр сертификации "InerCert" ТОО		590
Эл-Нур-Сервис ТОО		80
ЭЛЕКТРА ПВ ТОО		4 500
Электроприводные системы ТОО		2 188
Элтекс Алатау ТОО	199	
Эрнст энд Янг ТОО		4 103
Прочие	43 696	8 557
Резервы по обесценению		0
Итого	3 999 860	5 739 649

12. Прочие текущие активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов	131 139	13 191
Дивиденды		
Итого	131 139	13 191

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	31.12.2014
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 421	599 145
Итого	4 421	599 145

14. Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2012	95 402	647 099	742 501
Поступление	4 501	11 407	15 908
Выбытие	-81 454	-614 305	-695 759
Переоценка	12 859	-9 698	3 161
Справедливая стоимость на 31.12.2013	31 308	34 503	65 811
Поступление	2 153	7 991	10 144
Выбытие			
Переоценка	-1700	3699	1 999
Справедливая стоимость на 31.12.2014	35 161	38 795	73 956

Поступление			
Выбытие			
Справедливая стоимость на 30.06.2015	35 161	38 795	73 956

15. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	354 297	1 703 255		191 982	98 600	0	2 348 134
Поступление		1 673		28 349	3 362	4 835	38 219
Обесценение							0
Реклассификация		262		6 510	-1 937	-4 835	0
Выбытие				15 356	8 056		23 412
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	354 297	1 705 190	0	211 485	91 969	0	2 362 941
Поступление				6 211	184	348	6 743
Обесценение							0
Реклассификация		-152 909		151 613	1 644	-348	0
Выбытие				-1 877	-778		-2 655
Первоначальная стоимость на 30.06.2015	354 297	1 552 281	0	367 432	93 019	0	2 367 029
Накопленный износ на 31.12.2013	0	316 358	0	72 775	47 684	0	436 817
Износ		46 325		38 091	9 996		94 412
Реклассификация				585	-585		0
Переоценка							0
Выбытие				15 069	7 109		22 178
Накопленный износ на 31.12.2014	0	362 683	0	96 382	49 986	0	509 051
Износ		18 144		27 606	4 827		50 577
Реклассификация		-71 777		71 388	389		0
Переоценка							0
Выбытие				-1 007	-406		-1 413
Накопленный износ на 30.06.2015	0	309 050	0	194 369	54 796	0	558 215
Балансовая стоимость на 31.12.2013	354 297	1 386 897	0	119 207	50 916	0	1 911 317
Балансовая стоимость на 31.12.2014	354 297	1 342 507	0	115 103	41 983	0	1 853 890
Балансовая стоимость на 30.06.2015	354 297	1 243 231	0	173 063	38 223	0	1 808 814

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	1106	1476	919	23	3524
Поступление		603			603
Выбытие				23	23
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	1106	2079	919	0	4104
Поступление		387			387
Выбытие	19	197			216
Первоначальная стоимость на 30.06.2015	1087	1882	919	0	3888
Накопленный износ на 31.12.2013	166	255	0	118	539
Износ	199	442			641
рекласс		95		-95	0

Выбытие				23	23
Накопленный износ на 31.12.2014	365	792	0	0	1157
Износ	82	137			219
Выбытие	19	197			216
Накопленный износ на 30.06.2015	428	732	0	0	1160
Балансовая стоимость на 31.12.2013	940	1221	919	-95	2985
Балансовая стоимость на 31.12.2014	741	1287	919	0	2947
Балансовая стоимость на 30.06.2015	659	1150	919	0	2728

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

Наименование	30.06.2015	31.12.2014
Алтын Банк АО	2 685 152	-
Альфа-Банк АО ДБ	-	5 370 617
Сбербанк ДБ АО, Алматы	3 999 985	3 995 125
Народный Банк Казахстана АО	4 465 509	-
Amsterdam Trade Bank N.V.	-	1 823 500
НурБанк АО	-	2 709 916
Вознаграждение по кредитам	63 886	66 617
Итого	11 214 532	13 965 775

тыс. тенге

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.06.2015	31.12.2014
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	1 455 821	1 212 530
1-gigabit	192	236
Abris Distribution-Kazakhstan П	1 025	245 442
AC Technologies TOO		62
Advercom TOO		173
Azerti prof TOO	2 619	19 749
ASUS GLOBAL PTE. LTD.	10 386	
Basis security		2 697
Business & Sport Travel TOO		65
Caspian Travel Company Astana		63
Caspian Travel Company TOO		50
Caspiy partners TOO		30
Comparex Kazakhstan TOO		10 175
ComPortal TOO поставщик	18 011	9 615
Corporate Business Systems П		48 030
Dana Telecom TOO		139
DIGIS TOO		1 274
Direct Distribution Company		45
ElectroSystemKZ Project TOO		129
Empire Gifts		1 216

GM Trade TOO		5 263
Intelsmart TOO (Интелсмарт)		660
KaiFan TOO	130	
KonSer systems TOO		5
LG Electronics Almaty Kazakhstan		5 942
LimeOn Global Company TOO	6 726	66 624
LogicComputers TOO	24 080	
Marvel Kazakhstan TOO поставщик	6 531	33 630
MasterCargoTrans		39
Microsoft Ireland Operations Ltd	1 233 977	172 851
Mobil O.K. TOO		2
NETHOUSE SYSTEMS TOO	2 472	1 892
NST cargo Central Asia TOO		273
Nur-Erke group	157	157
Oracle East Central Europe Limited	22 688	76 364
Sam-emrkz TOO	5 587	7 272
Samsung Electronics Central Eurasia		19 611
Smartnet TOO	314	347
ST Networks TOO Поставщик	573	102
Technodom Operator Пост	715	316
VENDER TOO	1 846	
UWS TOO		13
Алматы-Орнек Group TOO		128
Алматытелеком ГЦТ	335	344
Алматыэнергосбыт TOO	1 086	
Арна АО		7
Астана Транс Сервис НР TOO		855
Аударма TOO		99
Бастау ГКП		52
Бигельдинова Б.Н. ИП		360
Бизнес Мангистау TOO		301
Брейн Технолоджи TOO		2 440
Графитекс TOO		1
Досымова М.Н. ИП	291	11
ДХЛ Интернешнл Казахстан TOO		557
Единый регистратор ценных бумаг АО	40	36
Елтал-Борлас консалтинг TOO		6 222
ЖАЛДАУ-2013 TOO		2
Жолан Security TOO	1 812	
ИнфоСофтПром TOO		1 312
Ипсум плюс TOO	40	234
Казахтелеком ДКП - филиал АО (К)		1 946
Каспиан Девелопмент Кампани TOO	15	14
КАТЭКС ОЮЛ	150	
Компания Слава ВЦ TOO		538
Кселл АО		148

Кудашова Е.П. ЧП		4
Кшибеков Канат Абишевич		150
Масколев Кирилл Валерьевич	61	
Медиафон ЗАО		104 031
Мобайл Телеком-Сервис ТОО (К)		21
МОНТ-АЛМАТЫ ТОО		1 298
МОНТ-ТРЕЙД ТОО	1 840	79 569
Мэлком полюс ТОО		2 232
НАТ Казахстан (New Age Technologies)		676
Нац.палата предпринимателей РК	8 149	8 149
Нешина В.Е. ИП	6	41
Нотариус Дремина Е.А.	271	3
О-Си-Эс - Казахстан ТОО Пост	175	5 300
Орнэкс Маркетинг ТОО	3	3
Пульсер ТОО Поставщик	98	1 997
Рахметова К.М. ИП	260	260
Регистр. система ценных бумаг АО		1
Редингтон Казахстан Поставщик	1 960	499
Сайкан LTD ТОО	34 901	19 189
САНТЕХМОНТАЖ-ПВ ТОО	1 141	
СВМ LTD ТОО		481
Север Интеркабель ТОО		4
Сонопресс ООО	165	70
Строительная Инициатива ТОО П		314
Тссна Су ГКП		18
Транс Кешен ТОО		29
Трансинтер ТОО		103
Фридом Финанс АО		139
Хьюлетт - Паккард (К) ТОО	49 829	210 248
Электра ПВ ТОО	3 670	
Эйр Астана АО		2
Элтекс Алатау ТОО		28 417
Прочие	11 494	3 113

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	31.12.2014
Краткосрочные резервы	47 095	47 095

20. Авансы полученные.

наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	31.12.2014
AVTO BODY / Автободи	135	135
Inkar / Инкар ТОО		6 373
Lex Trade ТОО		54

Perfect Promotion Gifts TOO		8
UBSE TOO	14 568	204
Альфа-Банк П	358	
Блэк энд Витч Спешил Проджектс Кор	24 107	35 743
Вива Фарм TOO		919
ВТБ Банк АО ДБ (КАЗАХСТАН)		528
Войсковая часть 20015 РГУ МО РК	1 390	
Kaspi Bank АО	98 875	
Казахтелеком ДКП - филиал АО		21 431
Народный Банк Казахстана АО		47 883
Хоум Кредит Банк ДБ АО	27 300	
Сайкан LTD TOO	561 300	561 300
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал		6
Сбербанк ДБ АО, Алматы	2 421	742 965
Хуавей-Алматы TOO	146 136	102 313
Хьюлетт - Паккард (П) TOO	15 355	
VS Trade	40 220	
Прочие	1 927	285 154
	Итого	1 805 015

21. Акционерный капитал

Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка 28 августа 2008 года произведена государственная регистрация выпуска объявленных простых акций Группы и выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг №А4864.

Согласно договора купли - продажи от 10 апреля 2013 года единственным акционером АО «Логиком» является Компания KS8 Holding B.V. (Нидерланды). Стоимость одной акции 660 тенге.

По состоянию на 30.06.2015 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.06.2015 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.06.2015	
	Количество (шт)	Доля (в %)
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 264	100,00
	2 099 264	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	30.06.2015	31.12.2014
Чистые активы, тыс. тенге	3 936 228	3 888 320
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 728	2 947
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 874	1 851

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.06.2015	30.06.2014
Прибыль за период, тыс. тенге	100 390	-381 261
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	47,82	-181,62

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	30.06.2014
Оказанные услуги	879 005	122 551
Реализованы товары	8 817 383	10 439 519
Итого	9 696 388	10 562 070

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	30.06.2014
Оказанные услуги	249 772	71 941
Реализованы товары	8 144 111	9 408 059
Итого	8 393 883	9 480 000

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	30.06.2014
Доход / убыток от курсовой разницы	-163 112	-465 939
Доход / убыток от выбытия ФА	-1 217	-440
Прочие доходы	605	88 475
Прочие расходы	0	-22032
Итого	-163 724	-399 936

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	30.06.2015	30.06.2014
Реклама	14 248	2463
Транспортные услуги	25 332	10277
Аренда	1 713	
Оплата труда	62 290	66 740
Командировочные расходы	7 032	5 522
Услуги нотариуса	2 114	3987
Услуги связи и почты	471	257
Запасы	2 153	2379
Амортизация ОС и НМА	2 871	1084
Гарантийный ремонт	314	207
Прочие	94 655	114 247
Итого	213 193	207 163

тыс. тенге

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2015	30.06.2014

Аренда	10 096	7 927
Амортизация ОС и НМА	39 985	16 745
Банковские услуги	59 054	44 380
Запасы	6 045	2190
Командировочные расходы	4 450	1 512
Коммунальные услуги	2 936	2 829
Налоги	31 040	6 787
Оплата труда	155 792	73 529
Охранные услуги	9 893	4716
страхование	34 433	3 272
Сервисно-техническое обслуживание	323	
Услуги связи	10 389	4 243
Хозяйственные расходы	4 041	
Штрафы	366	3 521
Эксплуатационные расходы	0	134
Электроэнергия	4 461	3873
Членские взносы	1 760	1 083
Прочие	45 845	209 971
Итого	420 909	386 712

33. Расходы по финансированию

тыс. тенге

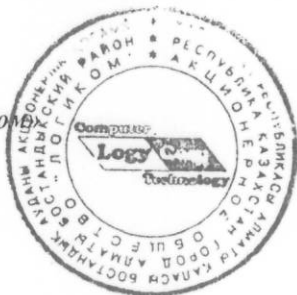
Наименование	30.06.2015	30.06.2014
Расходы по финансированию	369 370	436 272
Итого	369 370	436 272

22. Связанные стороны

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

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Демиденко Н.С.