

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период,  
закончившийся 30 июля 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:

- 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 2018 года - 198 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 Sommerse" 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 возникновением 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	
	30.06.2018	31.12.2017
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	34 484	123 580
Денежные средства в пути в валюте	-	-
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	2 647	5 563
Денежные средства на депозитных банковских счетах	-	-
Денежные средства в кассе	7 339	7 535
<b>Итого</b>	<b>44 470</b>	<b>136 678</b>

## 8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017

Консолидированная финансовая отчетность АО «Логиком», за период, закончившийся 30 июня 2018 года.

Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	11 083 352	18 186 874
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-155 184	-158 589
<b>Итого</b>	<b>10 928 168</b>	<b>18 028 285</b>

#### 9. Запасы

На 31 марта 2018 года товарно-материальные запасы включали:

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017
Сырье и материалы	28 113	16 353
Незавершенное производство	373 958	188 202
Готовая продукция	1 143 665	106 833
Товары	3 442 545	2 920 201
Резервы по обесценению запасов	-	-
<b>Итого</b>	<b>4 988 281</b>	<b>3 231 589</b>

#### 10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017
Земельный налог	254	6 315
Налог на имущество	4 737	4 737
Налог на транспорт	308	308
НДС	63 793	68 582
КПН	1 253 753	1 239 943
Прочие	16 224	8 642
<b>Итого</b>	<b>1 339 069</b>	<b>1 328 527</b>

#### 11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017
Авансы выданные за ТМЗ	13 010 012	2 710 201
Авансы выданные за услуги	0	0
Резерв по обесценению	-15 597	-24 519
<b>Итого</b>	<b>12 994 415</b>	<b>2 685 682</b>

#### 12. Прочие текущие активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017
Расходы будущих периодов	12 411	81 817
Прочие краткосрочные активы		
<b>Итого</b>	<b>12 411</b>	<b>81 817</b>

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	31.12.2017
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 601	3 738
<b>Итого</b>	<b>3 601</b>	<b>3 738</b>

14. Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2016	73 233	74 425	147 658
Поступление		171 355	171 355
Выбытие	-	-	-
Переоценка	-3 074	-11709	-14 783
Справедливая стоимость на 31.12.2017	70 159	234 071	304 230
Поступление		50 598	50 598
Выбытие	-	-	-
Переоценка	-	-	-
Справедливая стоимость на 30.06.2018	70 159	284 669	354 828

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	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	540 203	1 341 584		298 267	87 746	187 102	2 454 902
Поступление	526			15 632	753	224 164	241 075
Переоценка							
Реклассификация		362 761		912			
Выбытие		-181 136		-3 397	166	-363 839	
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	540 729	1 523 209		311 414	71 419	47 427	2 494 198
Поступление	132			8 069	911	60 306	69 418
Обесценение							
Реклассификация				579	245		
Выбытие						-51 421	-50 597
Первоначальная стоимость на 30.06.2018	540 861	1 523 209		317 193	68 796	56 312	2 506 371



Консолидированная финансовая отчетность АО «Логиком», за период, закончившийся 30 июня 2018 года.

Накопленный износ на 31.12.2016		33 998		187 575	55 029		276 602
Износ		45 187		39 146	6 554		90 887
Реклассификация							
Переоценка							
Выбытие		-9 781		-2 369	-14 502		
Накопленный износ на 31.12.2017		69 404		224 352	47 081		-26 652
Износ		23 594		18 588	2 402		340 837
Реклассификация							44 584
Переоценка							
Выбытие							
Накопленный износ на 30.06.2018		92 998		-2 560	-3 269		-5 829
Балансовая стоимость на 31.12.2016	540 203	1 307 586		240 380	46 214		379 592
Балансовая стоимость на 31.12.2017	540 729	1 453 805		110 692	32 717	187 102	2 178 300
Балансовая стоимость на 30.06.2018	540 861	1 430 211		76 813	24 338	47 427	2 153 361
					22 582	56 312	2 126 779

### 16. Нематериальные активы

	тыс. тенге				
	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</b>	889	3056	919		4864
Поступление		3820			3820
Выбытие					
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2017</b>	889	6876	919		8684
Поступление					
Выбытие		-559			-559
<b>Первоначальная стоимость на 30.06.2018</b>	889	6317	919		8125
<b>Накопленный износ на 31.12.2016</b>	598	1270			1868
Износ	143	1367			1510
реклама					
Выбытие					
<b>Накопленный износ на 31.12.2017</b>	741	2637			3378
Износ	71	802			873
Выбытие		329			329
<b>Накопленный износ на 30.06.2018</b>	812	3110			3922
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2016</b>	291	1786	919		2996
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2017</b>	148	4239	919		5306
<b>Балансовая стоимость на 30.06.2018</b>	77	3207	919		4203

### 17. Кредиты и займы

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

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

**18. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

Наименование	30.06.2018	31.12.2017
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:		
кредиторская задолженность за товары	2 882 828	4 694 001
кредиторская задолженность за услуги	2 017 980	3 285 800
	864 848	1 408 201

тыс. тенге

**19. Краткосрочные резервы**

наименование	30.06.2018	31.12.2017
Краткосрочные резервы	63 648	58 226
<b>итого</b>	<b>63 648</b>	<b>58 226</b>

тыс. тенге

**20. Авансы полученные**

наименование	30.06.2018	31.12.2017
Авансы полученные под поставку товара	1 227 178	184 980
Прочие краткосрочные обязательства	32 928	47 264
задолженность по заработной плате	0	137
<b>Итого</b>	<b>1 260 106</b>	<b>232 381</b>

тыс. тенге

**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 30.06.2018 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.06.2018 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.06.2018	
	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:**

	30.06.2018	31.12.2017
Чистые активы, тыс. тенге	4 387 776	4 362 055
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	4 203	5 306
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	2 088	2 076

Консолидированная финансовая отчетность АО «Логиком», за период, закончившийся 30 июня 2018 года.

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

	30.06.2018	30.06.2017
Прибыль за период, тыс. тенге	25 721	3 096
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	12,25	1,47

**27. Доходы**

Наименование	тыс.	
	30.06.2018	30.06.2017
Оказанные услуги	2 910 125	159 112
Реализованы товары	4 033 691	6 813 917
<b>Итого</b>	<b>6 943 816</b>	<b>6 973 029</b>

тенге

**28. Себестоимость реализации**

тыс. тенге

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	30.06.2017
Оказанные услуги	247 192	173 320
Реализованы товары	4 797 126	5 369 321
<b>Итого</b>	<b>5 044 318</b>	<b>5 542 641</b>

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

тыс. тенге

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	30.06.2017
Реклама	13 187	11 270
Транспортные услуги	21 613	12 485
Аренда	2 295	2 400
Оплата труда (зпл и налоги)	111 407	131 291
Командировочные расходы	6 298	10 377
Услуги нотариуса	816	2 591
Услуги связи и почты	246	2 823
Запасы	6	1 725
Амортизация ОС и НМА	10 536	1 936
Гарантийный ремонт	10 123	4 324
Прочие	50 966	20 986
<b>Итого</b>	<b>227 493</b>	<b>202 208</b>

**30. Административные расходы**

тыс. тенге

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	30.06.2017
Аренда	9 878	9 275
Амортизация ОС и НМА	29 514	32 798
Банковские услуги	70 784	64 944
Запасы	98	2 594

Командировочные расходы	7 819	9 475
Коммунальные услуги	8 643	5 764
Налоги	20 129	38 492
Оплата труда (зпл и налоги)	186 932	184 459
Охранные услуги	906	0
страхование	7 449	168 130
Сервисно-техническое обслуживание	1 909	9 893
Услуги связи	9 162	9378
Хозяйственные расходы	0	2 167
Штрафы	7 545	0
Электроэнергия	0	4 297
Членские взносы	0	2 162
Прочие	56 387	2 740
<b>Итого</b>	<b>417 155</b>	<b>546 568</b>

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	30.06.2017
Доход / убыток от курсовой разницы	-164 925	7 811
Доход / убыток от выбытия ФА	178	144
Прочие доходы	3 261	1 131
Прочие расходы		
<b>Итого</b>	<b>-161 486</b>	<b>9 086</b>

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2018	30.06.2017
Расходы по финансированию	1 031 064	716 453
<b>Итого</b>	<b>1 031 064</b>	<b>716 453</b>

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.