

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 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-изыскательской 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 сентября 2015 года - 252 человека.

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

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

(б) Лицензии

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

(в) Программное обеспечение

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

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

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

Инвестиционная недвижимость

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

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

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

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

Запасы

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

Финансовые активы

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

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

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

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

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой 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 потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

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

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

Условные обязательства

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

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

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

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

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

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

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

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

Аренда

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

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

Расходы на финансирование

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

Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что, несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов. Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое

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

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	1 954 538	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	211 849	0
Денежные средства в кассе	5 112	1 073
Итого	2 171 499	138 900

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 735 601	10 344 551
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-10 759	-10 759
Итого	7 724 842	10 333 792

9. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
Сырье и материалы	9 967	19 471
Незавершенное производство	242 697	25 865
Готовая продукция	151 148	192 735
Товары	5 834 539	3 210 076
Резервы по обесценению запасов		
Итого	6 238 351	3 448 147

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
Земельный налог	21	19
Налог на имущество	733	732
Налог на транспорт	368	368
НДС	68 052	0
КПН	9 967	5 855
Социальный налог		1
Прочие	257	5 016
Итого	79 398	11 991

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
AC-LAN	1	1
Advercom TOO	12 906	
Alacard Petroltech TOO	784	678
ASUS GLOBAL PTE. LTD.		6 133
Art-IT TOO	710 460	
Canon CEE GmbH	1	1
CBS Engineering		312 357
Citycom TOO Поставщик		3
DILHAN TOO		5 000
Epson Europe B. V.		22 710
Gantek Technology Soutions TOO		73 784
Golden Rill Trade TOO, ф-ал Астана	3	6
Headhunter.kz	161	674
HP		552 225
ITeam TOO Поставщик		678
KAZLED TOO		380
Konstanta-Energy TLD TOO	3 049	5 818
LC Trade TOO	1 232 753	93 785
LCH TOO		5 547
LCI-Актобе		7
LT-GAS TOO	20	38
Provision security TOO		904
SDMO Industries SAS	442 971	442 971

SIEMENS TOO (Сименс)	3 384	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		3 912 599
WestCommunicationService TOO		401
АктауЭнергоКабель		3
Алекс TOO	7 787	30 656
Алматыэнергосбыт TOO		435
Алтел АО (К)		8
Алматинские Газовые Сети TOO	259	
Аслан Курылыс	5 376	
Байт+ ООО		145
БЕК ТЕЛЕКОМ КМ TOO		6 817
Бико TOO		71
ВИЛЬСОН КАЗАХСТАН TOO	1 019	18 250
Глобал связь инжиниринг TOO	4 620	3 001
Евразия ПаркTOO		47
Елена TOO		33
ИнжинирингТеплоСтройВ TOO	10 937	10 937
ИнфоТех&Сервис	635	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
Казспецпредприятие АО	160	
КазТрансГаз-Алматы АО	407	170
Камалбеков С.А. ИП		75
КомпТек СА TOO	2 324	
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	135	
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	17 154	24 771
Марал-Сай TOO		17
Международный аэропорт Алматы АО	49	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		105
СК НУРТАС-ГХ TOO	900	880

СКА ПВ ТОО	1 737	19 254
Союз Проектных Менеджеров РК	197	197
Терралинк Технолоджис ТОО		103
Техника от А до Я ТОО		25
Филенков Р.В ИП	178	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
ТЕХЦЕНТР ТОО	11 972	
Эрнст энд Янг ТОО		4 103
Прочие	121 625	8 557
Резервы по обесценению		0
Итого	2 599 388	5 739 649

тыс. тенге

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов	147 454	13 191
Дивиденды		
Итого	147 454	13 191

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	31.12.2014
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 353	599 145
Итого	4 353	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		2 348 134
Поступление		1 673		28 349	3 362	4835	38 219
Обесценение							
Реклассификация		262		6 510	-1 937	-4 835	
Выбытие				15 356	8 056		23 412
Первоначальная стоимость на 31.12.2014	354 297	1 705 190		211 485	91 969		2 362 941
Поступление				7 100	1 164	1 181	9 445
Обесценение							
Реклассификация		-152 910		148 481	5 610	-1 181	
Выбытие				-2 434	-1 052		-3 486
Первоначальная стоимость на 30.09.2015	354 297	1 552 280		364 632	97 691		2 368 900
Накопленный износ на 31.12.2013		316 358		72 775	47 684		436 817
Износ		46 325		38 091	9 996		94 412
Реклассификация				585	-585		
Переоценка							
Выбытие				15 069	7 109		22 178
Накопленный износ на 31.12.2014		362 683		96 382	49 986		509 051
Износ		27 214		40 305	7 648		75 167
Реклассификация		-71 777		71 388	389		
Переоценка							
Выбытие				-1 398	-717		-2 115
Накопленный износ на 30.09.2015		318 120		206 677	57 306		582 103
Балансовая стоимость на 31.12.2013	354 297	1 386 897		119 207	50 916		1 911 317
Балансовая стоимость на 31.12.2014	354 297	1 342 507		115 103	41 983		1 853 890
Балансовая стоимость на 30.09.2015	354 297	1 234 160		157 955	40 385		1 786 797

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					0
Выбытие	153	64			217
Первоначальная стоимость на 30.09.2015	953	2015	919	0	3887
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	36	76			112
Выбытие	-18	13			-5
Накопленный износ на 30.09.2015	419	855	0	0	1274
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 30.09.2015	534	1160	919	0	2613

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	31.12.2014
Altyn Bank АО	3 012 652	-
Альфа-Банк АО ДБ	-	5 370 617
Сбербанк ДБ АО, Алматы	3 999 820	3 995 125
Народный Банк Казахстана АО	6 734 600	-
Amsterdam Trade Bank N.V.	-	1 823 500
НурБанк АО	1 731 371	2 709 916
Вознаграждение по кредитам	58 741	66 617
Итого	15 537 184	13 965 775

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	31.12.2014
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	2 017 558	1 212 530
I-gigabit	247	236
Abris Distribution-Kazakhstan П	10 884	245 442
AC Technologies TOO		62
Advercom TOO		173
Azerti prof TOO		19 749
ASUS GLOBAL PTE. LTD.	23 096	
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	65 689	9 615
Corporate Business Systems П		48 030
Hewlett Packard Enterprise	153 825	
HP Inc.	368 538	
Dana Telecom TOO		139
D'GIS TOO		1 274

Direct Distribution Company		45
ElectroSystemKZ Project TOO		129
Empire Gifts		1 216
GM Trade TOO		5 263
Intelsmart TOO (Интелсмарт)		660
LCH TOO	374 174	
KonSer systems TOO		5
LG Electronics Almaty Kazakhstan		5 942
LimeOn Global Company TOO		66 624
LogicComputers TOO		
Marvel Kazakhstan TOO	1 390	33 630
Massive IT TOO	4 715	
MasterCargoTrans		39
Microsoft Ireland Operations Ltd	717 288	172 851
NaviCo TOO	6 500	
Mobil O.K. TOO		2
NETHOUSE SYSTEMS TOO		1 892
NST cargo Central Asia TOO		273
Nir-Erke group		157
Oracle East Central Europe Limited	15 056	76 364
Oracle Nederland B.V.	91 915	
Sam-emrkz TOO	4 169	7 272
Samsung Electronics Central Eurasia		19 611
Smartnet TOO		347
ST Networks TOO		102
Technodom Operator Почт		316
Transworks Ltd TOO	54 700	
VENDER TOO	464	
UWS TOO		13
Алматы-Орнек Group TOO		128
Алматытелеком ГЦТ	338	344
Алматыэнергообьит TOO	950	
Арна АО		7
Астана Транс Сервис НР TOO		855
АСПМК 519 TOO	17 502	
Аударма TOO		99
Бастау ГКП		52
Бігельдинова Б.Н. ИП		360
Бизнес Мангистау TOO		301
Брейн Технолоджи TOO		2 440
Графитеке TOO		1
Досымова М.Н. ИП		11
ДХЛ Интернешнл Казахстан TOO		557
Единый регистратор ценных бумаг АО		36
Елтал-Борлас консалтинг TOO		6 222
ЖАЛДАУ-2013 TOO		2

ИчфоСофтПром ТОО		1 312
Ичсум плюс ТОО		234
Казахтелеком ДИС АО	4 484	
Казахтелеком ДКП - филиал АО (К)	390	1 946
Каспиан Девелопмент Кампани ТОО	59	14
КАТЭКС ОЮЛ	150	
Компания Слава ВЦ ТОО		538
Кселл АО		148
Кудашова Е.П. ЧП		4
Киибеков Канат Абишевич	150	150
Медиафон ЗАО		104 031
Мобайл Телеком-Сервис ТОО (К)		21
МОНТ-АЛМАТЫ ТОО		1 298
МОНТ-ТРЕЙД ТОО	12 951	79 569
Мэлком полюс ТОО		2 232
НАТ Казахстан (New Age Technologies)		676
Нц.палата предпринимателей РК	8 149	8 149
Нгшина В.Е. ИП		41
Нэтариус Дремина Е.А.		3
О-Си-Эс - Казахстан ТОО Пост		5 300
Орнэкс Маркетинг ТОО		3
Пльсер ТОО Поставщик		1 997
Рахметова К.М. ИП	260	260
Регистр. система ценных бумаг АО	1	1
Редингтон Казахстан	5	499
Сайкан LTD ТОО	42 731	19 189
СВМ LTD ТОО		481
Север Интеркабель ТОО		4
Сонопресс ООО	93	70
Строительная Инициатива ТОО П		314
Тоспа Су ГКП	19	18
Транс Кешен ТОО	6	29
Трансинтер ТОО	103	103
Фридом Финанс АО	139	139
Хьюлетт - Паккард (К) ТОО	22 563	210 248
Эйр Астана АО		2
Элтекс Алатау ТОО		28 417
Прочие	13 865	3 113

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
Краткосрочные резервы	47 095	47 095
итого	47 095	47 095

20. Авансы полученные.

наименование	тыс. тенге	
	30.09.2015	31.12.2014
AUTO BODY / Автободи	120	135
Inkar / Инкар ТОО		6 373
Lex Trade ТОО		54
Perfect Promotion Gifts ТОО		8
UBSE ТОО		204
Альфа-Банк П	358	
Блэк энд Витч Спеил Проджектс Кор		35 743
Вива Фарм ТОО		919
ВТБ Банк АО ДБ (КАЗАХСТАН)		528
Алтел АО	80 203	
Қасpi Bank АО	69 955	
Қазахтелеком ДҚП - филиал АО		21 431
Народный Банк Казахстана АО		47 883
Хоум Кредит Банк ДБ АО	18 200	
Сайкан LTD ТОО	561 300	561 300
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал		6
Сбербанк ДБ АО, Алматы	2 421	742 965
Хуавей-Алматы ТОО	94 832	102 313
Хьюлетт - Паккард (П) ТОО	29 473	
V3 Trade	103 609	
Прочие	18 568	285 154
Итого	979 039	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 30.09.2015 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2015 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2015	
	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:

	30.09.2015	31.12.2014
Чистые активы, тыс. тенге	1 690 883	3 888 320
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 613	2 947

Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	804	1 851

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.09.2015	30.09.2014
Прибыль за период, тыс. тенге	-2 144 950	150 113
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	-1021,76	71,51

27. Доходы

	тыс. тенге	
Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Оказанные услуги	1 293 335	471 407
Реализованы товары	12 691 955	15 514 545
Итого	13 985 290	15 985 952

28. Себестоимость реализации

	тыс. тенге	
Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Оказанные услуги	523 857	108 310
Реализованы товары	10 613 515	13 571 677
Итого	11 137 372	13 679 987

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Доход / убыток от курсовой разницы	-3 091 466	-456 791
Доход / убыток от выбытия ФА	-1 320	-903
Прочие доходы	150 129	6 861
Прочие расходы	-209 042	-24641
Итого	-3 151 699	-475 474

тыс. тенге

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

	тыс. тенге	
Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Реклама	16 982	2655
Транспортные услуги	26 705	28447
Аренда	2 194	-
Оплата труда	103 102	238 966
Командировочные расходы	10 408	18 591
Услуги нотариуса	3 788	3380
Услуги связи и почты	4 106	3 489
Затасы	4 711	1917
Амортизация ОС и НМА	4 246	3602
Гарантийный ремонт	623	702
Прочие	158 254	59 626

Итого	335 119	361 375
--------------	----------------	----------------

30. Административные расходы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Аренда	17 213	25 543
Амортизация ОС и НМА	60 426	50 993
Банковские услуги	91 412	78 050
Зпасы	743	752
Командировочные расходы	7 069	6 798
Коммунальные услуги	3 431	3 965
Налоги	45 508	-
Оплата труда	226 501	45 354
Охранные услуги	14 840	195101
страхование	69 916	14 608
Сервисно-техническое обслуживание	-	4 693
Услуги связи	15 667	14 214
Хозяйственные расходы	5 695	9603
Штрафы	344	34 173
Эксплуатационные расходы	4 566	296
Электроэнергия	6 878	8419
Членские взносы	2 674	4 225
Прочие	55 581	81 910
Итого	628 464	578 697

33. Расходы по финансированию

тыс. тенге

Наименование	30.09.2015	30.09.2014
Расходы по финансированию	824 346	690 403
Итого	824 346	690 403

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»

Швалов С.А.

Главный бухгалтер

Демиденко Н.С.