

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 2016 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 2016 года - 230 человек.

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

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

(б) Лицензии

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

(в) Программное обеспечение

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

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

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

Инвестиционная недвижимость

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

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

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

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

Запасы

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

Финансовые активы

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

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

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

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

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Отсроченные налоги на прибыль

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

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

Вознаграждения работникам

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с окладами по штатному расписанию. Отчисления в пенсионный фонд в размере 10% производятся из доходов работника и перечисляются Группой в пенсионные фонды, выбранные работниками. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Группа не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

Условные обязательства

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

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

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

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

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

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

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

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

Аренда

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

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

Расходы на финансирование

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

Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

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

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое отчуждение может быть достоверно оценена). Условное обязательство, не соответствующее указанным критериям, может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Соответственно,

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

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	4 665	770 228
Денежные средства в пути в валюте		0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте		455 041
Денежные средства на депозитных банковских счетах	13 562	0
Денежные средства в кассе	537	7 233
Итого	18 764	1 232 502

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 279 618	9 113 830
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-51 872	-51 872
Итого	4 227 746	9 061 958

9. Запасы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.09.2016	31.12.2015
Сырье и материалы	16 862	17 018
Незавершенное производство	218 023	65 050
Готовая продукция	1 300 541	92 975
Товары	3 063 562	3 903 219
Резервы по обесценению запасов	-11 160	
Итого	4 587 828	4 078 262

10. Текущие налоговые активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.09.2016	31.12.2015
Земельный налог	2 517	4
Налог на имущество	869	801
Налог на транспорт	368	367
НДС	15 946	
КПН	48 705	75 137
Социальный налог		55
Прочие	1 525	4 135
Итого	69 930	80 499

11. Авансы выданные

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.09.2016	31.12.2015
Авансы выданные за ТМЗ	15 589 598	5 337 833
Авансы выданные за услуги	0	-
Резерв по обесценению	-6 661	-18 226
Итого	15 582 937	5 319 607

12. Прочие текущие активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.09.2016	31.12.2015
Расходы будущих периодов	309 091	9 503
Дивиденды	-	-
Прочие краткосрочные активы	-	-
Итого	309 091	9 503

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.09.2016	31.12.2015
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 463 501	1 382 541
Итого	1 463 501	1 382 541

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2014	35 160	38 796	73 956
Поступление			0
Выбытие			0
Переоценка	34 280	39114	73 394
Справедливая стоимость на 31.12.2015	69 440	77 910	147 350
Поступление	6 268	15 732	22 000
Выбытие			
Переоценка			
Справедливая стоимость на 30.09.2016	75 708	93 642	169 350

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 31.12.2014	354 297	1 279 411		365 617	90 745		2 090 070
Поступление				11 529	646	64 760	76 935
Переоценка	179 447	58 518					237 965
Реклассификация				-5 651	6 832	-1 181	
Выбытие				-6 635	-2 553		-9 188
Первоначальная стоимость на 31.12.2015	533 744	1 337 929		364 860	95 670	63 579	2 395 782
Поступление	6 458	3 655		3 027	2 307	15 016	15 447
Обесценение							
Реклассификация				1 889	3 900	-5 789	5 789
Выбытие				-64 787	-12 376	-47 306	-77 163
Первоначальная стоимость на 30.09.2016	540 202	1 341 584		304 989	89 501	25 500	2 276 276
Накопленный износ на 31.12.2014		18 037		169 381	48 762		236 180
Износ		38 256		53 125	10 144		101 525
Реклассификация				77	-77		
Переоценка							
Выбытие		-51 297		-5 569	-2 197		-59 063
Накопленный износ на 31.12.2015		4 996		217 014	56 632		278 642
Износ		21 745		34 559	7 119		63 423
Реклассификация							
Переоценка							
Выбытие				-64 477	-8 871		-73 348
Накопленный износ на 30.09.2016		26 741		187 096	54 880		268 717
Балансовая стоимость на 31.12.2014	354 297	1 261 374		196 236	41 983		1 853 890
Балансовая стоимость на 31.12.2015	533 744	1 332 933		147 846	39 038	63 579	2 117 140
Балансовая стоимость на 30.09.2016	540 202	1 314 843		117 893	34 621	25 500	2 033 059

16. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого

Первоначальная стоимость на 31.12.2014	699	2269	919	3887
Поступление				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2015	699	2269	919	3887
Поступление		969		969
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 30.09.2016	699	3238	919	4856
Накопленный износ на 31.12.2014	299	641		940
Износ	143	303		446
реклам				
Выбытие	13	-13		
Накопленный износ на 31.12.2015	429	957		1386
Износ	107	242		349
Выбытие				
Накопленный износ на 30.09.2016	536	1199		1735
Балансовая стоимость на 31.12.2014	400	1628	919	2947
Балансовая стоимость на 31.12.2015	270	1312	919	2501
Балансовая стоимость на 30.09.2016	163	2039	919	3121

17. Кредиты и займы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015
Займы полученные у кредитных организаций	19 843 153	13 658 261
Вознаграждение по кредитам	113 234	67 100
Итого	19 956 387	13 725 361

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	2 181 552	4 103 130
кредиторская задолженность за товары	1 235 233	3 518 663
кредиторская задолженность за услуги	946 319	-

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	31.12.2015
Краткосрочные резервы	39 489	45 002
итого	39 489	45 002

20. Авансы полученные.

тыс. тенге

наименование	30.09.2016	31.12.2015
Авансы полученные под поставку товара	1 768 897	611 940
Прочие краткосрочные обязательства	12 882	567 472
задолженность по заработной плате	485	
Итого	1 782 264	1 179 412

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 30.09.2016 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2016 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2016	
	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:

	30.09.2016	31.12.2015
Чистые активы, тыс. тенге	3 586 094	3 026 536
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	3 121	2 501
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 707	1 441

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.09.2016	31.12.2015
Прибыль за период, тыс. тенге	559 558	-2 144 950
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	266,55	-1021,76

27. Доходы

Наименование	30.09.2016	30.09.2015
Оказанные услуги	590 251	1 293 335
Реализованы товары	18 143 339	12 691 955
Итого	18 733 590	13 985 290

28. Себестоимость реализации

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	30.09.2015
Оказанные услуги	407 731	523 857
Реализованы товары	15 118 610	10 613 515
Итого	15 526 341	11 137 372

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

тыс. тенге

Наименование	30.09.2016	30.09.2015
Реклама	9 428	16982
Транспортные услуги	17 006	26705
Аренда	4 896	2194
Оплата труда (зпл и налоги)	138 972	103 102
Командировочные расходы	15 331	10 408
Услуги нотариуса	1 993	3788
Услуги связи и почты	1 760	4 106
Запасы	1 399	4711
Амортизация ОС и НМА	3 421	4246
Гарантийный ремонт	1 068	623
Прочие	80 034	158 254
Итого	275 308	335 119

30. Административные расходы

тыс.тенге

Наименование	30.09.2016	30.09.2015
Аренда	15 024	17 213
Амортизация ОС и НМА	49 813	60 426
Банковские услуги	192 204	91 412
Запасы	424	743
Командировочные расходы	8 168	7 069
Коммунальные услуги	3 242	3 431
Налоги	37 520	45 508
Оплата труда (зпл и налоги)	274 874	226 501
Охранные услуги	14 840	14840
страхование	148 513	69 916
Сервисно-техническое обслуживание	0	0
Услуги связи	13 893	15 667
Хозяйственные расходы	4 569	5695
Штрафы	3 736	344
Электроэнергия	6 585	4566
Членские взносы	5 987	6 878
Прочие	28 624	2 674
		55 581
Итого	808 016	628 464

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	30.09.2015
Доход / убыток от курсовой разницы	74 951	-3 091 466
Доход / убыток от выбытия ФА	-809	-1320
Прочие доходы	32 971	150 129
Прочие расходы		-209042
Итого	107 113	-3 151 699

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2016	30.09.2015
Расходы по финансированию	1 652 162	824 346
Итого	1 652 162	824 346

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.