

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 2017 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 2017 года - 228 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 гарантийный срок 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	
	30.09.2017	31.12.2016
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	1 856 861	2 266 963
Денежные средства в пути	327 102	0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	108 156	1 785 438
Денежные средства на депозитных банковских счетах	262 507	0
Денежные средства в кассе	2 027	2 827
Итого	2 556 653	4 055 228

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2017	31.12.2016
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 252 640	10 184 367
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-127 029	-162 966
Итого	8 125 611	10 021 401

9. Запасы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Сырье и материалы</i>	56 901	9 461
<i>Незавершенное производство</i>	78 272	3 940
<i>Готовая продукция</i>	200 340	846 848
<i>Товары</i>	5 036 487	1 619 439
<i>Резервы по обесценению запасов</i>	-7 665	-7 665
<i>Итого</i>	5 364 335	2 472 023

10. Текущие налоговые активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Земельный налог</i>	5 914	6
<i>Налог на имущество</i>	4 344	4 344
<i>Налог на транспорт</i>	308	307
<i>НДС</i>	170 770	
<i>КПН</i>	31 819	35 279
<i>Социальный налог</i>		402
<i>Прочие</i>	4 102	3 992
<i>Итого</i>	217 257	44 330

11. Авансы выданные

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Авансы выданные за ТМЗ</i>	13 458 086	6 427 216
<i>Авансы выданные за услуги</i>	0	-
<i>Резерв по обесценению</i>	-16 957	-19 969
<i>Итого</i>	13 441 129	6 407 247

12. Прочие текущие активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Расходы будущих периодов</i>	182 842	140 843
<i>Дивиденды</i>		
<i>Прочие краткосрочные активы</i>		
<i>Итого</i>	182 842	140 843

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>

Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 806	4 011
Итого	3 806	4 011

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2015	69 441	77 909	147 350
Поступление	6 268	15 732	22 000
Выбытие			0
Переоценка	-2 475	-19217	-21 692
Справедливая стоимость на 31.12.2016	73 234	74 424	147 658
Поступление			0
Выбытие			
Переоценка			
Справедливая стоимость на 30.09.2017	73 234	74 424	147 658

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 31.12.2015	533 744	1 337 929		364 860	95 670	63 579	2 395 782
Поступление	6 458	3 656		5 646	2 850	193 598	212 208
Переоценка							
Реклассификация				2 596	1 305	-6 496	-2 595
Выбытие				-74 837	-12 076	-63579	-150 492
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	540 202	1 341 585		298 265	87 749	187 102	2 454 903
Поступление	177			12 064	507	168 322	181 070
Обесценение							
Реклассификация		335 395		469	166	-336 030	
Выбытие				-26 345	-32 945	-8 711	-68 001
Первоначальная стоимость на 30.09.2017	540 379	1 676 980		284 453	55 477	10 683	2 567 972
Накопленный износ на 31.12.2015		4 996		217 014	56 632		278 642
Износ		29 001		45 038	9 456		83 495
Реклассификация							
Переоценка							
Выбытие				-74 478	-11 056		-85 534
Накопленный износ на 31.12.2016		33 997		187 574	55 032		276 603
Износ		29 393		30 839	5 613		65 845
Реклассификация							
Переоценка							
Выбытие				-25 576	-30 037		-55 613
Накопленный износ на 30.09.2017		63 390		192 837	30 608		286 835
Балансовая стоимость на 31.12.2015	533 744	1 332 933		147 846	39 038	63 579	2 117 140
Балансовая стоимость на 31.12.2016	540 202	1 307 588		110 691	32 717	187 102	2 178 300
Балансовая стоимость на 30.09.2017	540 379	1 613 590		91 616	24 869	10 683	2 281 137

16. Нематериальные активы

<i>тыс. тенге</i>					
	<i>Лицензии</i>	<i>Программное обеспечение</i>	<i>Товарный знак</i>	<i>Прочие</i>	<i>Итого</i>
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</i>	889	2079	919		3887
<i>Поступление</i>		977			977
<i>Выбытие</i>					
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2016</i>	889	3056	919		4864
<i>Поступление</i>		3820			3820
<i>Выбытие</i>					
<i>Первоначальная стоимость на 30.09.2017</i>	889	6876	919		8684
<i>Накопленный износ на 31.12.2015</i>	455	931			1386
<i>Износ</i>	143	339			482
<i>рекласс</i>					
<i>Выбытие</i>					
<i>Накопленный износ на 31.12.2016</i>	598	1270			1868
<i>Износ</i>	107	950			1057
<i>Выбытие</i>					
<i>Накопленный износ на 30.09.2017</i>	705	2220			2925
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2015</i>	434	1148	919		2501
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2016</i>	291	1786	919		2996
<i>Балансовая стоимость на 30.09.2017</i>	184	4656	919		5759

17. Кредиты и займы

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Займы полученные у кредитных организаций</i>	22 169 056	12 157 502
<i>Вознаграждение по кредитам</i>	48 240	64 555
<i>Итого</i>	22 217 296	12 222 057

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:</i>	4 055 605	7 338 577
<i>кредиторская задолженность за товары</i>	2 838 924	5 137 004
<i>кредиторская задолженность за услуги</i>	1 216 681	2 201 573

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	30.09.2017	31.12.2016
Краткосрочные резервы	83 490	70 648
итого	83 490	70 648

20. Авансы полученные

наименование	тыс. тенге	
	30.09.2017	31.12.2016
Авансы полученные под поставку товара	1 608 339	1 014 340
Прочие краткосрочные обязательства	426	266
задолженность по заработной плате	0	39
Итого	1 608 765	1 014 645

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 30.09.2017 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2017 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2017	
	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:

	30.09.2017	31.12.2016
Чистые активы, тыс. тенге	4 101 415	4 074 501
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	5 759	2 996
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 951	1 940

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.09.2017	30.09.2016
Прибыль за период, тыс. тенге	26 914	559 558
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	12,82	266,55

27. Доходы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2016</i>
Оказанные услуги	637 103	590 251
Реализованы товары	10 174 247	18 143 339
Итого	10 811 350	18 733 590

28. Себестоимость реализации

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2016</i>
Оказанные услуги	-27 760	407 731
Реализованы товары	7 624 057	15 118 610
Итого	7 596 297	15 526 341

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2016</i>
Реклама	11 773	9 428
Транспортные услуги	27 745	17 006
Аренда	3 745	4 896
Оплата труда (зпл и налоги)	191 678	138 972
Командировочные расходы	16 373	15 331
Услуги нотариуса	3 552	1 993
Услуги связи и почты	3 019	1 760
Запасы	2 114	1 399
Амортизация ОС и НМА	2 771	3 421
Гарантийный ремонт	47 671	1 068
резервы по отпускам	487	
Прочие	32 828	80 034
Итого	343 756	275 308

30. Административные расходы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2017</i>	<i>30.09.2016</i>
Аренда	14 159	15 024
Амортизация ОС и НМА	54 879	49 813
Банковские услуги	187 863	192 204
Запасы	2 377	424
Командировочные расходы	14 092	8 168
Коммунальные услуги	4 176	3 242
Налоги	48 940	37 520
Оплата труда (зпл и налоги)	285 123	274 874
Охранные услуги	14 840	14840
страхование	168 326	148 513
Сервисно-техническое обслуживание	5 465	0

Услуги связи	14 294	13 893
Хозяйственные расходы	3 622	4569
Штрафы	32 907	3 736
Электроэнергия	10 665	6585
Членские взносы	4 379	5 987
Резервы по отпускам	6 335	
Прочие	87 540	28 624
Итого	959 982	808 016

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

тыс. тенге

Наименование	30.09.2017	30.09.2016
Доход / убыток от курсовой разницы	-763 847	74 951
Доход / убыток от выбытия ФА	92	-809
Прочие доходы	6 374	32 971
Прочие расходы		
Итого	-757 381	107 113

33. Расходы по финансированию

тыс. тенге

Наименование	30.09.2017	30.09.2016
Расходы по финансированию	1 143 030	1 652 162
Итого	1 143 030	1 652 162

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.