

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период,**

**закончившийся 30 сентября 2018 года.**

**Общие сведения**

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

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

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

Компании выданы следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 08249 от 13 октября 2000 года на занятие проектной деятельностью (III категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 001482 от 13 октября 2000 года на осуществление строительно-монтажных работ (III категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию;

- Государственная лицензия № 0001741 от 26 сентября 2002 года на занятие деятельностью по передаче данных (в т.ч. услуги интернет и телеграфной связи);

- Государственная лицензия № 107 от 17 июля 2012 года на осуществление деятельности по разработке и реализации (в т.ч. иная передача) средств криптографической защиты информации;

- Государственная лицензия от 12 ноября 2012 года № 12017285 на осуществление строительно-монтажных работ (II категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию;

- Государственная лицензия № 12017286 от 12 ноября 2012 года на осуществление Проектной деятельности (II категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. Электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 17013672 от 31 июля 2017 года на осуществление Проектной деятельности (I категория) – Проектирование инженерных систем и сетей, в т.ч. Электроснабжения до 35 кВ, до 110 кВ и выше; Внутренних систем слаботочных устройств (телефонизации, пожарно-охранной сигнализации), а также их наружных сетей;

- Государственная лицензия № 17013671 от 31 июля 2017 года на осуществление строительно-монтажных работ (I категория) – Монтаж технологического оборудования, пусконаладочные работы; Устройство инженерных сетей и систем, включающее капитальный ремонт и реконструкцию.

Общей целью Компании и её дочерних организаций (далее «Группы») является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Количество работников Группы по состоянию на 30 сентября 2018 года - 196 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 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

<i>тыс. тенге</i>		
<i>Денежные средства и их эквиваленты</i>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте</i>	41 437	123 580
<i>Денежные средства в пути в валюте</i>	-	-
<i>Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте</i>	2 647	5 563
<i>Денежные средства на депозитных банковских счетах</i>	-	-
<i>Денежные средства в кассе</i>	5 090	7 535
<b><i>Итого</i></b>	<b>49 174</b>	<b>136 678</b>

## 8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>тыс. тенге</i>		
<b>Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>

Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 893 863	18 186 874
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-147 699	-158 589
<b>Итого</b>	<b>8 746 164</b>	<b>18 028 285</b>

#### 9. Запасы

На 30 сентября 2018 года товарно-материальные запасы включали:

<i>тыс. тенге</i>		
<b>Запасы</b>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Сырье и материалы	27 731	16 353
Незавершенное производство	62 888	188 202
Готовая продукция	1 097 149	106 833
Товары	4 989 855	2 920 201
Резерв	0	0
<b>Итого</b>	<b>6 177 623</b>	<b>3 231 589</b>

#### 10. Текущие налоговые активы

<i>тыс. тенге</i>		
<b>Текущие налоговые активы</b>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Земельный налог	254	6 315
Налог на имущество	4 737	4 737
Налог на транспорт	308	308
НДС	36 520	68 582
КПН	1 253 750	1 239 943
Прочие	14 470	8 642
<b>Итого</b>	<b>1 310 039</b>	<b>1 328 527</b>

#### 11. Авансы выданные

<i>тыс. тенге</i>		
<b>Авансы выданные</b>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Авансы выданные за ТМЗ	13 711 858	2 710 201
Авансы выданные за услуги	0	0
Резерв по обесценению	-15 400	-24 519
<b>Итого</b>	<b>13 696 458</b>	<b>2 685 682</b>

#### 12. Прочие текущие активы

<i>тыс. тенге</i>		
<b>Прочие текущие активы</b>		
<i>Наименование</i>	<i>30.09.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Расходы будущих периодов	21 376	81 817
Прочие краткосрочные активы		
<b>Итого</b>	<b>21 376</b>	<b>81 817</b>

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2018	31.12.2017
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 531	3 738
<b>Итого</b>	<b>3 531</b>	<b>3 738</b>

14. Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2016	73 233	74 425	147 658
Поступление		171 355	171 355
Выбытие			0
Переоценка	-3 074	-11709	-14 783
Справедливая стоимость на 31.12.2017	70 159	234 071	304 230
Поступление		80 310	80 310
реклассификация		163 137	163 137
Переоценка			
Справедливая стоимость на 30.09.2018	70 159	477 518	547 677

Инвестиционная недвижимость учитывается по справедливой стоимости, которая была определена в результате оценки. Справедливая стоимость объектов инвестиционной недвижимости была определена на основании рыночных данных с использованием сопоставимых цен, скорректированных с учетом конкретных рыночных.

15. Основные средства

	тыс. тенге						
	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	540 203	1 341 584		298 267	87 746	187 102	2 454 902
Поступление	526			15 632	753	224 164	241 075
Переоценка							
Реклассификация		362 761		912	166	-363 839	
Выбытие		-181 136		-3 397	-17 246		-201 779
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	540 729	1 523 209		311 414	71 419	47 427	2 494 198
Поступление	132			10 140	1 021	78 501	89 794
Обесценение							
Реклассификация		-163 137		615	245	-82 542	-244 819
Выбытие		-18 488		-7 763	-3 778		-30 029
Первоначальная стоимость на 30.09.2018	540 861	1 341 584		314 406	68 907	43 386	2 309 144



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

Накопленный износ на 31.12.2016		33 998	187 575	55 029		276 602
Износ		45 187	39 146	6 554		90 887
Реклассификация						
Переоценка						
Выбытие		-9 781	-2 369	-14 502		-26 652
Накопленный износ на 31.12.2017		69 404	224 352	47 081		340 837
Износ		33 875	28 342	3 599		65 816
Реклассификация				3		3
Переоценка						
Выбытие		-18 488	-7 454	-3 269		-29 211
Накопленный износ на 30.09.2018		84 791	245 240	47 414		377 445
Балансовая стоимость на 31.12.2016	540 203	1 307 586	110 692	32 717	187 102	2 178 300
Балансовая стоимость на 31.12.2017	540 729	1 453 805	87 062	24 338	47 427	2 153 361
Балансовая стоимость на 30.09.2018	540 861	1 256 793	69 166	21 493	43 386	1 931 699

16. Нематериальные активы

тыс. тенге					
	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	889	3056	919		4864
Поступление		3820			3820
Выбытие					
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	889	6876	919		8684
Поступление					
Выбытие		-559			-559
Первоначальная стоимость на 30.09.2018	889	6317	919		8125
Накопленный износ на 31.12.2016	598	1270			1868
Износ	143	1367			1510
рекласс					
Выбытие					
Накопленный износ на 31.12.2017	741	2637			3378
Износ	106	1200			1306
Выбытие		329			329
Накопленный износ на 30.09.2018	847	3508			4355
Балансовая стоимость на 31.12.2016	291	1786	919		2996
Балансовая стоимость на 31.12.2017	148	4239	919		5306
Балансовая стоимость на 30.09.2018	42	2809	919		3770

17. Кредиты и займы

тыс. тенге		
Наименование	30.09.2018	31.12.2017
Займы полученные у кредитных организаций	22 660 954	18 503 803
Вознаграждение по кредитам	65 626	47 382
<b>Итого</b>	<b>22 726 580</b>	<b>18 551 185</b>

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

**18. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

тыс. тенге

Наименование	30.09.2018	31.12.2017
<b>краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:</b>		
кредиторская задолженность за товары	5 134 380	4 694 001
кредиторская задолженность за услуги	3 594 066	3 285 800
	1 540 314	1 408 201

**19. Краткосрочные резервы**

тыс. тенге

наименование	30.09.2018	31.12.2017
Краткосрочные резервы	58 538	58 226
<b>итого</b>	<b>58 538</b>	<b>58 226</b>

**20. Авансы полученные**

тыс. тенге

наименование	30.09.2018	31.12.2017
Авансы полученные под поставку товара	2 552 790	184 980
Прочие краткосрочные обязательства	-2 518 445	47 264
задолженность по заработной плате	206	137
<b>Итого</b>	<b>34 551</b>	<b>232 381</b>

**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 30.09.2018 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2018 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2018	
	Количество (шт)	Доля (в %)
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 264	100,00
	2 099 264	100

**Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:**

	30.09.2018	31.12.2017
Чистые активы, тыс. тенге	4 397 186	4 362 055
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	3 770	5 306
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	2 093	2 076

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.09.2018	30.09.2017
Прибыль за период, тыс. тенге	35 131	26 914
Количество простых акций, шт	2 099 264	2 099 264
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	16,73	12,82

27. Доходы

тыс.тенге

Наименование	30.09.2018	30.09.2017
Оказанные услуги	63 600	637 103
Реализованы товары	10 380 145	10 174 247
<b>Итого</b>	<b>10 443 745</b>	<b>10 811 350</b>

28. Себестоимость реализации

тыс. тенге

Наименование	30.09.2018	30.09.2017
Оказанные услуги	88 890	-27 760
Реализованы товары	7 624 523	7 624 057
<b>Итого</b>	<b>7 713 413</b>	<b>7 596 297</b>

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

тыс. тенге

Наименование	30.09.2018	30.09.2017
Реклама	14 636	11 773
Транспортные услуги	33 036	27 745
Аренда	2 295	3 745
Оплата труда (зпл и налоги)	163 679	191 678
Командировочные расходы	10 538	16 373
Услуги нотариуса	1 589	3 552
Услуги связи и почты	751	3 019
Запасы	2 709	2 114
Амортизация ОС и НМА	14 367	2 771
Гарантийный ремонт	4 602	47 671
Прочие	78 381	33 315
<b>Итого</b>	<b>326 583</b>	<b>343 756</b>

30. Административные расходы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2018	30.09.2017
Аренда	14 645	14 159
Амортизация ОС и НМА	44 639	54 879
Банковские услуги	95 690	187 863
Запасы	823	2 377
Командировочные расходы	11 148	14 092

Коммунальные услуги	4 139	4 176
Налоги	22 369	48 940
Оплата труда (зпл и налоги)	280 851	285 123
Охранные услуги	14 840	14 840
страхование	10 262	168 326
Сервисно-техническое обслуживание	2 746	5 465
Услуги связи	8 608	14 294
Хозяйственные расходы	5 730	3 622
Штрафы	12 832	32 907
Электроэнергия	7 065	10 665
Членские взносы	6 452	4 379
Прочие	52 774	93 875
<b>Итого</b>	<b>595 613</b>	<b>959 982</b>

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2018	30.09.2017
Доход / убыток от курсовой разницы	-146 891	-763 847
Доход / убыток от выбытия ФА	179	92
Прочие доходы	2 942	6 374
Прочие расходы		
<b>Итого</b>	<b>-143 770</b>	<b>-757 381</b>

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2018	30.09.2017
Расходы по финансированию	1 573 560	1 143 030
<b>Итого</b>	<b>1 573 560</b>	<b>1 143 030</b>

Связанные стороны

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

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер АО «Логиком»



Швалов С.А.

Сейфолданова Р.Б.