

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 2014 года.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998г. 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, 050040, г. Алматы, ул. Байзакова / угол ул. Джандосова, д. 293/2.

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, связанной со строительно-монтажными работами II категории на территории Республики Казахстан № 12017285, выдана Агентством Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства 12 ноября 2012 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 13 октября 2000 года.
4. Государственная лицензия на занятие проектной деятельностью II категории № 12017286, выдана Агентством Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства 12 ноября 2012 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 года.
6. Государственная генеральная лицензия на выполнение работ, связанных с передачей данных (в том числе услуги интернет и телеграфной связи) № 1741, выдана Агентством Республики Казахстан по связи и информации 26 сентября 2002 года.

Количество работников Группы по состоянию на 30 сентября 2014 года - 289 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

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	36 200	505 975
Денежные средства в пути в валюте		0
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	295	0
Денежные средства на депозитных банковских счетах		0
Денежные средства в кассе	705	3 233
Итого	37 200	509 208

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 512 780	9 848 294

Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-17 428	-18 828
Итого	6 495 352	9 829 466

9. Запасы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Сырье и материалы	14 886	11 468
Незавершенное производство	150 905	7 631
Готовая продукция	105 150	27 457
Товары	3 484 620	3 814 727
Резервы по обесценению запасов	-12 203	-12 204
Итого	3 743 358	3 849 079

10. Текущие налоговые активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Земельный налог	11	1
Налог на имущество	582	4
Налог на транспорт	368	368
НДС		4 313
КПН	9 792	12 303
Социальный налог		23
Прочие	4 249	4 319
Итого	15 002	21 331

11. Авансы выданные

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
LC Trade TOO	455 734	5 301
LimeOn Global Company TOO	23 914	
HP	453 079	414 028
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	316	11 470
ASUS Technology PTE. Limited	10 707	64 611
Konstanta-Energy TLD TOO	5 818	
Universal Networks TOO	1 862	
Алматыэнергосбыт TOO	622	2 047
Винт TOO, г. Усть-Каменогорск	8 026	
НОМАД ИНШУРАНС АО СК	109	
B.I.G.ENGINEERING TOO	225	
NEW BRIDGE TOO	2 706	2 706
Бектасов А.З. ИП		2 586
Alacard Petroltech TOO	784	
ВестаСтройСервис TOO		2 080
СКА ПВ TOO	15276	2 068
VS Trade (Бу Эс Трейд) TOO	2567165	
Fides-AR		2 114

<i>IXORA TOO</i>		
<i>Алекс TOO</i>	45079	20 129
<i>Хьюлетт - Паккард (П) TOO</i>	2272	2 598
<i>Ингресс ЛТД TOO</i>	442971	208 252
<i>Кибергейм TOO</i>		2 024
<i>Техцентр TOO</i>	0	19 227
<i>Алексер TOO</i>	7 587	18 418
<i>Айнатас-курулыс TOO</i>	5410	7 925
<i>Агелонстрой групп TOO</i>		7 598
<i>Advercom TOO</i>		3 145
<i>БЕК ТЕЛЕКОМ TOO</i>	2 554	
<i>Байт+ ООО</i>	668	
<i>Глобал связь инжиниринг TOO</i>	3001	3 001
<i>Кенжебаев А.А. ИП</i>		2 423
<i>СК "Кереге XXI" TOO</i>		2 178
<i>Фирма NETART TOO</i>	300	
<i>БазаСофт ООО</i>	2656	
<i>Прочие</i>	73 028	830 275
<i>Резервы по обесценению</i>	-2 978	-2 978
<i>Итого</i>	4 120 967	827 297

12. Прочие текущие активы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
<i>Расходы будущих периодов</i>	3 842	11 944
<i>Дивиденды</i>		
<i>Итого</i>	3 842	11 944

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	<i>30.09.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</i>	4 626	4 831
<i>Итого</i>	4 626	4 831

14. Инвестиционная недвижимость

	<i>тыс. тенге</i>		
	<i>Земля</i>	<i>Здания и сооружения</i>	<i>ВСЕГО</i>
<i>Справедливая стоимость на 31.12.2011</i>	82 351	354 088	436 439
<i>Поступление</i>	19 667	203 343	223 010
<i>Переоценка</i>	-6 616	89 668	83 052
<i>Справедливая стоимость на 31.12.2012</i>	95 402	647 099	742 501
<i>Поступление</i>	4 501	11 407	15 908
<i>Выбытие</i>	-81 454	-614 305	-695 759
<i>Переоценка</i>	12 859	-9 698	3 161

Справедливая стоимость на 31.12.2013	31 308	34 503	65 811
Поступление	2 153	7 990	10 143
Выбытие			
Переоценка			
Справедливая стоимость на 30.09.2014	33 461	42 493	75 954

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 31.12.2012	354 297	1 691 175	102 191	137 179	93 253	33117	2 411 212
Поступление		2 706	10 474	35 229	15 162	33803	97 374
Обесценение							0
Перевод в основные средства		9 260	111	57 391	158	-66 920	0
Реклассификация		114		-114			0
Выбытие			-112 776	-37 703	-9 973		-160 452
Первоначальная стоимость на 31.12.2013	354 297	1 703 255	0	191 982	98 600	0	2 348 134
Поступление				27 555	3 009	2 314	32 878
Обесценение							0
Перевод в основные средства		226		2 088		-2 314	0
Реклассификация							0
Выбытие				-2 107	-6 262		-8 369
Первоначальная стоимость на 30.09.2014	354 297	1 703 481	0	219 518	95 347	0	2 372 643
Накопленный износ на 31.12.2012	0	-272 869	-31 863	-68 054	-46 685	0	-419 471
Износ		-43 489	-3 402	-32 875	-10 073		-89 839
Переоценка							0
Выбытие			35 265	28 154	9 074		72 493
Накопленный износ на 31.12.2013	0	-316 358	0	-72 775	-47 684	0	-436 817
Износ		-29 718		-27 836	-7 423		-64 977
Реклассификация							0
Переоценка							0
Выбытие				1 898	5 371		7 269
Накопленный износ на 30.09.2014	0	-346 076	0	-98 713	-49 736	0	-494 525

Балансовая стоимость на 31.12.2012	354 297	1 418 306	70 328	69 125	46 568	33 117	1 991 741
Балансовая стоимость на 31.12.2013	354 297	1 386 897	0	119 207	50 916	0	1 911 317
Балансовая стоимость на 30.09.2014	354 297	1 357 405	0	120 805	45 611	0	1 878 118

16. Нематериальные активы

тыс.тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2012</i>	823	656	919	143	2541
Поступление	66	1046			1112
Выбытие		-9		-120	-129
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2013</i>	889	1693	919	23	3524
Поступление		387			387
Выбытие		-23			-23
<i>Первоначальная стоимость на 30.09.2014</i>	889	2057	919	23	3888
<i>Накопленный износ на 31.12.2012</i>	-36	-171	0	-23	-230
Износ	-130	-181			-311
Выбытие		2			2
<i>Накопленный износ на 31.12.2013</i>	-166	-350	0	-23	-539
Износ	-100	-216			-316
Выбытие		23			23
<i>Накопленный износ на 30.09.2014</i>	-266	-543	0	-23	-832
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2012</i>	787	485	919	120	2 311
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2013</i>	723	1343	919	0	2 985
<i>Балансовая стоимость на 30.09.2014</i>	623	1514	919	0	3 056

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Альфа-Банк АО ДБ	2 230 350	4 066 894
Сбербанк ДБ АО, Алматы	4 000 000	3 970 094
Вознаграждение по кредитам	36 016	39 955
Amsterdam Trade Bank N.V.	2 728 500	2 087 810
Облигации		320 670
Итого	8 994 866	10 485 423

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	2 323 524	620 327
Abris Distribution-Kazakhstan	262	24128
NGS Distribution Central Asia TOO	2331	
ASUS Technology PTE. Limited	8748	

CANON CEE GMBH		37281
IT integra TOO	97910	
Ай-Си Лабс ООО		35 663
Альфа-Банк	25 643	
ALMer-Central Asia TOO	135	71 097
Sam-emrkz TOO	11 431	32 520
Vender TOO	6978	4 547
Центр технической компетенции DEMEU		3 643
Винт TOO		4 983
TOO «ComPortal»	1 938	733
МОНТ-АЛМАТЫ TOO	17 463	6 340
АкЦентр микросистемс Норд TOO	211	7 005
Альфа-Банк	25643	8266
LG Electronics Almaty Kazakhstan	21 841	
Marvel Kazakhstan TOO	22507	5 123
Microsoft Ireland Operations Ltd	301 140	301 260
VS Trade (Бу Эс Трейд) TOO	29010	
Supersom System TOO	2760	1 221
Verdasys Inc.		19 268
СиТи Консалтинг ЗАО		15 337
АСБИС Казахстан TOO	1 161	3 720
Редингтон Казахстан		3 597
Достар Техникасы 2000 TOO		2 790
WestCom Trade TOO		13 736
Глобал Коммуникейшин Солюшин TOO		11 910
Кселл TOO	54	820
О-СИ-Эс- Казахстан TOO	24946	633
Князева Н.В. ИП		532
Progression CA TOO	2905	516
Golden Gate Computer		408
Прочие	1 746 412	3 250

19. Краткосрочные резервы

	тыс. тенге	
наименование	30.09.2014	31.12.2013
Краткосрочные резервы	41 458	42 274

20. Авансы полученные.

	тыс. тенге	
наименование	30.09.2014	31.12.2013
Empire.kz TOO		683
Хуавей-Алматы TOO	181 894	69 828
Inkar / Инкар TOO	4 850	4 890
Казахтелеком АО Дирекция Т-К		68 021
KRIN XXI		392

Блэк энд Витч Спешил Проджектс Корпорация		21 843
Пред-во Аббот Лабораториз СА	1 757	1 732
А.С.К. Техник ТОО		850
WestCom Trade ТОО		12 816
AVTO BODY/ Автободи		803
Банк Центр Кредит АО, Алматы		2 238
Вива Фарм ТОО		720
Цесна Гарант АО		626
Тарлан Телеком ТОО		375
Газпром нефть-Казахстан ТОО		290
Сбербанк ДБ АО, Алматы	4	4 392
ALTO Com Ltd ТОО		234
Provision security ТОО		170
Аксай хлебопечный комбинат ТОО		128
Есиль ТОО		128
EUROTEK ASTANA LTD ТОО		75
Резервный Центр Нацбанка Q-BRO		1 652 610
ПКФ Торнадо Plus ТОО		70
Компьютерная Академия "ШАГ" ТОО		52
БТА банк	4 180	
Сайкан LTD ТОО	562 000	
ГУ Аген-во РК по связи и информации	193 922	
Ф-лТОО Корпорация Казахмыс-Жезказга	445	
Universal Business Systems" Establishment	273	
Прочие	6 263	165
Итого	955 588	1 844 131

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Номинальная стоимость облигаций 2 –го выпуска		320 670
Дисконт по облигациям 2-го выпуска		
Балансовая стоимость облигаций	0	320 670

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию второго выпуска облигаций АО «Логиком» от 02 декабря 2008 года. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером №D28.

Решением биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» от 25 декабря 2008 года купонные облигации АО «Логиком» второго выпуска облигаций (НИН-KZ2C0Y05D281) включены в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по первой подкатегории категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки», которое вступило в силу 31 декабря 2008 года.

По состоянию на 30 сентября 2014 года купонные облигации АО «Логиком» полностью погашены.

21. Акционерный капитал

Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка 28 августа 2008 года произведена государственная регистрация выпуска объявленных простых акций Группы и выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг №А4864.

Согласно договора купли - продажи от 10 апреля 2013 года единственным акционером АО «Логиком» является Компания KS8 Holding B.V. (Нидерланды). Стоимость одной акции 660 тенге.

По состоянию на 30.09.2014 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 264 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2014 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2014	
	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:

	30.09.2014	31.12.2013
Чистые активы, тыс. тенге	3 796 362	3 639 170
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	3 056	2 985
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 807	1 732

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	тенге	
	30.09.2014	30.09.2013
Прибыль за период, тыс. тенге	150 113	145 120
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	71,51	69,13

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2014	30.09.2013
Оказанные услуги	471 407	306 973
Реализованы товары	15 514 545	11 799 108
Итого	15 985 952	12 106 081

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2014	30.09.2013
Оказанные услуги	108 310	286 136
Реализованы товары	13 571 677	10 712 063
Итого	13 679 987	10 998 199

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

тыс. тенге

<i>Наименование</i>	<i>30.09.2014</i>	<i>30.09.2013</i>
Доход / убыток от курсовой разницы	-456 791	-41 034
Доход / убыток от выбытия ФА	-903	2304
Прочие доходы	6 861	148 117
Прочие расходы	-24 641	-36388
Итого	-475 474	72 999

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

тыс. тенге

<i>Наименование</i>	<i>30.09.2014</i>	<i>30.09.2013</i>
Реклама	2655	8931
Транспортные услуги	28447	27286
Предпродажное тестирование		
Оплата труда	238 966	123 805
Командировочные расходы	18 591	20 485
Услуги нотариуса	3380	3335
Услуги связи и почты	3 489	2 537
Запасы	1 917	8653
Амортизация ОС и НМА	3602	2034
Гарантийный ремонт	702	593
Прочие	59 626	35 874
Итого	361 375	233 533

30. Административные расходы

тыс. тенге

<i>Наименование</i>	<i>30.09.2014</i>	<i>30.09.2013</i>
Аренда	25 543	42 992
Амортизация ОС и НМА	50 993	52 896
Банковские услуги	78 050	62 829
Запасы	752	407
Командировочные расходы	6 798	2 050
Коммунальные услуги	3 965	3 176
Листинговый сбор		0
Налоги	45 354	34 074
Оплата труда	195 101	197 437
Охранные услуги	14608	14093
Сервисно-техническое обслуживание	4693	4 307
Услуги связи	14 214	16 360
Хозяйственные расходы	9 603	9 434
Штрафы	34 173	1132
Эксплуатационные расходы	296	2 850
Электроэнергия	8 419	10120
Членские взносы	4225	2790
Прочие	81 910	61 590
Итого	578 697	518 537

33. Расходы по финансированию

тыс. тенге

Наименование	30.09.2014	30.09.2013
Расходы по финансированию	690 403	365 961
Итого	690 403	365 961

22. Связанные стороны

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

Президент АО «Логиком»

Швалов С.А.

Главный бухгалтер

Демиденко Н.С.

