

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 июня 2013 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 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 июня 2013 года - 263 человека.

В настоящую отчетность включена отчетность АО "Логиком" с учетом структурных подразделений (филиал в г. Астана), и его дочерних Компаний, таких как ТОО "Логиком" и ТОО "LC Commerce". В марте текущего года реализована 100 % доля ТОО «Сайкан».

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 – 14 лет
- транспортные средства	10 -14 лет
- мебель, приспособления и прочее оборудование	10 – 12 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 непроемкие финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по амортизируемой стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения. Амортизируемая стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о совокупном доходе в составе затрат по финансированию.

Отсроченные налоги на прибыль

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

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

Вознаграждения работникам

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с окладами по штатному расписанию.

Отчисления в пенсионный фонд в размере 10% производятся из доходов работника и перечисляются Группой в пенсионные фонды, выбранные работниками. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Группа не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

Условные обязательства

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

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

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

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

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

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

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

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

Аренда

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

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

Расходы на финансирование

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

Расчеты и операции со связанными сторонами

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

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

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

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат

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

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	170 585	373 601
Денежные средства в пути в валюте	-	-
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	-	-
Денежные средства на депозитных банковских счетах	-	-
Денежные средства в кассе	386	2 446
Итого	170 971	376 047

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс.тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 280 099	5 536 926
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	(8 844)	(8 844)
Итого	6 271 255	5 528 082

9. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
Сырье и материалы	20 693	30 117
Незавершенное производство	258 111	616
Готовая продукция	2 047	8 079
Товары	3 785 035	6 988 285
Резервы по обесценению запасов	(6365)	(6 365)
Итого	4 059 521	7 020 732

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
Земельный налог	500	1
Налог на имущество	46	1 235
Налог на транспорт	780	56
НДС	136 391	720 275
КПН	12 870	10 088
Социальный налог	47	145
Прочие	4 576	4 276
Итого	155 210	736 076

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
LC Trade TOO	958 263	2 110 389
Кибер Гейм TOO	-	202 256
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	6 066	11 135
ASUS Technology PTE. Limited	807	6 226
Elteco-Central Asia TOO	-	8 288
Эрист энд Янг TOO	-	3 730
НОМАД ИНШУРАНС АО СК	73	1 038
TransLogistics TOO	1 815	1 189
NEW BRIDGE TOO	2 706	2 706
Infratech TOO	-	1 717
Alacard Petroltech TOO	1 105	1 050
EFFLER TOO		2 442
TOO Vender	33 414	
TOO PMA Казахстан	10 785	
LimeOn Global Company TOO	67 872	
IMpeller TOO	6 634	
LXORA TOO	2 065	
BOARDSTAR ENTERPRISES DEVELOPMENT	5 728	
Хьюлетт - Паккард (П) TOO	5 621	
Прочие	661 366	11 635
Резервы по обесценению	(2 720)	(2 962)
Итого	1 761 600	2 360 839

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	30.06.2013	31.12.2012
Расходы будущих периодов	19 947	6 317
Резервы по обесценению		
Итого	19 947	6 317

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.06.2013	31.12.2012
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 831	4 831
Итого	4 831	4 831

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2010	73 858	323 182	397 040
Поступление за 2011 год	30 724	95 015	125 739
Переоценка	(22 231)	(64 109)	(86 340)
Справедливая стоимость на 31.12.2011	82 351	354 088	436 439
Поступление	19 667	203 343	223 010
Переоценка	(6 616)	89 668	83 052
Справедливая стоимость на 31.12.2012	95 402	647 099	742 501
Поступление	1 924	4 108	6 032
Выбытие	(81 455)	(614 305)	(695 760)
Переоценка	-	-	-
Справедливая стоимость на 30.06.2013	15 871	36 902	52 773

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 31.12.2011	796 371	1 150 223	55 248	211 703	128 570	0	2 342 115
Поступление		5 403	45 483	10 054	6 896	81874	149 710
Обесценение	-442 074	502 889					60 815
Перевод в основные средства				17 032	1 738		18 770

Реклассификация		32 660	10 573	4 830	694	-48757	0
Выбытие			-9 113	-106 440	-44 645		-160 198
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	354 297	1 691 175	102 191	137 179	93 253	33 117	2 411 212
Поступление		2 820	10 473	16 573	3 541	26600	60 007
Обесценение		31					31
Перевод в основные средства		8 970	111	50 497	139	-59 717	0
Реклассификация							0
Выбытие			-76293	-16 485	-2 620		-95 398
Первоначальная стоимость на 30.06.2013	354 297	1 702 996	36 482	187 764	94313	-	2 375 852
Накопленный износ на 31.12.2011	0	-148 780	-28 625	-66 853	-63 077		-307 335
Износ		-39 733	-10 318	-19 683	-8 649	0	-78 383
Переоценка		-84 356					-84 356
Выбытие			7 080	18 482	25 041		50 603
Накопленный износ на 31.12.2012	0	-272 869	-31863	-68054	-46685	0	-419471
Износ		-23 740	-2 637	-12 164	-4 284		-42 825
Переоценка							
Выбытие			28 898	7 266	1 914		38 078
Накопленный износ на 30.06.2013	0	-296 609	-5 602	-72 952	-49 055		-424 218
Балансовая стоимость на 31.12.2011	796 371	1 001 443	26 623	144 850	65 493	0	2 034 780
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 30.06.2013	354 297	1 406 387	30 880	114 812	45 258	-	1 951 634

Переоценка земли, зданий и сооружений произведена ТОО «БТ Казахстан Оценка и Консалтинг» и ТОО «BEM Appraisal» по состоянию на 31 декабря 2012 года.

При определении справедливой стоимости использовались 3 подхода оценки: доходный, сравнительный, затратный.

16. Нематериальные активы

	тыс. тенге				
	Лицензи и	Программ ное обеспече ние	Това рный знак	Прочи е	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	2240	289	919		3 448
Поступление	-	375		143	518
Выбытие	(1 417)	(8)			(1 425)
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	823	656	919	143	2 541
Поступление	66	764			830
Выбытие		(7)		(120)	(127)
Первоначальная стоимость на 30.06.2013	889	1 413	919	23	3 244
Накопленный износ на 31.12.2011	(2240)	(114)	0		(2 354)
Износ	(36)	(64)	0	(24)	(124)
Выбытие	2240	8			2 248
Накопленный износ на 31.12.2012	(36)	(170)	0	(24)	(230)
Износ	(63)	(72)		(1)	(136)
Выбытие				(2)	(2)
Накопленный износ на 30.06.2013	(99)	(242)		(23)	(364)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	0	175	919		1 094
Балансовая стоимость на 31.12.2012	787	486	919	119	2 311
Балансовая стоимость на 30.06.2013	790	1 171	919	-	2 880

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

	тыс. тенге	
Наименование	30.06.2013	31.12.2012
Альфа-Банк АО ДБ	2 410 602	2 052 300
ВТБ Банк ДБ АО (займы)	1 153 476	2 252 300
Сбербанк ДБ АО, Алматы		533 551
Вознаграждение по кредитам	103 191	43 701
Amsterdam Trade Bank N.V.	303 300	
Итого	3 970 569	4 881 852

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	4 396 345	8 897 185
<i>Abris Distribution-Kazakhstan</i>		1 752
<i>Advercom TOO</i>	3 685	766
<i>CANON CEE GMBH</i>	15 747	56 843
<i>Fujitsu Technology Solutions GmbH</i>	1 936	54 887
<i>Самсунг Электроникс КЗ энд Цен.Азия</i>	16 783	10 487
<i>ALMer-Central Asia TOO</i>	21 878	17 733
<i>Sam-emrkz TOO</i>	40 135	24 552
<i>Amsterdam Trade Bank N.V.</i>	-	2 701
<i>Basis security TOO</i>	-	1 668
<i>Алекс TOO</i>	-	3 592
<i>TOO «ComPortal»</i>	230 486	5 309
<i>МОНТ-АЛМАТЫ TOO</i>	296	2 583
<i>Libertas building TOO</i>	4 200	4 200
<i>TOO « WestCom Trade»</i>	-	7 940 922
<i>LIM Cargo Service+ TOO</i>	2 220	2 220
<i>Marvel Kazakhstan TOO</i>	140	2 047
<i>Microsoft Ireland Operations Ltd</i>	3 760 243	62 995
<i>SIEMENS TOO (Сименс)</i>	-	15 526
<i>Telcom TOO</i>	-	40 742
<i>Zerger-WATCH TOO</i>	-	15 562
<i>Амперэль TOO</i>	-	7 900
<i>АСБИС Казахстан TOO</i>	163	132 477
<i>Гарант Строй Сервис "Алмаз" TOO</i>	-	12 948
<i>Прочие</i>	298 433	476 773

19. Краткосрочные резервы

наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
<i>Краткосрочные резервы</i>	32 652	32 652

20. Авансы полученные.

наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	31.12.2012
<i>Empire.kz TOO</i>	-	65
<i>ERP-Service kazTransCom</i>	-	656
<i>Inkar / Инкар TOO</i>	3 110	1 350
<i>Kaspi Bank AO</i>	61 840	4 076

KRIN XXI	-	10
LC Trade TOO	-	340
Punjab National Bank - Казахстан	-	1 033
TEGRA Kazakhstan	-	76
WestCom Trade TOO	-	260 760
АММТП	-	1
Банк Центр Кредит АО, Алматы	56 638	5 463
Евросеть Казахстан TOO	-	6
Казмонтажстрой ОАО	-	36
Народный Банк Казахстана АО	-	12 220
Сантехпроект Казахский TOO	-	12
Сбербанк ДБ АО, Алматы	-	347
Транстелеком АО	-	2 352
Ф-л TOO Корпорация Казахмыс-Жезказга	-	445
TOO Инкар	3 110	-
SMG TOO	8 301	-
TOO NORTEX LINK	12 647	-
Департамент Внутренних Дел (ДВД)	16 261	-
Информационно-производственный центр	62 351	-
АО «КазМунайГаз»	12 023	-
МВД РК	3 009	-
Мин-во транспорта и коммуникаций	159 560	-
Резервный Центр Нацбанка	137 174	-
Киламбекова Кунсулу Алаушовна	-	15 027
Прочие	53 891	44 327
Итого	589 915	348 602

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

тыс. тенге

Наименование	30.06.2013	31.12.2012
Номинальная стоимость облигаций 2-го выпуска	1 670 000	794 560
Дисконт по облигациям 2-го выпуска	(11 289)	(21 286)
Балансовая стоимость облигаций	1 658 711	773 274

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.

Держатели	30.06.2013		31.12.2012	
	Количество (шт)	Доля (%)	Количество (шт)	Доля (%)
Пенсионные фонды	208 660 000	26,3 %	208 660 000	26,3 %

Прочие организации	1 461 340 000	73,7 %	585 900 000	73,7 %
Итого	1 670 000 000	100%	794 560 000	100 %

В течение 6 месяцев 2013 года размещены облигации второго выпуска.

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 30.06.2013 года из объявленных 3 815 240 штук простых акций, оплачены 2 099 263 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.06.2013 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

Акционеры	30.06.2013	
	Количество (шт)	Доля (в %)
KS8 Holding B.V. (Нидерланды)	2 099 263	100,00
	2 099 263	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	30.06.2013	31.12.2012
Чистые активы, тыс. тенге	3 415 745	3 570 382
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	(2 880)	(2 311)
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 626	1 700

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	30.06.2013	30.06.2012
Прибыль за период, тыс. тенге	84 181	80 080
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	40,10	38,62

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	30.06.2012
Оказанные услуги	47 384	340 984
Аренда помещений	6 523	
Реализованы товары	7 250 972	6 761 844
Итого	7 304 879	7 102 828

28. Себестоимость реализации

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.06.2013	30.06.2012
Оказанные услуги	143 788	128 204
Реализованы товары	6 407 659	6 280 600
Итого	6 551 447	6 408 804

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.06.2013	30.06.2012
Доход / убыток от курсовой разницы	(15 512)	(6 776)
Доход / убыток от выбытия ФА	2 234	-
Прочие доходы	7 472	13 016
Прочие доходы	(9 914)	
Итого	(15 720)	6 240

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.06.2013	30.06.2012
Реклама	5 539	12 808
Транспортные услуги	260	6 174
Предпродажное тестирование	-	-
Оплата труда	74 497	45 816
Командировочные расходы	14 285	11 832
Услуги нотариуса	2 666	2 806
Услуги связи и почты	2 007	2 548
Запасы	2 175	1 210
Амортизация ОС и НМА	1 224	
Гарантийный ремонт	458	667
Прочие	16 638	44 447
Итого	119 749	128308

30. Административные расходы

<i>Наименование</i>	<i>тыс. тенге</i>	
	30.06.2013	30.06.2012
Аренда	33 465	1 175
Амортизация ОС и НМА	36 387	
Банковские услуги	36 608	31 630
Запасы	407	3 444
Командировочные расходы	4 452	11 098
Коммунальные услуги	2 631	7 877
Листинговый сбор	-	213
Налоги	21 960	5 831
Оплата труда	128 571	98 525
Охранные услуги	9 379	9 244
Сервисно-техническое обслуживание	2 968	2 745

Услуги связи	9 794	4 015
Хозяйственные расходы	6 034	8 613
Штрафы	1	2 002
Эксплуатационные расходы	1 243	1 379
Электроэнергия	6 979	5 496
Членские взносы	1 380	1 329
Прочие	39 411	85 521
Итого	341 670	280 137

33. Расходы по финансированию

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2013	30.06.2012
Расходы по финансированию	292 383	185 393
Итого	292 383	185 393

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%)

Президент АО «Логиком»

Швалов С.А.

Главный бухгалтер

Демиденко Н.С.

