

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 2011 года.

1. 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 реализацией средств криптографической защиты информации ЦА №228, выдана Комитетом национальной безопасности Республики Казахстан, город Астана 17 января 2005 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 деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств пожарной сигнализации на территории Республики Казахстан №0000822, выдана Комитетом по государственному контролю и надзору в области ЧС МЧС Республики Казахстан 14 июня 2005 года.

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 лицензия на выполнение работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности на территории Республики Казахстан №001482, выдана Комитетом по делам строительства Министерства индустрии и торговли Республики Казахстан 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.

Учредителями Группы являются Товарищество с ограниченной ответственностью ТОО «LC Trade», владеющее 7,22%; Швалов Сергей Александрович 74,22%; Кругов Максим Анатольевич 18,56%.

Количество работников Группы по состоянию на 30 сентября 2011 года - 184 человека.

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 6 июля 2007 года Компанией была выкуплена 100% доля в уставном капитале ТОО «Логиком» (далее - «Товарищество») 28 августа 2007 года.

Юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, город Алматы, поселок Алатау, ул. Ибрагимова, 9, Специальная экономическая зона «Парк информационных технологий».

13 декабря 2007 года АО «Логиком» и АО «Национальный инновационный фонд» на совместном заседании приняли решение о создании АО «Акционерный Инвестиционный Фонд Рискового Инвестирования «Logycom Perspective Innovations» (далее - АИФРИ).

02 сентября 2008 года АИФРИ зарегистрировано в Департаменте юстиции города Алматы за № 93920-1910-АО.

Учредителями АИФРИ являются:

- 1) АО «Логиком» - 51%
- 2) АО «Национальный инновационный фонд» - 49%

Исключительным видом деятельности АИФРИ является инвестирование своих активов в соответствии с условиями его инвестиционной декларации и требованиями, установленными законодательством Республики Казахстан об инвестиционных фондах.

Общее количество простых акций АИФРИ - 2 449 800 штук.

В соответствии с учредительным договором и протоколом учредительного собрания АИФРИ от 24.09.2008 года определено следующее количество акций, размещаемых среди учредителей:

- 1) АО «Логиком» - 30 600 штук;
- 2) АО «Национальный инновационный фонд» - 29 400 штук.

Номинальная стоимость акций, размещаемых среди учредителей - 1 000 тенге за одну акцию.

Учредителями в октябре 2008 года внесена оплата акций в следующих суммах:

- 1) АО «Логиком» - 30 600 тыс.тенге;
- 2) АО «Национальный инновационный фонд» - 29 400 тыс. тенге.

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

На основании договора купли-продажи акций и приказа №RSZB_025/30/001677552 от 05.07.2011 года о списании ценных бумаг АО «Логиком» продал, принадлежащие ему 30 600 тыс. акций АО «Акционерный инвестиционный фонд рискованного инвестирования» «Logycom Perspective Innovations».

На основании протокола заседания Совета директоров АО «Логиком» от 05 марта 2010 года принято решение о приобретении у ТОО «LCH» доли в размере 100% в уставном капитале ТОО «Сайкан LTD» за 300 тыс.тенге,

Основные виды деятельности ТОО «Сайкан LTD»:

- предоставление услуг связи посредством радио и спутниковых систем;
- техническое обслуживание систем связи;
- предоставление услуг телефонии, в том числе IP телефонии;
- монтаж и наладка оборудования связи;
- проектирование и монтаж систем оптической связи;
- проектирование и монтаж узлов и систем беспроводной связи;
- продажа электронного оборудования, электронных компонентов, компьютеров и комплектующих и радиоэлектронных устройств.

11 марта 2010 года Компания произвела оплату ТОО «LCH» за 100% долю в уставном капитале на сумму 300 тыс.тенге. 16 марта 2010 года Компания произвела регистрацию ТОО «Сайкан LTD» в Департаменте юстиции города Алматы за № 76615-1910-ТОО с увеличением уставного капитала до 300 тыс.тенге.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Байзакова/угол Джандосова, дом 293/2.

Решением учредителей АО «Логиком» от 11 апреля 2002 года был зарегистрирован ТОО «РЕК-ТВ» со 100% долей в уставном капитале, равном 82 тыс.тенге в Департаменте Юстиции города Алматы от 19 апреля 2002 года за № 42396-1900-ТОО.

Основные виды деятельности ТОО «РЕК-ТВ»:

- рекламная деятельность;
 - информационные услуги;
 - издание полиграфической продукции;
 - организация оптовой, розничной и комиссионной торговли;
 - создание сети фирменных магазинов для реализации как собственной продукции, так и коммерческой торговли;
 - открытие, производство, деятельность пунктов общественного питания (ресторанов, кафе, столовых);
 - производство товаров народного потребления;
- и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Компания не осуществляла никакой деятельности до настоящего времени.

Уставный капитал ТОО в размере 82 тыс.тенге был оплачен 02 сентября 2010 года

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Жандосова, 2.

2. Принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности

Ниже изложены основные положения учетной политики, принятой для подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы. Данная политика последовательным образом применена ко всем представленным в отчетности годам, если не утверждено обратное.

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с требованиями Международных Стандартов финансовой отчетности (IFRS) и международных стандартов бухгалтерского учета (IAS), включая интерпретации Международного совета по стандартам бухгалтерского учета (IASB) к IFRS, а также в соответствии с нормами казахстанского законодательства, применимыми к организациям, которые осуществляют подготовку своей финансовой отчетности в соответствии с IAS и IFRS.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные принципы бухгалтерского учета

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS и IFRS), включая все принятые ранее стандарты IAS и интерпретации КМСФО.

Стандарты, затрагивающие представление и раскрытие

Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Новые и пересмотренные стандарты и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах, завершившихся в декабре 2010 года

МСФО (IFRS 1) «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности».

Дополнительные добровольные исключения для компаний, впервые применяющих МСФО. Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2010 года и после этой даты.

В МСФО (IFRS) 1 были внесены поправки, устанавливающие исключения из требований о полном ретроспективном применении МСФО для оценки нефтегазовых активов и аренды.

Данные поправки не оказали влияние на финансовую отчетность Группы, так как Группа применяет МСФО не впервые.

МСФО (IFRS 2) «Сделки в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами (поправки)».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2010 года и после этой даты.

В МСФО (IFRS) 2 были внесены поправки, разъясняющие порядок учета сделок в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами, в ходе которых дочерняя компания получает товары или услуги от работников или поставщиков, а оплата за эти товары или услуги осуществляется материнской компанией или другой компанией, входящей в ту же группу. В поправке поясняется, что подобные сделки входят в сферу применения МСФО (IFRS) 2. Данная поправка объединяет в себе указания Интерпретации IFRIC 8 «Сфера применения МСФО (IFRS) 2» и Интерпретации IFRIC 11 «Операции с собственными выкупленными акциями и акциями компаний группы», в результате чего обе эти Интерпретации были отменены.

Данные поправки не оказали влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку в отчетном периоде не было подобных операций.

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (пересмотренная редакция)».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2009 года и после этой даты.

Изменение сферы применения МСФО (IFRS) 3 приводит к увеличению числа сделок, в отношении которых он должен применяться, путем включения объединений паевых компаний и объединений без вознаграждения (например, акции двойного размещения).

Данная пересмотренная редакция не оказала влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку в отчетном периоде не было подобных сделок.

МСФО (IAS) 27 «Консолидированная финансовая отчетность» (поправка)».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2009 года и после этой даты.

Наиболее существенные изменения в МСФО (IAS) 27 приводятся ниже:

- изменения в долях участия в дочерней компании (которые не приводят к потере контроля) будут учитываться как сделки с капиталом и не будут оказывать влияния на величину гудвилла или приводить к возникновению дохода или расхода;

- убытки, понесенные дочерней компанией, будут пропорционально относиться на контрольную и неконтрольную (ранее, доля меньшинства.) доли участия даже в том случае, если убытки превышают неконтрольную долю участия в капитале дочерней компании;
- в случае потери контроля над дочерней компанией оставшаяся доля участия будет переоцениваться по справедливой стоимости, и это будет влиять на величину дохода или расхода, признанного при выбытии.

Данные поправки не оказали влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку в отчетном периоде, не было изменений в долях участия в дочерней организации и нет неконтрольной доли участия.

МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (поправка).

Объекты, разрешенные к хеджированию.

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2009 года и после этой даты.

В поправке рассмотрено лишь определение одностороннего риска в хеджируемой статье и выделение инфляции в качестве хеджируемого риска или его части в определенных ситуациях. Поправка разъясняет, что компаниям разрешено определять часть изменений справедливой стоимости или изменений денежных потоков по финансовому инструменту в качестве объекта хеджирования.

Компании могут определить изменения справедливой стоимости или денежных потоков, связанные с односторонним риском, в качестве объекта хеджирования в рамках отношений эффективного хеджирования. В большинстве случаев односторонний риск по объекту хеджирования отражен внутренней стоимостью приобретенного опционного инструмента хеджирования, а не его временной стоимостью.

Выделенные риски и части денежных потоков или справедливой стоимости в эффективном отношении хеджирования должны представлять собой отдельно идентифицируемые компоненты финансового инструмента. Кроме того, изменения денежных потоков или справедливой стоимости всего финансового инструмента, возникающие в результате изменений в обозначенных рисках и частях, должны поддаваться достоверной оценке.

В поправке сказано, что инфляция не является отдельно идентифицируемым риском и не может быть обозначена в качестве хеджируемого риска, за исключением случаев, когда она представляет собой денежный поток, определенный в договоре. Данные поправки не оказали влияние на финансовую отчетность поскольку Группа не хеджирует свои операции.

Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между собственниками».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2009 года и после этой даты.

Данная интерпретация содержит указания по учету соглашений, согласно которым компания распределяет неденежные активы между акционерами либо в качестве распределения фондов, либо в качестве дивидендов.

Интерпретация применяется в отношении всех односторонних распределений неденежных активов, включая случаи, когда акционеры имеют право выбора между получением неденежного актива либо денежных средств, при следующих условиях:

- все собственники одного класса долевых инструментов имеют равные права;
- распределяемые неденежные активы не должны контролироваться одной и той же стороной или одними и теми же сторонами до и после распределения (т.е. исключаются сделки под общим контролем).

Обязательство должно быть признано в тот момент, когда компания уже не может по своему усмотрению отменить ранее принятое решение о распределении (например, после получения одобрения акционеров, если оно требуется).

Обязательство первоначально признается по справедливой стоимости активов, подлежащих распределению, и переоценивается на конец каждого отчетного периода, а также непосредственно перед погашением.

На дату погашения разница между балансовой стоимостью активов, подлежащих распределению, и

обязательством признается отдельной статьей в составе прибыли или убытка.

Поправки также были внесены и в МСФО (IFRS) 5. Согласно этим поправкам активы классифицируются как предназначенные для распределения лишь в том случае, если они могут быть распределены в их текущем состоянии и вероятность распределения высока.

Данные изменения не оказали влияния на финансовую отчетность Группы, поскольку не производилось распределения неденежных активов между собственниками.

Усовершенствования МСФО (выпущенные в 2009 году)

Перечисленные ниже изменения в МСФО привели, где это применимо к деятельности Группы, к изменению учетной политики, но не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях».

Сфера применения МСФО (IFRS) 2 и новой редакции МСФО (IFRS) 3.

Поправка разъясняет, что долевой взнос в форме бизнеса при образовании совместного предприятия, а также объединения под общим контролем не входят в сферу применения МСФО (IFRS) 2.

МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность».

Раскрытие информации.

Поправка разъясняет, что требования в отношении раскрытия информации о внеоборотных активах (или группах выбытия), классифицированных в качестве предназначенных для продажи, а также прекращенной деятельности, излагаются исключительно в МСФО (IFRS) 5.

МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».

Раскрытие информации об активах сегментов.

Информацию об активах и обязательствах сегментов необходимо раскрывать лишь в том случае, если данные активы и обязательства входят в состав оценок, используемых лицом, ответственным за принятие операционных решений.

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Классификация конвертируемых инструментов в качестве краткосрочных/долгосрочных.

Условия обязательства, которые могут в любой момент привести к его погашению путем выпуска долевых инструментов по желанию контрагента, не влияют на его классификацию.

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Классификация расходов по непризнанным активам.

В качестве денежного потока от инвестиционной деятельности могут быть признаны исключительно те расходы, которые приводят к признанию актива.

МСФО (IAS) 17 «Аренда».

Классификация земли и зданий.

Особое руководство по классификации договоров аренды земли было удалено, в результате чего остались только указания общего характера.

МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Единица учета при проверке гудвилла на предмет обесценения.

Наибольшей единицей, на которую разрешено относить гудвилл, приобретенный в результате объединения бизнеса, является операционный сегмент согласно МСФО (IFRS) 8 до объединения (группировки) в целях составления отчетности.

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Поправки к стандарту в результате выпуска МСФО (IFRS) 3.

Если нематериальный актив, приобретенный в результате объединения бизнеса, может быть идентифицирован лишь вместе с другим нематериальным активом, приобретающая сторона может

отразить группу нематериальных активов как один актив, при условии что отдельные активы имеют аналогичные сроки полезного использования.

Оценка справедливой стоимости.

Перечисленные методы оценки, используемые для определения справедливой стоимости нематериальных активов, приобретенных в ходе объединения бизнеса, представлены с иллюстративной целью и не ограничивают ряд методов к применению.

МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Оценка штрафных санкций в случае досрочного погашения займов как встроенных производных инструментов.

Опцион по досрочному погашению считается тесно связанным с основным договором в случае, если цена исполнения возмещает кредитору приблизительную приведенную стоимость не полученных процентных платежей в течение оставшегося срока действия основного договора.

Исключение из сферы применения для соглашений об объединении бизнеса.

Исключение из сферы применения для договоров между покупателем и продавцом в ходе объединения бизнеса о покупке или продаже объекта приобретения на будущую дату применяется лишь в отношении юридически обязательных форвардных договоров, а не производных договоров, по которым необходимо совершение дальнейших действий.

Учет хеджирования денежных потоков.

Доходы или расходы по хеджированию денежных потоков в прогнозируемой сделке, которая впоследствии приводит к признанию финансового инструмента, либо по хеджированию денежных потоков по признанным финансовым инструментам должны переклассифицироваться в том периоде, в котором хеджируемые прогнозируемые денежные потоки оказывают влияние на прибыль или убыток.

Интерпретация IFRIC 9 «Повторный анализ встроенных производных инструментов»

Сфера применения Интерпретации IFRIC 9 и МСФО (IFRS) 3.

Интерпретация IFRIC 9 не применяется в отношении возможного пересмотра классификации на дату приобретения в случае встроенных производных инструментов в рамках договоров, приобретенных при объединении компаний или бизнесов под общим контролем либо при создании совместного предприятия.

Интерпретация IFRIC 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежное подразделение».

Поправка в отношении ограничения на компании, которые могут иметь инструменты хеджирования.

Инструменты хеджирования, соответствующие всем критериям признания в качестве таковых, могут удерживаться любой компанией в рамках группы при условии соблюдения требований МСФО (IAS) 39 к документированию, определению и эффективности.

Новые и пересмотренные стандарты и новые интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах, завершившихся в декабре 2011 года

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности».

Добровольное исключение с ограниченной сферой применения из требования о раскрытии сравнительной информации согласно МСФО (IFRS) 7 для компаний, применяющих МСФО впервые.

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2010 года или после этой даты, возможно досрочное применение.

В МСФО (IFRS) 1 были внесены поправки, которые позволяют компаниям, применяющим МСФО впервые, использовать переходные положения МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», относящиеся к поправкам, внесенным в стандарт в марте 2009 года. Данные положения освобождают компании от раскрытия сравнительной информации, требуемой согласно поправкам, в первом году применения МСФО.

С этой целью переходные положения МСФО (IFRS) 7 были изменены таким образом, чтобы в них четко указывалось, что нет необходимости раскрывать информацию в отношении:

- годовых или промежуточных отчетных периодов, включая отчеты о финансовом положении, с годовыми сравнительными периодами, закончившимися до 31 декабря 2009 года;
- отчета о финансовом положении по состоянию на начало самого раннего сравнительного периода, начинающегося до 31 декабря 2009 года.

Данные поправки не окажут влияния на финансовую отчетность Группы, так как Группа применяет МСФО не впервые.

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (новая редакция).

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2011 года или после этой даты, досрочное применение допускается в отношении либо частичного исключения для компаний, связанных с государством, либо новой редакции стандарта в целом.

Было уточнено определение связанной стороны с целью упрощения идентификации отношений связанных сторон, особенно в части значительного влияния и совместного контроля.

Для компаний, связанных с государством, было внесено частичное исключение из требований по раскрытию информации. К таким компаниям не будут применяться общие требования к раскрытию информации, содержащиеся в МСФО (IAS) 24. Вместо этого в стандарт был добавлен ряд альтернативных положений, согласно которым в случае таких компаний требуется раскрытие следующей информации:

- название правительства и характер его отношений с компанией, представляющей финансовую отчетность;
- характер и объем индивидуально значимых сделок;
- описательная или количественная информация об объеме прочих сделок, которые в совокупности являются значимыми.

Группа рассмотрит новую редакцию определения связанных сторон с тем, чтобы удостовериться, что в финансовой отчетности за год, закончившийся 31.12.2011 года, будет раскрыта вся требуемая информация.

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации».

Классификация выпусков прав на акции для распределения среди имеющихся акционеров.

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2011 года или после этой даты, досрочное применение допускается.

В определение финансового обязательства были внесены изменения с тем, чтобы классифицировать выпуски прав на акции для распределения среди имеющихся акционеров (а также определенные типы опционов или варрантов) как долевыми инструментами в следующих случаях:

- права предоставляются всем имеющимся держателям одного класса непроизводных долевыми инструментами компании на пропорциональной основе;
- они используются для приобретения фиксированного количества собственных долевыми инструментами компании в обмен на фиксированную сумму в любой валюте.

Данная поправка не окажет влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку у Группы не ожидаются подобные операции.

Интерпретация IFRIC 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании» (поправка).

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2011 года или после этой даты. Поправка применяется ретроспективно на начало самого раннего периода из представленных периодов в первой финансовой отчетности, в которой компания применила интерпретацию в ее первоначальной редакции.

Интерпретация IFRIC 14 содержит указания по оценке возмещаемой стоимости чистого пенсионного актива. Поправка разрешает рассматривать предоплату в отношении требования о минимальном финансировании в качестве актива.

Данная поправка не окажет влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку у Группы нет пенсионных активов.

Интерпретация IFRIC 19 «Погашение финансовых обязательств посредством предоставления долевых инструментов».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 июля 2010 года или после этой даты, допускается досрочное применение.

Интерпретация IFRIC 19 разъясняет, что долевые инструменты, предоставленные кредитору с целью погашения финансового обязательства, представляют собой выплаченное вознаграждение согласно параграфу 41 МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Предоставленные долевые инструменты оцениваются по своей справедливой стоимости, если она может быть надежно определена, в противном случае они оцениваются по справедливой стоимости погашаемого обязательства. При этом соответствующий доход или расход незамедлительно признается в составе прибыли или убытка.

В случае погашения только части финансового обязательства компании необходимо определить, относится ли какая-либо часть выплаченного вознаграждения к изменению условий непогашенного обязательства. Если это так, выплаченное вознаграждение распределяется между двумя частями обязательства.

Интерпретация не применяется в случае сделок под общим контролем, а также, если выпуск долевых инструментов предусматривался первоначальными условиями обязательства или кредитор выступает в роли акционера компании.

Данная поправка не окажет влияние на финансовую отчетность Группы, поскольку Группа не ожидает выпуск долевых инструментов, предоставленных кредитору с целью погашения финансового обязательства.

Усовершенствования МСФО (выпущенные в 2010 году)

- МСФО (IFRS 1) «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Изменения учетной политики в год перехода на МСФО.
- МСФО (IFRS 1) «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Стоимость после переоценки в качестве условной первоначальной стоимости.
- МСФО (IFRS 1) «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Использование условной первоначальной стоимости для деятельности с регулируемыми тарифами.
- МСФО (IFRS 3) «Объединение бизнеса». Переходные положения в отношении условного вознаграждения, относящегося к объединению бизнеса, произошедшему до вступления в силу новой редакции МСФО.
- МСФО (IFRS 3) «Объединение бизнеса». Оценка неконтрольных долей участия.
- МСФО (IFRS 3) «Объединение бизнеса». Незамененные и добровольно замененные вознаграждения с выплатами, основанными на акциях.
- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Уточнение требований к раскрытию информации.
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Разъяснения в отношении отчета об изменениях в капитале.
- МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность». Переходные положения для поправок, внесенных в результате выпуска МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность».
- МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Существенные события и сделки.
- Интерпретация IFRIC 13 «программы, направленные на поддержание лояльности клиентов». Справедливая стоимость бонусной единицы.

Новые и пересмотренные стандарты и новые интерпретации, вступающие в силу в отчетных периодах, завершающихся позже, чем декабрь 2011 года

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Вступает в силу для годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2013 года или после этой даты.

В рамках первого этапа разработки МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» рассматриваются классификация и оценка финансовых активов. Совет по МСФО продолжает работу над другими этапами, которые включают в себя такие вопросы, как классификация и оценка финансовых обязательств, обесценение финансовых активов, учет хеджирования и прекращение признания финансовых инструментов, намереваясь полностью заменить МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» к началу 2011 года.

МСФО (IFRS) 9, выпущенный в результате завершения этапа 1, применяется в отношении всех финансовых активов, находящихся в рамках сферы применения МСФО (IAS) 39.

Ниже приводятся основные требования МСФО (IFRS) 9.

При первоначальном признании все финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости.

Долговые инструменты

Долговые инструменты могут (если не применяется возможность оценки по справедливой стоимости) впоследствии оцениваться по амортизированной стоимости, если:

- актив удерживается в рамках бизнес – модели, задачей которой является удержание активов с целью получения договорных денежных потоков;
- договорные условия по финансовому активу приводят к возникновению, на строго определенных даты, денежных потоков, которые представляют собой исключительно выплаты основной суммы задолженности и процентов на остающуюся непогашенной основную сумму задолженности.

Все прочие долговые инструменты впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости.

Инвестиции в долевые инструменты

Все финансовые активы, представляющие собой инвестиции в долевые инструменты, оцениваются по справедливой стоимости либо через прочий совокупный доход, либо через прибыль или убыток. Компании должны принять в отношении оценки каждого инструмента решение, которое впоследствии не может быть изменено. Исключение составляют инструменты, предназначенные для торговли, которые должны оцениваться только по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Пересчет иностранных валют

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, которая является функциональной валютой Компании.

Операции в иностранных валютах первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о совокупном доходе.

Неденежные статьи, которые оцениваются исходя из первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием курсов обмена на даты первоначальных операций.

Неденежные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

3. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности, приведены ниже.

Основа консолидации

Дочерние организации Группы – организации, находящиеся под ее прямым или косвенным контролем. Группа обладает контролем над какой-либо организацией, если она полномочна прямо или косвенно управлять финансовой и операционной политикой данной организации с целью получения выгоды от ее деятельности. Финансовая отчетность дочерней организации Группы консолидируется с финансовой отчетностью последней начиная с даты приобретения данной организации (даты, с которой начинается

осуществление эффективного контроля Группы над данной организацией) до даты продажи (даты, с которой прекращается осуществление эффективного контроля Группы над данной организацией).

Финансовая отчетность дочерних организаций включается в консолидированную финансовую отчетность Группы с использованием метода покупки. На дату приобретения дочерней организации ее активы и обязательства определяются по справедливой стоимости. Доля меньшинства определяется в соответствии с их долей признанных активов и обязательств по справедливой стоимости. Все суммы, остатки, доходы и расходы, возникшие как результаты операций внутри Группы, при консолидации элиминируются.

Основные подходы к составлению консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО. Активы и обязательства в данной финансовой отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением земли, зданий и сооружений, изменение справедливой стоимости которых отражается на счетах капитала.

Составление консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает, что руководство определяет основные оценочные показатели. От руководства также требуется вынесение профессиональных суждений при реализации учетной политики Группы.

Пересчет иностранных валют

Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по рыночному курсу обмена валют, действующему на дату совершения операций. На дату составления баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по первоначальной стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на день операции. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражаются по текущей стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на дату определения текущей стоимости.

Ниже приведены курсы обмена валют на конец периодов, использованные Группой при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

	30 сентября 2011	31 декабря 2010
KZT / один доллар США (USD)	147,87	147,5
KZT / один евро (EUR)	201,72	195,23
KZT / один российский рубль (RUB)	4,64	4,84

Функциональной валютой и валютой представления консолидированной финансовой отчетности Группы является казахстанский тенге, все суммы в консолидированной финансовой отчетности Группы представлены в тыс. тенге.

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	5 – 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, а также на депозитных 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. В 2009 году произведена переоценка земли. В связи с тем, что Группа не имеет намерений реализовывать землю в ближайшем будущем, отсроченный налог по переоценке земли не отражен в финансовой отчетности.

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.

4. 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.

5. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов.

Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое отчуждение может быть достоверно оценена). Условное обязательство, не соответствующее указанным критериям, может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Соответственно, исполнение какого-либо обязательства, не отраженного в финансовой отчетности или не раскрытого в примечаниях к ней, может иметь значительное влияние на финансовое положение Группы. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Группы принятия решений по различным оперативным и юридическим вопросам, находящимся вне сферы его контроля. Группа пересматривает незавершенные

судебные разбирательства каждый раз после изменения их хода, а также на каждую отчетную дату с тем, чтобы оценить необходимость формирования провизий. Среди факторов, учитываемых руководством Группы при принятии решений о формировании провизий, – сущность иска, претензии или штрафа; сумма потенциального ущерба, который может быть понесен Группой в результате неблагоприятного для нее исхода судебного разбирательства; ход судебного разбирательства (в том числе после даты составления финансовой отчетности, но до ее публикации); мнения юридических консультантов; предыдущий опыт подобных разбирательств; любые решения руководства Группы в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2011	31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	205 373	180 544
Денежные средства на счетах в банках в валюте	118	2 577
Денежные средства на депозитных банковских счетах (USD)	-	-
Денежные средства в кассе	305	1 016
Итого	205 796	184 137

Ограничения на использование денежных средств нет.

8. Торговая дебиторская задолженность (нетто)

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2011	31.12.2010
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 269 631	2 183 506
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-22 595	-21 742
Итого:	2 247 036	2 161 764
в том числе:		
EFK GlobalSystems TOO	8 840	8 840
AST&COMPANY TOO	1 975	-
City Soft	9 178	-
EurasiaTeleCom TOO	78 828	-
GSMКазахстан TOO	-	16 855
ITC АСТАНА TOO	32 561	-
KaspiBank AO	8 979	37 400
LCTrade TOO	689 377	663 898

Open Business Technology TOO	-	35 000
R-Pack TOO	1 415	-
Telcom TOO	767	-
West Com Trade TOO	-	-
Агромашхолдинг АО	916	-
АГС-Сервис TOO	1 604	-
АЛТЕЛ АОЗТ	4 148	-
Арзан-Сауда TOO	4 958	-
АРЫСТАН V.I.P СТРОЙ TOO	13 453	-
Астаналык Искер Курылышы	-	8 565
БанкЦентрКредитАО, Алматы	-	64 489
Белый Ветер TOO	-	10 359
Интергаз Центральная Азия ЗАО	-	5 284
Казахстантеміржолы НК АО	147 328	169 781
Казкоммерцбанк АО	-	17 176
КазМунайГаз Онiмдерi АО	1 299	168 787
КазМунайГаз переработка и маркетинг	199 000	208 196
Казпочта АО	3 071	-
КазРосГаз TOO	2 937	-
КазСтройСервис АО	33 488	-
Казтрансгаз АО	-	36 696
КазТрансОйл АО	29 654	-
Карачаганак Петролиум Оперейтинг	72 603	13 463
КиберГейм TOO	87 243	458 790
Компания "Норт Каспиан Транспортей"	8 717	-
Компания АкЕрке TOO	2 998	-
Компания Жол Жондеуши TOO	1 458	-
Лайн Компания TOO	-	-
Мангистаумунайгаз АО	-	12 159
Мин-во индустрии и новых технологий	12 733	-
Министерство связи и информатизации	-	9 816
Мобайл Телеком-Сервис TOO	55 736	25 328
Назарбаев Университет АО	414 770	-
Народный Банк Каз. Алматы	29 500	-
Народный Банк Казахстана НПФ АО	-	26 767
Пассажирские перевозки АО	-	27 702
Самрук-Казына	27 241	53 289
Самрук-Энерго АО	-	16 576
СВМ LTD TOO	2 234	-
Софтлайн Трэйд TOO	-	10 857
Торгово-Транспортная компания TOO	-	17 014
Цеснабанк АО	-	18 974

Эйр Астана АО	736	-
ЭККО-РОС Казахстан ТОО	3 030	-
Прочие	276 856	41 445

9. Запасы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Сырье и материалы	30 860	26 736
Незавершенное производство	11 349	676
Готовая продукция	308 034	37 290
Товары	3 205 408	2 912 309
Итого	3 555 651	2 977 011

10. Авансы выданные

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	338 515	26 345
Авансы, выданные под выполнение работ (оказание услуг)	8 780	24 669
Резерв по авансам выданным		-853
Итого	347 295	50 161

Авансы, выданные под поставку ТМЗ

тыс. тенге

Наименование контрагентов	30.09.2011	31.12.2010
AbrisDistribution-Kazakhstan	733	-
AVSKazakhstanTOO	55 501	-
CanonCEEGMBH	-	15 481
CopyLandКомпанияТОО	-	2 108
DELCOWORLDWIDEL.P.	71 547	-
G&KLeaderGroupTOO	658	-
INTANTProtectiveSystems	754	-
IXORATOO	4 015	-
KagazyRecyclingTOO	-	1 381
LC TradeTOO	22 394	-
LindexTechnologiesTOO	935	-
M:PortalTOO	1 609	1 718
MebelleonTOO	12 997	-
SIEMENSTOO(Сименс)	6 125	-
SmartPoint	1 540	-
Zerger-WATCHTOO	2 992	-
АлексТОО	3 930	-
КазахстанТОО	31 111	-
КиберГеймТОО	89 192	-

Костанай-КИП-КомплектТОО	2 545	-
ФирмаNETARTТОО	1 461	-
Юг-ЭлектроКомплектТОО	6 301	-
Прочие	22 175	5 657
Итого	338 515	26 345

Авансы, выданные под выполнение работ (оказание услуг)

тыс. тенге

Наименование контрагентов	30.09.2011	31.12.2010
Alacard Petroltech ТОО	989	-
Алматыэнергосбыт ТОО	780	1 188
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	1 255	-
Азия-Софт ТОО	-	17 447
NEW BRIDGE ТОО	2 706	2 706
Прочие	3 050	3 328
Итого	8 780	24 669

11. Текущие налоговые активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Земельный налог	2	8 259
Налог на добавленную стоимость	38 718	43 954
Налог на имущество	4	1 079
Прочие	8 066	708
Итого	46 790	54 000

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Задолженность сотрудников	1 557	1 726
Расходы будущих периодов	845	2 349
Задолженность страховой компании и неустойка	-	187 095
Прочие	51 365	23 862
Итого	53 767	215 032

13. 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 31.12.2009	833 681	1 103 738	60 114	180 211	149 573		2 327 317

Поступление		54 235		1 656	7 423		63 314
Обесценение					0		0
Перевод в основные средства				14 730	8 295		23 025
Реклассификация	(37 310)	(7 750)		246	0		(44 814)
Выбытие			(9 112)		(5 511)		(14 623)
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	796 371	1 150 223	51 002	196 843	159 780	0	2 354 219
Поступление					655		655
Обесценение					0		0
Перевод в основные средства					217		217
Реклассификация					0		0
Выбытие			(1 403)		(28 151)		(29 554)
Первоначальная стоимость на 31.03.2011	796 371	1 150 223	49 599	196 843	132 501	0	2 325 537
Поступление				15 563	686		16 249
Обесценение				0	0		0
Перевод в основные средства				184	1 088		1 272
Реклассификация				0	0		0
Выбытие				(890)	(299)		(1 189)
Первоначальная стоимость на 30.06.2011	796 371	1 150 223	49 599	211 700	133 976	0	2 341 869
Поступление					591	77	668
Обесценение					0		0
Перевод в основные средства					1 188		1 188
Реклассификация					0		0
Выбытие					(8 298)		(8 298)
Первоначальная стоимость на 30.09.2011	796 371	1 150 223	49 599	211 700	127 457	77	2 335 427
Накопленный износ на 31.12.2009	0	(55 121)	(22 179)	(34 824)	(104 708)		(216 832)
Износ за 2010 год					0		0
Административные расходы		(64 449)	(6 618)	(14 298)	(16 372)		(101 737)
Себестоимость				(826)	(3 077)		(3 903)
Расходы по реализации				(2)	(1 715)		(1 717)
Выбытие			4 877		41 171		46 048
Накопленный износ на 31.12.2010	0	(119 570)	(23 920)	(49 950)	(84 701)	0	(278 141)
Износ за I квартал 2011					0		0
Административные расходы		(7 303)	(1 520)	(3 305)	(3 814)		(15 942)
Себестоимость				(548)	(800)		(1 348)
Расходы по реализации					(393)		(393)
Выбытие			1 403		28 028		29 431

Накопленный износ на 31.03.2011	0	(126 873)	(24 037)	(53 803)	(61 680)	0	(266 393)
Износ за 2 квартал 2011					0		0
Административные расходы		(7 303)	(1 507)	(4 012)	(3 756)		(16 578)
Себестоимость				(548)	(762)		(1 310)
Расходы по реализации				(1)	(373)		(374)
Выбытие				794	1 900		2 694
Накопленный износ на 30.06.2011	0	(134 176)	(25 544)	(57 570)	(64 671)	0	(281 961)
Износ за 3 квартал 2011							
Административные расходы		(7 302)	(1 507)	(4 332)	(3 626)		(16 767)
Себестоимость				(548)	(730)		(1 278)
Расходы по реализации				(0)	(354)		(354)
Выбытие					7 433		7 433
Накопленный износ на 30.09.2011	0	(141 478)	(27 051)	(62 450)	(61 948)	0	(281 961)
Балансовая стоимость на 31.12.2009	833 681	1 048 617	37 935	145 387	44 865	0	2 110 485
Балансовая стоимость на 31.12.2010	796 371	1 030 653	27 082	146 893	75 079	0	2 076 078
Балансовая стоимость на 31.03.2011	796 371	1 023 350	25 562	143 040	70 821	0	2 059 144
Балансовая стоимость на 30.06.2011	796 371	1 016 047	24 055	154 130	69 305	0	2 059 908
Балансовая стоимость на 30.09.2011	796 371	1 008 745	22 548	149 250	65 509	77	2 042 500

Переоценка земли, зданий и сооружений произведена ТОО «Премьер Консалтинг» по состоянию на 01 декабря 2009 года.

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

14. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	2 240	2 789	919	5 948
Поступление	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 30.09.2011	2 240	2 789	919	5 948
Накопленный износ на 31.12.2009	(1 797)	(2 683)	-	(4 480)
Износ за 2010 год	(313)	(25)		(338)
Накопленный износ на 31.12.2010	(2 110)	(2 708)	-	(4 818)
Износ за 3 квартал 2011 года	(55)	(26)	-	(81)
Накопленный износ на 30.09.2011	(2 240)	(2 767)	-	(4 981)
Балансовая стоимость на 31.12.2009	443	106	919	1 468
Балансовая стоимость на 31.12.2010	130	81	919	1 130
Балансовая стоимость на 30.09.2011	0	22	919	941

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

По группе «Программное обеспечение» полностью амортизированы в 2010 году нематериальные активы на сумму 2 574 тыс.тенге.

По группе «Лицензии» полностью амортизированы в 2010 году нематериальные активы на сумму 235 тыс.тенге

15. Долгосрочная торговая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Долгосрочная задолженность Kaspi Bank АО, АО НПФ Народного Банка Казахстана, Цеснабанк АО	76 110	76 110
	76 110	76 110

Торговая дебиторская задолженность, согласно заключенного договора №179-4-6 от 12 июня 2009 года с АО Банк ЦентрКредит на сумму 198 598 тыс.тенге со сроком погашения 15 мая 2011 года, была продисконтирована в 2009 году по ставке 12% и признана в консолидированной финансовой отчетности.

На 31.12.2010 года долгосрочная дебиторская задолженность АО Банк ЦентрКредит была реклассифицирована как краткосрочная дебиторская задолженность и признан доход от дисконтирования на сумму 10 302 тыс.тенге.

В течение 2010 года были заключены долгосрочные договора со следующими контрагентами:

Наименование контрагентов	Наименование договора	Сумма по договору, тыс.тенге	Срок оплаты	Долгосрочная часть торговой дебиторской задолженности	Расходы по дисконтированию по ставке 12%
Kaspi Bank АО	Договор №VI-15 от 30.06.2010 года на поставку продуктов лицензионного программного обеспечения «Microsoft»	149 196	15.07.2013	39 646	10 086
АО НПФ Народного Банка Казахстана	Договор №III-5 от 01 марта 2010 года на поставку лицензии программного обеспечения «Microsoft»	80 300	01.04.2013	21 338	5 428
ЦеснаБанк Акционерное Общество	Договор №01-10/156-V от 20 мая 2010 года на поставку продуктов лицензионного программного обеспечения «Microsoft»	56 921	20.04.2013	15 126	3 848
		286 417		76 110	19 362

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность была продисконтирована по ставке 12% и признан расход по дисконтированию долгосрочной дебиторской задолженности на сумму 19 362 тыс. тенге.

16. Прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Прочая долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	2 429	2 254
Итого	2 429	2 254

17. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2009			
Поступление	42 835	309 146	351 981
Реклассификация с основных средств	37 310	7 749	45 059
Справедливая стоимость на 31.12.2010	80 145	316 895	397 040
Справедливая стоимость на 31.03.2011	80 145	316 895	397 040
Справедливая стоимость на 30.09.2011	80 145	316 895	397 040

В течение 2010 года Группа приобрела недвижимое имущество, состоящее из земельных участков и нежилых помещений, согласно заключенным договорам купли-продажи от 05 августа 2010 года, 15 апреля 2010 года, 18 мая 2010 года в городе Астана и Уральске.

Данное недвижимое имущество было использовано в качестве операционной аренды.

Компания АО «Логиком» произвела реклассификацию с основных средств объекты недвижимости, состоящее из домов с земельными участками, в связи со сдачей их в операционную аренду.

На 31.03.2011 года справедливая стоимость инвестиционной недвижимости приблизительно равна балансовой стоимости активов.

18. Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Полученные товары	801 622	944 141
Полученные услуги	10 805	43 463
Итого	812 427	987 604

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Полученные товары	801 622	944 141
в том числе:	-	-
Abris Distribution Kazakhstan	-	-
CANON CEE GMBH	4 198	-
CANON NORT-EAST OY	4 036	-
Comel Ltd	-	3 650
Constanta-KNC TOO	-	-
CopyLineAlmaty TOO	-	2 138
Fujitsu Technology Solutions	37 876	104 764
M&B VS TOO	-	-
RRC-Kazakhstan	-	1 358
Toshiba Europe GMBH	172 328	318 932
UTIS production TOO	-	1 818
VENDER TOO	9 355	-
West Com Trade TOO	417 471	291 075
Аксифт Дистрибьюшн TOO	-	12 235
Алекс TOO	-	8 084
Алси Филиал TOO	-	13 635
Альтера TOO	-	3 014

Асбис Казахстан ТОО	-	1 371
Интерконнект КК / ККInterconnect	2 113	1 021
MDM Service ТОО	-	4 580
МОНТ-АЛМАТЫ ТОО	66 266	-
НАТ Каз-н (New Age Technologies)	11 922	-
LC Trade ТОО		52 849
Самсунг Электроникс КЗ энд Цен.Азия	67 321	120 581
Прочие	8 736	3 036

тыс. тенге

Полученные услуги	10 805	43 463
в том числе:		
СВМ LTD	-	45
Kade ТОО	-	16 000
Казкоммерцбанк АФ АО	1 834	1 834
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	-	15 711
Хьюлетт-Паккард ТОО	8970	9 058
Прочие	1	815

19. Кредиты и займы

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Текущие:		
Банковские кредиты в тенге	2 532 930	1 565 590
Банковские займы в валюте USD	509 732	1 180 000
Банковские займы в валюте EUR	71 547	
Итого	3 114 209	2 745 590

тыс. тенге

Наименование банка	Валюта кредита	Год получения кредита	Ставка вознаграждения
ДБ АО «Сбербанк»	тенге	2010	12%
	тенге	2011	10,5%
	USD	2010	9,5%
	USD	2011	10%
ДО АО Банк ВТБ (Казахстан)	тенге	2010	11,5%
	тенге	2011	11,5%
ДО АО Банк ВТБ (Грузия)	USD	2011	10,5%

Целевое назначение: пополнение оборотных средств.

В обеспечение вышеуказанных кредитов представлено следующее имущество и гарантии.

Залогодатель: АО «Логиком»

Наименование актива	№ кредитного договора	№ договора залога	Остаточная стоимость в тенге	Оценочная стоимость в долларах США	Залоговая стоимость в долларах США	Примечание
ДО АО Банк ВТБ (Казахстан)						
Товары в обороте	13	13.1z	2 912 297 182	9 848 408	4 807 719	
Жилое помещение с земельным участком	13	13.4z	7 884 994	96 234	46 973	Квартира в жилом доме общ.пл. 77,8 кв.м. с зем.уч.пл. 0,084 га (доля-0,047га) по адресу: г. Алматы, ул. Цимлянская, д.12.
Производственно складская база	13	13.2z	237 134 563	2 460 654	1 516 891	Пром. база общ.пл. 3 285 кв. м. по адресу: г. Алматы. ул. Аральская д.12
Жилое помещение с земельным участком	13	13.6z	7 858 798	50 065	21 481	Жилой дом общ.пл. 35,2 кв.м с зем. уч. общ.пл. 0,09 га (доля – 0,0406 га), по адресу: г. Алматы, ул. Якубова, д. 26
Жилое помещение с земельным участком	13	13.5z	6 875 133	53 152	23 577	Квартира в жилом доме общ.пл. 40,8 кв.м с зем.уч. пл. 0,0918 га (доля – 0,0302 га) по адресу: г. Алматы, ул. Аральская, д.9, кв.20
Автотранспорт	13	13.8z	1 457 808	53 505	41 428	Toyota Corolla A448DZ
Автотранспорт	13	13.8z	1 292 209			Toyota Corolla A696DM
Автотранспорт	13	13.8z	1 986 754			Renault Master A039EZ
Автотранспорт	13	13.8z	161 435			Toyota Land Cruiser A 080CE
ДБ АО "Сбербанк"						
Недвижимое имущество с земельным участком	№03/11-01	№03/11-01	1 332 502 495	14 203 164	10 652 373	База общ. пл. 7 264 кв.м с земельным участком общей площадью 1,6221 га по адресу: Аральская, д. 8
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	595 350	13 660	6 830	Mercedes Benz 815 (A352DN)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	644 154	17 488	8 744	Ford Transit 120T350"(A432DH)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	2 088 580	30 940	15 470	Toyota Land Cruiser 100GX (A362FA)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	53 889	5 588	2 794	Ford Transit (A750CK)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	13 063	9 509	4 754	Toyota Dyna (A158CB)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	3 703 415	33 611	16 805	Toyota Land Cruiser 100VX (A100CF)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	5 179 280	59 573	29 786	Renault Premium-370(A273 FP) с прицепом марки Samro C 218 RJ(4017AS)
Автотранспорт	№03/11-01	№12/01-02	6 162 500	80 973	40 487	Toyota Land Cruiser 200VX"(A100BM)

Залогодатель: ТОО «Сайкан LTD»

Наименование актива	№ кредитного договора	№ договора залога	Остаточная стоимость в тенге	Оценочная стоимость в долларах США	Залоговая стоимость в долларах США	Примечание
ДБ АО "Сбербанк"						
Нежилое помещение с земельным участком	АФЗ1/01	31/01-1	65 535 714	503 775	243 534	Нежилое помещение общ.пл. 349,4 кв.м. с зем.уч. общ. пл.0,0383 га, расп. по адресу: г.Уральск, пр.Евразия, д.101/1
Нежилое помещение с земельным участком	АФЗ1/01	31/01-02	206 355 357	1 586 259	366 424	Нежилое помещение общ.пл. 298,7 кв.м. с зем.уч. общ. пл.0,2329 га (доля 0,0257 га), расп. по адресу: г. Астана, пр.Республики, д.16
Нежилое помещение с 2-мя земельными участками	АФЗ1/01	31/01-6	80 089 286	620 947	284 563	Нежилое помещение общ.пл. 236,1 кв.м. с 2-мя зем.уч. общ. пл.0,0966 га (доля 0,0048 га) и общ.пл.0,0201 га, расп. по адресу: г. Астана, р-н Сарыарка, ул.Бейбитшилик, д.31

20. Авансы полученные.

тыс.тенге

наименование контрагента	30.09.2011	31.12.2010
Авансы, полученные под поставку ТМЗ	751 690	276 560
в том числе:		
Punjab National Bank - Казахстан	4 943	-
Абайский р-н.отд.обр.физ.культ и сп	8 112	-
Ақсу аудандық білім, дене шынықтыру	5 408	-
Атрикс строй ТОО	5 472	-
Белый Ветер ТОО	9 501	-
Габита Мусрепова р-н отд.обр ГУ	10 816	-
ГУ Мин Фин.РК	224 159	-
ДСП Центр ТОО	-	2 057
Жанааркинский р-он ГУ отд.обр.	5 408	-
Икеа Тасс груп	-	18 314
Интесис ТОО	-	10 878
Карасайский отд.обр.физ.культ и спо	8 112	
каркаралы ауданынын	10 816	
Кокмайса АО	24 296	
Компания "Норт Каспиан Транспортей"	12 117	-
КТЖ ГВЦ Астана	80 129	-
МВД РК	20 000	-
Осакаровский р-н.отд.обр.физ.культ	13 520	
Отд.обр.Казыгуртский	16 234	
Отд.обр.Сузакский	10 823	

Отд.обр.физ.культ и спорта Айыртаус	13 520	
Отд.обр.физ.культ и спорта Панфилов	10 816	
Отд.обр.физ.культ.и спорта Жамб.р-н	16 205	
Отдел обр.,физ.культ Енбекшиказахск	10 816	
Райымбекский районный финансовый	13 520	
Прочие	216 947	245 311

21. Налоги к оплате

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
КПН	1 405	1 273
Социальный налог	446	292
Индивидуальный подоходный налог	371	393
Налог за нерезидента	-	
Налог на имущество	-	163
Налог на добавленную стоимость	4 351	1 321
Прочие	99	238
Итого	6 672	3 680

22. Прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Расчеты по оплате труда	-	8
Вознаграждения по кредитам в тенге	1 857	3 465
Вознаграждения по кредитам в валюте USD	0	6 916
Купонное вознаграждение по облигациям	21 850	39 216
Задолженность в пенсионные фонды	944	1 435
Прочая задолженность организаций	9 169	6 306
Итого прочая кредиторская задолженность	33 820	57 346

23. Оценочные обязательства

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Резерв по отпускам	2 211	2 211
Оценочное обязательство по социальному налогу	847	847
Резерв по гарантийному ремонту	28 233	28 233
Прочие	24	4 449
Итого оценочные обязательства	31 315	35 740

24. Долгосрочные облигации

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

тыс.тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Номинальная стоимость облигаций 2 –го выпуска	794 560	794 560
Дисконт по облигациям 2-го выпуска	(42 354)	(52 980)
Балансовая стоимость облигаций	752 206	741 580

За 2010 год размещено 500 000 тыс. штук облигации второго выпуска на сумму 656 960 тыс.тенге с дисконтом на сумму 60 116 тыс.тенге. Облигации были размещены с накопленным купоном на сумму 7 235 тыс.тенге. Амортизация дисконта на сумму 11 555 тыс.тенге.

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	30.09.2011		31.12.2010	
	Количество (шт)	Доля (%)	Количество (шт)	Доля (%)
Пенсионные фонды	208 660 000	26,3%	211 000 000	27%
Прочие организации	585 900 000	73,7%	583 560 000	73%
Итого	794 560 000	100%	794 560 000	100%

В течение 2 квартала 2011 года облигации второго выпуска не размещены.

25. Акционерный капитал

5 сентября 2008 года АО «Caspian Group» заключило договор № IX-4 о покупке простых акций АО «Логиком» в количестве 1 363 640 штук по цене 660 тенге за 1 штуку на общую сумму 900 002 тыс.тенге и произведена оплата за акции.

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 №A4864.

Согласно договора купли- продажи от 16 ноября 2009 года АО «Логиком» продал АО "Caspian Group" 584 023 простых акций АО «Логиком», на сумму 385 455 тыс.тенге. Стоимость одной акции 660 тенге.

По состоянию на 31.12.2010 года объявлены 3 815 240 штук простых акций и оплачены 2 099 263 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.12.2010 года составила 1 385 513 тыс.тенге. Сумма неоплаченного капитала на 31.12.2010 года составила 1,0 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2011		31.12.2010	
	Количество (шт)	Доля (%)	Количество (шт)	Доля (%)
ТОО «LC Trade»	151 600	7,22%	151 600	7,22%
АО «Caspian Group»			1 947 663	92,78%
Швалов Сергей Александрович	1 558 130	74,22%		
Кругов Максим Анатольевич	389 533	18,56%		
	2 099 263	100%	2 099 263	100%

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	30.09.2011	31.12.2010
Чистые активы, тыс. тенге	3 345 363	3 223 437
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	(941)	(1 130)
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 593	1 535

26. Доходы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Оказанные услуги	346 251	131 602
Реализованы товары	14 107 843	16 134 075
Итого	14 454 094	16 265 677

27. Себестоимость реализации

тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Оказанные услуги	315 021	14 246
Реализованы товары	13 138 249	15 286 081
Итого	13 453 270	15 300 327

28. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Нетто-доход (убыток) от курсовой разницы	6 664	2 983
Нетто-доход (убыток) от выбытия фиксированных активов	33	4 698
Прочие доходы (расходы)	4 881	726
Итого	11 578	8 407

29. Расходы по сбыту продукции

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Реклама	113 828	107 004
Транспортные услуги	18 437	11 940
Предпродажное тестирование	81 787	27 281
Оплата труда	24 904	21 827
Командировочные расходы	3 909	3 280
Информационные услуги	670	-
Амортизация основных средств	1121	1294
Услуги нотариуса	2 459	2 319
Сертификация	-	327
Услуги связи и почты	-	2 056
Запасы	1 398	-
Расходы на дизайнерские услуги	324	-
Гарантийный ремонт	787	-5 412
Прочие	10 065	5 321
Итого	259 689	177 237

30. Административные расходы

тыс.тенге

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Амортизация нематериальных активов	0	257
Амортизация основных средств	47 494	49 917
Аренда	4 511	5 241
Банковские услуги	24 715	16 085
Запасы	4 310	3 964
Командировочные расходы	4 324	4 929
Коммунальные услуги	2 809	1 657
Листинговый сбор	319	428
Налоги	15 843	19 993
Оплата труда	53 230	51 391
Охранные услуги	13 865	11 922
Резерв по обязательному аудиту		
Резерв по сомнительным требованиям, авансам выданным и прочей дебиторской задолженности		2 097
Сервисно-техническое обслуживание	8 004	4 391
Услуги связи	3 206	7 871
Хозяйственные расходы	7 143	5 843
Штрафы	7 006	1 955
Эксплуатационные расходы	5 736	2 577
Электроэнергия	7 097	6 465
Услуги адвокатов		
Консультационные услуги		10 692
Консалтинговые услуги		
Страхование	2 175	634
Членские взносы	1 900	1 811
Услуги по оценке имущества	240	1 939
Прочие	45 900	11 444
Итого	259 827	223 503

31. Расходы по финансированию

тыс.тенге

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Вознаграждения по полученным кредитам	214 107	190 480
Влияние курсовых разниц во валютным операциям		1
Амортизация дисконта	10 626	42 565
Расходы по дисконтированию прочей долгосрочной дебиторской задолженности	19 362	19 362
Расходы по купону	65 551	151 221
Итого	309 646	403 629

32. Связанные стороны

Наименование	Характер взаимоотношений
LC Trade TOO	Акционер с декабря 2005 года
СВМ LTD TOO	Учредителями являются: президент АО «Логиком» Швалов С.А. (33,4%)
ТОО Сайкан	Учредитель АО «Логиком» с марта 2010 года (100%)
ТОО Логиком	Учредитель АО «Логиком» с августа 2007 года (100%)
ТОО «Рек-ТВ»	Учредитель АО «Логиком» с апреля 2010 года (100%)

Прибыль на акцию (базовая и разводная)

Наименование	30.09.2011	30.09.2010
Прибыль за период (тыс.тенге)	150 717	155 291
Средневзвешенное количество акций (штук)	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводная) (тенге)	71,80	73,98

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Бочкарева Н.А.