

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 30 сентября 2012 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 сентября 2012 года - 232 человек.

В настоящую отчетность включена отчетность АО "Логиком" с учетом структурных подразделений (филиал в г. Астана), и его дочерних Компаний, таких как ТОО "Логиком", ТОО "Сайкан" и ТОО "LC Commerce"

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 потребуются 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 реализовать 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.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

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

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

Судебные разбирательства

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

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

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

тыс. тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	56 250	237 062
Денежные средства на счетах в банках в валюте	8 337	1 759
Денежные средства на депозитных банковских счетах (USD)	-	0
Денежные средства в пути	248	23 449
Денежные средства в кассе	482	1 098
Итого	65 317	263 368

Ограничения на использование денежных средств нет.

8. Торговая дебиторская задолженность (нетто)

тыс.тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 867 031	5 932 921
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	(37 760)	(21 742)
Итого	7 829 271	5 911 179

9. Запасы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Сырье и материалы	3 391	28 760
Незавершенное производство	4 001	13 491
Готовая продукция	1 671 117	154 370
Товары	9 907 470	102 465
Итого	11 585 979	299 086

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Земельный налог	6	2
Налог на имущество	73	0
Налог на транспорт	137	0
НДС	1 344 864	42 036
КПН	8530	-
Социальный налог	89	-
Прочие	7905	3 729
Итого	1 361 604	45 767

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Кибер Гейм ТОО	14 848	606 403
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	1 667	9 972
Caspian Travel Company Astana		8 060
ТОО «EFFLER»	2 442	
ТОО «КМК Production»	27 252	
ТОО «LimeOn Global Company»	64 850	
ТОО «Zerger-WATCH»	80 446	-
ТОО «Алекс»	18 672	-
ТОО «Глобал связь инжинеринг»	29 186	-
Прочие	57 782	70 468
Итого	297 145	694 903

12. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Долгосрочная торговая и прочая задолженность	4 589	4 863
Итого	4 589	4 863

13. Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2009	0	0	0
Поступление	42 834	309 146	351 980
Реклассификация с основных средств	31 024	14 036	45 060
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	203 199	13 747	216 946
Переоценка	-	-	-
Справедливая стоимость на 30.09.2012	285 550	367 835	653 385

14. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	796 371	1 150 223	55 248	211 703	128 570	0	2 342 115
Поступление		13 909	8 592	33 761	18 935		75 197
Обесценение					0		0
Перевод в основные средства					4 750		4 750
Реклассификация					0		0
Выбытие			(3 227)		(20 641)		(23 868)
Первоначальная стоимость на 30.09.2012	796 371	1 164 134	60 612	245 464	131 616		2 398 196
Накопленный износ на 31.12.2011	0	(148 780)	(28 625)	(66 853)	(63 077)		(307 335)
Износ		(22 003)	(7 203)	(14 150)	(13 164)	0	(56 520)
Выбытие				3 226	18 620		21 846
Накопленный износ на 30.06.2012	0	(170 783)	(32 602)	(80 906)	(57 720)	0	(342 011)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	796 371	1 001 443	26 623	144 850	65 493		2 034 780
Балансовая стоимость на 30.09.2012	796 371	993 351	28 010	164 558	73 896		2 056 185

Переоценка земли, зданий и сооружений произведена ТОО «Премьер Консалтинг» 31 декабря 2011 года. При определении справедливой стоимости использовались 3 подхода оценки: доходный, сравнительный, затратный.

15. Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	2240	289	919	3 448
Поступление	-	37	99	136
Выбытие	2240	8		2248
Первоначальная стоимость на 30.09.2012	0	318	1 018	1 336
Накопленный износ на 31.12.2011	(2240)	(114)	0	(2 354)
Износ	0	(83)	0	(83)
Выбытие	2240	8		2248
Накопленный износ на 30.09.2012	0	(189)	0	(189)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	0	175	919	1 094
Балансовая стоимость на 30.09.2012	0	129	1018	1147

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

16. Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Альфа-Банк АО ДБ	2 767 366	1 176 130
ВТБ Банк ДБ АО (займы)	-	1 161 700
Сбербанк ДБ АО, Алматы	4 248 085	1 335 753
Вознаграждение по кредитам	56 619	
Облигации	768 745	
Итого	7 840 815	3 673 583

Целевое назначение: пополнение оборотных средств.

17. Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Advercom TOO	478	2 940
CANON CEE GMBH	25 082	25 035
ELTECH TOO	-	14 278
Fujitsu Technology Solutions GmbH	157 797	104 036
Самсунг Электроникс КЗ энд Цен.Азия	17 220	106 894
ICN Group Inc.	-	19 197
IXORA TOO	171	1 392
Market & Stocs LTD TOO	-	2 083
HP	212 014	-
Microsoft Ireland Operations Ltd	88 115	41 234
TOO «Сименс»	243 798	-
TOO «ALMer-Central Asia»	20 655	
Asus Technology PTE. Limited	185 824	
TOO « WestCom Trade»	8 564 478	
TOO «ComPortal»	236 496	
TOO «Elteco-Central Asia»	163 138	
TOO «Акмур Дистрибьютер»	47 470	
TOO «Алси»	26 064	
ЗАО Риттал	45 093	
ООО «Тошиба Си-Ай-Эс»	76 029	
Прочие	306 499	1 424 382
Итого	10 416 421	1 741 471

18. Краткосрочные резервы

тыс. тенге

наименование	30.09.2012	31.12.2011
Краткосрочные резервы	46 936	57 386

19. Авансы полученные.

тыс. тенге

наименование	30.09.2012	31.12.2011
Авансы, полученные под поставку ТМЗ	1 925 434	750 500
в том числе:		

EurasiaTeleComTOO	-	222 754
Kaspi Bank AO	-	46 045
MDS Company TOO	-	219 166
Punjab National Bank - Казахстан	2 067	3 803
Алтел АО	-	4 148
ГУ Коргалжинская школа-гимназия	-	2 706
Евразийский банк	-	6 254
Ипотеч. организация БТА Ипотека АО	-	14 036
КазМунайГаз переработка и маркетинг	1	15 000
КазТрансОйл АО	-	16 511
Кокмайса АО	-	19 137
Компания "Норт Каспиан Транспортей"	-	8 717
ТОО Кселл	7 869	-
Министерство транспорта и коммуникаций	225 300	-
АО «Казахстанский ГИС центр»	3 618	-
АО «Национальные информационные технологии»	1 396 531	-
Карачаганак Петролиум Оперейтинг	1711	-
КТЖ ГВЦ Астана	-	80 129
Мин-во индустрии и новых технологий	-	11 736
Министерство связи и информатизации	-	11 467
Отд.обр.физ.культ.и.спорта Райымб.р	-	13 520
Отдел обр. Ерейментауского р-на	-	2 706
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал	263	1 385
СВМ LTD TOO	-	1 466
Тимир ТОО	-	2 407
Прочее	288 075	47 408

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

тыс.тенге

Наименование	30.09.2012	31.12.2011
Номинальная стоимость облигаций 2 –го выпуска	794 560	794 560
Дисконт по облигациям 2-го выпуска	(25 815)	(38 593)
Балансовая стоимость облигаций	768 745	755 967

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	30.09.2012		31.12.2011	
	Количество (шт)	Доля (%)	Количество (шт)	Доля (%)
Пенсионные фонды	208 660 000	26,3%	211 000 000	27%

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	30.09.2012		31.12.2011	
	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 3 квартала 2012 года облигации второго выпуска не размещены.

20. 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 №А4864.

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.

Акционеры	30.09.2012	
	Количество (шт)	Доля (в %)
Швалов Сергей Александрович	1 709 730	81,44
Кругов Максим Анатольевич	389 533	18,56
	2 099 263	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	30.09.2012	31.12.2011
Чистые активы, тыс. тенге	3 476 455	3 345 082
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	(1 761)	(1 094)
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1655	1593

27. Доходы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2012	30.09.2011
Оказанные услуги	286 953	346 251
Реализованы товары	12 320 030	14 107 843
Итого	12 606 983	14 454 094

28. Себестоимость реализации

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2012	30.09.2011
Оказанные услуги	107 289	315 021
Реализованы товары	11 341 506	13 138 249
Итого	11 448 795	13 453 270

Итого	(26 186)	11 578
--------------	-----------------	---------------

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	30.09.2012	30.09.2011
Реклама	23 423	113 828
Транспортные услуги	13 544	18 437
Предпродажное тестирование	-	81 787
Оплата труда	70 416	24 904
Командировочные расходы	18 044	3 909
Услуги нотариуса	4 216	2 459
Услуги связи и почты	4 874	-
Запасы	-	1 398
Гарантийный ремонт	1024	787
Прочие	53 078	12 180
Итого	188 619	259 689

30. Административные расходы

тыс.тенге

Наименование	30.09.2012	30.09.2011
Аренда	6 913	4 511
Банковские услуги	74 009	24 715
Запасы	-	4 310
Командировочные расходы	14 761	4 324
Коммунальные услуги	3 709	2 809
Листинговый сбор	319	319
Налоги	33 915	15 843
Оплата труда	159 959	53 220
Охранные услуги	13 918	13 865
Сервисно-техническое обслуживание	4 221	8 004
Услуги связи	9 871	3 206
Хозяйственные расходы	15 614	7 143
Штрафы	3 275	7 006
Эксплуатационные расходы	3 064	5 736
Электроэнергия	8 178	7 97
Членские взносы	2 458	1900
Прочие	91 778	102 119
Итого	445 962	259 827

33. Расходы по финансированию

тыс.тенге

Наименование	30.09.2012	30.09.2011
Расходы по финансированию	362 827	309 646
Итого	362 827	309 646

27. 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%)
TOO Сайкан	Учредитель АО «Логиком» с марта 2010 года (100%)
TOO Логиком	Учредитель АО «Логиком» с августа 2007 года (100%)
TOO «LC Commerce»	Учредитель АО «Логиком» с апреля 2010 года (100%)

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Демиденко Н.С.