

АО “Логиком”

Отчет по обзору промежуточной
консолидированной финансовой
отчетности за 9 месяцев,
закончившихся 30 сентября 2010 года

The logo for BDO, consisting of the letters 'BDO' in a bold, sans-serif font. A vertical bar is positioned to the left of the 'B', and a horizontal line is positioned below the 'O'.



Содержание

Заявление руководства	3
Отчет независимых аудиторов	4-5
Промежуточный консолидированный Отчет о финансовом положении	6
Промежуточный консолидированный Отчет о совокупном доходе	7
Промежуточный консолидированный Отчет о движении денежных средств	8
Промежуточный консолидированный Отчет об изменении в капитале	9
Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности	10-50



ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА

об ответственности за подготовку промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2010 года

Руководство АО «Логиком» (далее - «Компания») отвечает за подготовку его промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2010 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за период, закончившийся указанной датой, в соответствии МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ 34).

При подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности Компании ее руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСБУ 34 или раскрытие всех существенных отклонений от МСБУ 34 в примечаниях к промежуточной консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку промежуточной консолидированной финансовой отчетности Компании, исходя из допущения, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие ее промежуточной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года, была утверждена 30 октября 2010 года Советом директоров Компании.

Президент АО «Логиком»

Директор департамента
Бухгалтерского и налогового учета



Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.

Лицензия:

Генеральная Государственная на занятие аудиторской деятельностью № 0000276, выданная МФ РК 24.06.2004г. (Первоначальная лицензия № 0000001-АК Казахстанаудит) переоформлена в связи с изменением наименования на БОО КазахстанАудит)

**"УТВЕРЖДАЮ"**Удвеляющий партнер
Генеральный директор
ТОО "БОО КазахстанАудит"

С. К. Нодолонбаев

"30" октября 2010 г.

ОТЧЕТ по обзору промежуточной финансовой информации

Акционерам АО «Логиком»

Введение

Мы провели обзор прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Логиком» (далее «Компания») по состоянию на 30 сентября 2010 г. и соответствующего промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале, промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Ответственность за подготовку и справедливое представление данной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с IAS34 несет руководство Компании. Наша ответственность состоит в выражении заключения по данной промежуточной консолидированной финансовой информации на основании результатов нашего обзора.

Масштаб обзора

Обзор проведен нами в соответствии с Международным стандартом соглашений по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором субъекта». Обзор промежуточной финансовой информации состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за вопросы бухгалтерского учета и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур обзора. Масштаб обзора намного меньше масштаба аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и, соответственно, не предоставляет нам возможности получить уверенность в том, что мы выявим все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторского мнения.

IBDO**Заключение**

Основываясь на нашем обзоре, мы заявляем: ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая информация АО «Логиком» не дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение субъекта по состоянию на 30 сентября 2010 года и его финансовые результаты, а также денежные потоки за трехмесячный период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с IAS34

Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора №0000480,
выданное Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 12.10.1999г.

**Е.Б. Канаева**



Промежуточный консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Логиком», в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	Примечание	30.09.2010 (не аудировано)	31.12.2009
Краткосрочные активы			
Денежные средства и эквиваленты	7	83 608	130 736
Торговая дебиторская задолженность, нетто	8	923 250	3 308 745
Запасы	9	2 807 373	2 073 486
Авансы выданные	10	714 594	296 238
Авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу		6 203	6 223
Текущие налоговые активы	11	55 417	10 194
Прочие текущие активы	12	14 669	36 536
Итого краткосрочных активов		4 605 114	5 862 158
Долгосрочные активы			
Основные средства	13	2 065 493	2 147 011
Нематериальные активы	14	1 211	1 468
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	15	76 111	55 897
Прочая дебиторская задолженность	16	2 254	2 010
Инвестиционная недвижимость	17	397 040	-
Итого долгосрочных активов		2 542 109	2 206 386
Итого активы		7 147 223	8 068 544
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	18	645 550	734 492
Кредиты и займы	19	2 214 873	1 855 901
Облигации	20	-	1 861 344
Авансы полученные	21	280 689	161 737
Налоги к оплате	22	823	8 532
Прочая кредиторская задолженность	23	31 011	67 506
Оценочные обязательства	24	27 846	37 978
Итого краткосрочных обязательств		3 200 792	4 727 490
Долгосрочные обязательства			
Облигации	25	583 535	133 181
Отложенные налоговые обязательства		94 958	94 958
Итого долгосрочные обязательства		678 493	228 139
Капитал			
Акционерный капитал	26	1 385 513	1 385 513
Резерв по переоценке	27	1 096 561	1 100 701
Нераспределенная прибыль	28	757 060	597 629
Итого капитал акционеров Материнской компании		3 239 134	3 083 843
Неконтролирующая доля		28 804	29 072
Итого капитал		3 267 938	3 112 915
Итого капитал и обязательства		7 147 223	8 068 544
Балансовая стоимость простой акции в тенге		1 556	1 482

Данный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года, был утвержден 30 октября 2010 года Советом директоров Компании.

Президент АО «Логиком»
Директор департамента
Бухгалтерского и налогового учета



Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.



Промежуточный консолидированный Отчет о совокупном доходе АО «Логиком», в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Промежуточный консолидированный Отчет о совокупном доходе

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	Примечание	9 месяцев 2010 (не аудировано)	9 месяцев 2009 (не аудировано)	III квартал 2010 (не аудировано)	III квартал 2009 (не аудировано)
Доходы	28	16 265 677	9 307 786	4 783 430	5 087 086
Себестоимость реализации	29	(15 300 327)	(8 645 747)	(4 462 272)	(4 842 644)
Валовый доход		965 350	662 039	321 158	244 442
Прочие доходы(расходы) – нетто	30	8 407	(4 816)	213	(3 525)
Расходы по сбыту продукции	31	(177 237)	(87 634)	(44 816)	(33 955)
Административные расходы	32	(223 503)	(203 995)	(67 455)	(65 630)
Расходы по списанию гудвила		(60)	-	-	-
Доход от операционной деятельности		572 957	365 594	209 100	141 332
Доходы по финансированию	33	12 193	57 904	244	-
Расходы по финансированию	34	(403 629)	(310 612)	(133 511)	(110 671)
Доход до налогообложения		181 521	112 886	75 833	30 661
Расходы по налогу на прибыль	35	(26 498)	(23 426)	(8 833)	(11 907)
Доход за период		155 023	89 460	67 000	18 754
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		155 023	89 460	67 000	18 754
Относящиеся к:					
Акционерам простых акций Материнской компании		155 291	89 779	67 013	19 073
Неконтролирующей доле		(268)	(319)	(13)	(319)
Прибыль на акцию (базовая и разводненная)	36	73,98	59,25	31,93	12,59

Данный промежуточный консолидированный Отчет о совокупном доходе за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года, был утвержден 30 октября 2010 года Советом директоров Компании.

Президент АО «Логиком»
Директор департамента
Бухгалтерского и налогового учета



(Handwritten signature)

Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.



Промежуточный консолидированный Отчет о движении денежных средств АО «Долгоком», в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

**Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(прямой метод)**

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

Наименование показателей	9 месяцев 2010 (не аудировано)	9 месяцев 2009 (не аудировано)
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	18 770 124	5 647 546
реализация готовой продукции, товаров, услуг	18 651 172	5 512 775
авансы полученные	118 952	119 691
прочие поступления	-	15 080
2. Выбытие денежных средств, всего:	(17 356 707)	(7 143 965)
платежи поставщикам за товары и услуги	(16 453 552)	(6 403 822)
авансы выданные	(418 356)	(236 041)
выплаты по заработной плате	(73 671)	(75 292)
выплата вознаграждений по займам	(185 690)	(115 975)
выплата вознаграждений по облигациям	(184 984)	-
платежи по КПН	(26 478)	(33 160)
налоги и платежи	(13 976)	(65 803)
прочие выплаты	-	(213 872)
3. Результат операционной деятельности	1 413 417	(1 496 419)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	4 706	9 676
полученные денежные средства	8	-
реализация основных средств	4 698	9 676
2. Выбытие денежных средств, всего:	(374 441)	(8 724)
приобретение основных средств	(22 079)	(8 724)
приобретение инвестиционной недвижимости	(351 980)	-
приобретение дочерних компаний	(382)	-
3. Результат инвестиционной деятельности	(369 735)	952
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	3 825 442	2 509 442
получение займов	3 380 487	2 409 219
размещение облигации с накопленным купоном	444 955	100 223
2. Выбытие денежных средств, всего:	(4 916 252)	(1 042 605)
погашение займов	(3 017 687)	(1 042 605)
эмиссия акций и других ЦБ	(1 898 565)	-
3. Результат финансовой деятельности	(1 090 810)	1 466 837
ИТОГО: увеличение / (уменьшение) денежных средств	(47 128)	(28 630)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	130 736	93 328
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	83 608	64 698

Данный промежуточный консолидированный Отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года, был утверждён 30 октября 2010 года Советом директоров Группы.

Президент АО «Долгоком»
Директор департамента
Бухгалтерского и налогового учета



Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.



Промежуточный консолидированный Отчет об изменении в капитале АО «Логиком», в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Промежуточный консолидированный отчет об изменении в капитале

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	При меча ние	Простые акции	Резерв по переоцен ке	Нераспреде ленная прибыль	Итого капитал Материнской компании	Неконтрол лирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 31.12.2007		100 056	1 466 837	286 587	1 853 480	-	1 853 480
Доля меньшинства		-	-	-	-	29 400	29 400
Перенос на нераспределенную прибыль		-	(16 718)	16 718	-	-	-
Совокупный доход		-	(256 081)	166 305	(89 776)	-	(89 776)
Эмиссия акций		900 002	-	-	900 002	-	900 002
Сальдо на 31.12.2008		1 000 058	1 194 038	469 610	2 663 706	29 400	2 693 106
Перенос на нераспределенную прибыль		-	(6 465)	6 465	-	-	-
Совокупный доход		-	(86 872)	121 554	34 682	(328)	34 354
Эмиссия акций		385 455	-	-	385 455	-	385 455
Сальдо на 31.12.2009		1 385 513	1 100 701	597 629	3 083 843	29 072	3 112 915
Перенос на нераспределенную прибыль		-	(4 140)	4 140	-	-	-
Совокупный доход		-	-	155 291	155 291	(268)	155 023
Сальдо на 30.09.2010		1 385 513	1 096 561	757 060	3 239 134	28 804	3 267 938

Данный промежуточный консолидированный Отчет об изменении в капитале за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года, был утвержден 30 октября 2010 года Советом директоров Компании.

Президент АО «Логиком»
Директор департамента
бухгалтерского и налогового учета



Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.



Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Примечание 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 Компании являются Товарищество с ограниченной ответственностью ТОО «LC Trade», владеющее 7,22% акционерного капитала и АО «Caspian Group», владеющее 92,78% акционерного капитала.

Количество работников Группы по состоянию на 30 сентября 2010 года - 201 человек, на 31 декабря 2009 года - 189 человек.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

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 Рискowego Инвестирования «Logusom Perspective Innovations» (далее - АИФРИ).

02 сентября 2008 года АИФРИ зарегистрировано

Учредителями АИФРИ являются:

- 1) АО «Логиком» - 51% в Департаменте юстиции города Алматы за № 93920-1910-АО.
- 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 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 Жандосова, 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.

Примечание 2 Принципы подготовки промежуточной консолидированной финансовой отчетности

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

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с требованиями Международного Стандарта Бухгалтерского Учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность», а также в соответствии с нормами казахстанского законодательства, применимыми к организациям, которые осуществляют подготовку своей финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Стандарты и интерпретации, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Группа не применила следующие Международные Стандарты Финансовой Отчетности (МСФО) и Интерпретации выпущенные Комитетом по Интерпретации Международных Стандартов Финансовой Отчетности (КИМСФО), которые были выпущены:

- В декабре 2008 года КИМСФО выпустил Толкование 17 «Распределение неденежных активов владельцам» и Комитет по Международным Стандартам Бухгалтерского Учета (КМСБУ) принял соответствующие поправки в МСФО 5 «Долгосрочные активы,



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2009 года. Толкование требует признавать распределение по справедливой стоимости, с отражением любой выгоды или убытка в отчете о совокупном доходе. Поправка к МСФО 5 расширяет определение групп выбытия и прекращенной деятельности как выбытий с различными способами распределения. Данные изменения неприменимы к Группе ввиду отсутствия данных активов.

- Финансовые инструменты – признание и оценка – 12 ноября 2009 года КМСБУ выпустил МСФО 9 «Финансовые инструменты», как первый шаг в проекте по замене МСБУ 39 «Финансовые инструменты – признание и оценка». МСФО 9 вводит новые требования по классификации и оценке финансовых активов. Данные требования вступят в силу с 1 января 2013 года, возможно, их принятие до даты вступления в силу, включая 2009 год. КМСБУ планирует в 2010 году добавить новые требования по классификации и оценке финансовых обязательств, прекращение признания финансовых инструментов, обесценение и учету хеджирования. К концу 2010 года МСФО 9 полностью изменит МСБУ 39 и будет обязательен к применению с 2013 года с возможностью более раннего применения. Руководство Группы решило не применять данный стандарт до его вступления в действие. Руководство Группы еще не закончило оценку эффекта использования этого стандарта для составления отчетности, когда он будет применен.

- 4 ноября 2009 года КМСБУ пересмотрел МСБУ 24 «Раскрытие связанных сторон», чтобы предоставить частичное исключение по требованию и раскрытию информации для организаций, связанных с правительством, и чтобы разъяснить определение связанных сторон. Пересмотренный стандарт также разъясняет, что раскрытие требуется для любого обязательства от связанной стороны совершить какое-либо действие, при условии возникновения или не возникновения определенного события в будущем, включая договоры, подлежащие исполнению (признанные или не признанные). Пересмотренный стандарт применим для годовых периодов, начинающихся 1 января 2011 года и позже, применение до указанного срока разрешается. Руководство Группы в настоящее время оценивает влияние от применения данного изменения.

- В октябре 2009 года КМСБУ выпустил к МСБУ 32 по классификации выпущенных прав. Для выпущенных прав, предложенных по фиксированной величине иностранной валюты, текущая практика предписывает учитывать такие выпуски как производное обязательство. Изменение указывает, что, если такие права выпускаются пропорционально текущим акционерам организации в том же классе, за фиксированную величину иностранной валюты, они должны быть классифицированы как капитал, вне зависимости от валюты, в которой выражена цена покупки. Изменение применимо для годовых периодов, начинающихся 1 февраля 2010 года и позже. Данные изменения неприменимы к Группе ввиду их отсутствия.

Примечание 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



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

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 и метода приобретения начиная с 2010 года. 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 промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСБУ 34. 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 промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСБУ 34 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 промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе. 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 промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

	30 сентября 2010	31 декабря 2009
KZT / один доллар США (USD)	147,57	148,46
KZT / один евро (EUR)	200,38	214,13
KZT / один российский рубль (RUB)	4,85	4,94

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



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логикам», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

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 и убытков от обесценения. 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.

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 и ежегодно тестируются на обесценение.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

АКТИВЫ

(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 и 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).

Ремонт и обслуживание

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, которые учитываются отдельно, капитализируются, а балансовая стоимость заменяемого компонента - списывается. Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и текущий ремонт, отражаются в отчете о совокупном доходе как административные расходы.

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

Отсроченные налоги на прибыль

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

На дату отчетности ставка составляет 20%.

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

Вознаграждения работникам

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

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

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

Условные обязательства

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

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



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

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, приходившихся на долю держателей простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

Примечание 4 Принцип непрерывности

Прилагаемая промежуточная 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.

Примечание 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 с 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».



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Примечание 6 Приобретению ТОО «Сайкан LTD»

тыс. тенге

	11.03.2010
Стоимость инвестиции	300
Справедливая стоимость чистых активы ТОО «Сайкан LTD»	(240)
Гудвилл	60

На дату приобретения

	Балансовая стоимость	Корректировки	Справедливая стоимость
Активы			
Денежные средства	8	-	8
Краткосрочная дебиторская задолженность	352 241	(1 026)	351 215
Текущие налоговые активы	22 278	-	22 278
Прочие краткосрочные активы	181 432	-	181 432
Текущие обязательства по налогам	(24 762)	-	(24 762)
Краткосрочная кредиторская задолженность	(409 889)	-	(409 889)
Прочие краткосрочные обязательства	(120 042)	-	(120 042)
Чистые активы	1 266	(1 026)	240
Выплаченные денежные средства			300

Руководство Группы приняло решение обесценить гудвилл на 30.09.2010.

Примечание 7 Денежные средства и эквиваленты

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	82 302	83 997
Денежные средства на депозитных банковских счетах (USD)	-	37 115
Денежные средства в кассе	1 306	9 624
Итого	83 608	130 736

Примечание 8 Торговая дебиторская задолженность, (нетто)

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	932 388	3 315 786
в том числе связанных сторон	11 242	2 293
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	(9 138)	(7 041)
Итого	923 250	3 308 745

Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логика», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

ОТДЕЛ

Изменение резерва по обесценению сомнительной торговой дебиторской задолженности представлено ниже.

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Сальдо на начало	7 041	18 034
Списание ранее созданного резерва по обесценению сомнительной торговой дебиторской задолженности	(103)	(10 993)
Увеличение резерва по обесценению сомнительной торговой дебиторской задолженности	2 200	-
Итого	9 138	7 041

Примечание 9 Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Сырье и материалы	30 104	34 926
Незавершенное производство	833	-
Готовая продукция	76 024	8 068
Товары, в т.ч.:	2 700 412	2 030 492
комплектующие	306 086	386 427
серверное оборудование	1 567 776	785 565
периферия	294 992	243 748
программное обеспечение	324 283	127 395
сетевая продукция	43 832	260 715
бытовая и оргтехника	1 290	4 047
мобильные ПК	49 025	53 698
расходные материалы	42 460	1 020
аксессуары	1 100	1 585
компьютеры	16 830	40 608
специальное оборудование	29 768	116 194
прочие	22 970	9 490
Итого	2 807 373	2 073 486

Примечание 10 Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Авансы, выданные под поставку ТМЗ	689 727	167 417
Авансы, выданные под выполнение работ (оказание услуг)	24 905	129 926
Резерв по авансам выданным	(38)	(1 105)
Итого	714 594	296 238



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Авансы, выданные под поставку ТМЗ

тыс. тенге

Наименование контрагентов	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Кибер Гейм ТОО	99 292	153 251
Фирма NETART	-	11 062
LC Trade ТОО	435 991	-
WestCom TRADE	148 003	-
Прочие	6 441	3 104
Итого	689 727	167 417

Авансы, выданные под выполнение работ (оказание услуг)

тыс. тенге

Наименование контрагентов	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
DreamLab Creativ Ideas ТОО	513	1 247
Абонентский расчетный центр Алматыгаз ТОО	318	1 267
Алматыэнергосбыт ТОО	870	1 078
Накопительный пенсионный фонд РК	791	791
РТС ДЕКО АО	-	2 129
BDO Казахстанаудит ТОО	5 663	-
BEM Appraisal ТОО	4 800	-
Mega Media Communication ТОО	1 682	-
NEW BRIDGE ТОО	2 706	-
Агентство маркетинга и продаж Аккау	1 041	-
НК Жетысуйского района	1 879	-
НТЦ Элмас-БИС ТОО	1 100	-
Сайсан LTD ТОО	-	120 042
Прочие	3 542	3 372
Итого	24 905	129 926

Примечание 11 Текущие налоговые активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Плата за размещение наружной рекламы	8 285	8 666
Налог на имущество	1 335	-
НДС	44 820	-
Прочие	977	1 528
Итого	55 417	10 194

Примечание 12 Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Задолженность сотрудников	1 962	588
Расходы будущих периодов	979	457
Прочие	11 728	35 491
Итого	14 669	36 536

Примечание 13 Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	901 020	1 189 290	70 428	164 854	142 026	-	2 467 618
Поступление	-	-	8 724	3 223	12 198	15 633	39 778
Обесценение**	(67 339)	(54 126)	-	-	-	-	(121 465)
Перевод в основные средства	-	5 100	-	8 842	1 691	(15 633)	-
Реклассификация	-	-	-	3 603	(3 603)	-	-
Выбытие	-	-	(19 038)	(311)	(2 739)	-	(22 088)
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	833 681	1 140 264	60 114	180 211	149 573	-	2 363 843
Поступление	-	-	-	1 656	2 068	18 355	22 079
Перевод в основные средства	-	8 562	14	786	8 993	(18 355)	-
Реклассификация в инвестиционную недвижимость	(37 311)	(8 256)	-	-	-	-	(45 567)
Выбытие	-	-	(9 112)	-	(23 270)	-	(32 382)
Первоначальная стоимость на 30.09.2010 не аудировано	796 370	1 140 570	51 016	182 653	137 364	-	2 307 973
Накопленный износ на 31.12.2008	-	(64 257)	(20 033)	(20 762)	(46 731)	-	(151 783)
Износ за 2009 год:							
административные расходы	-	(29 159)	(7 695)	(13 632)	(17 446)	-	(67 932)
себестоимость	-	-	-	(520)	(3 197)	-	(3 717)
расходы по реализации	-	-	-	2	(2 527)	-	(2 529)
Обесценение**	-	1 769	-	-	-	-	1 769
Выбытие	-	-	5 549	92	1 719	-	7 360
Накопленный износ на 31.12.2009	-	(91 647)	(22 179)	(34 824)	(68 182)	-	(216 832)
Износ на 30.09.2010							
Административные расходы	-	(21 204)	(5 059)	(10 680)	(12 974)	-	(49 917)
себестоимость	-	-	-	(418)	(2 263)	-	(2 681)
Расходы по реализации	-	-	-	(1)	(1 293)	-	(1 294)
Реклассификация в инвестиционную недвижимость	-	507	-	-	-	-	507
Выбытие	-	-	4 877	247	22 613	-	27 737
Накопленный износ на 30.09.2010 не аудировано	-	(112 344)	(22 361)	(45 676)	(62 099)	-	(242 480)
Балансовая стоимость на 31.12.2008	901 020	1 125 033	50 395	144 092	95 295	-	2 315 835
Балансовая стоимость на 31.12.2009	833 681	1 048 617	37 935	145 387	81 391	-	2 147 011

Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логика», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Балансовая стоимость на 30.09.2010	796 370	1 028 226	28 655	136 977	75 265	-	2 065 493
------------------------------------	---------	-----------	--------	---------	--------	---	-----------

Балансовая стоимость без переоценки

31.12.2008 года	93 301	635 311	50 395	144 092	95 295	-	2 315 835
31.12.2009 года	93 301	623 476	37 935	145 387	81 391	-	2 147 011
30.09.2010 года	93 301	621 446	28 655	136 976	75 266	-	955 644

* По состоянию на 31 декабря 2008 года произведено обесценение земельных участков и зданий.

**По состоянию на 31 декабря 2009 года произведена переоценка земельных участков, зданий и сооружений.

Примечание 14 Нематериальные активы

тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	2 240	2 789	919	5 948
Поступление	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2009	2 240	2 789	919	5 948
Поступление	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 30.09.2010 не аудировано	2 240	2 789	919	5 948
Накопленный износ на 31.12.2008	(1 461)	(2 539)	-	(4 000)
Износ за 2009 год	(336)	(144)	-	(480)
Накопленный износ на 31.12.2009	(1 797)	(2 683)	-	(4 480)
Износ за 9 месяцев 2010 года	(238)	(19)	-	(257)
Накопленный износ на 30.09.2010 не аудировано	(2 035)	(2 702)	-	(4 737)
Балансовая стоимость на 31.12.2008	779	250	919	1 948
Балансовая стоимость на 31.12.2009	443	106	919	1 468
Балансовая стоимость на 30.09. 2010 не аудировано	205	87	919	1 211

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

На 30.09.2010 года амортизировано нематериальных активов на сумму 2 620 тыс.тенге



Примечание 15 Долгосрочная торговая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Долгосрочная задолженность АО Банк ЦентрКредит	-	55 897
Долгосрочная задолженность Kaspi Bank АО, АО НПФ Народного Банка Казахстана, Цеснабанк АО	76 111	-
	76 111	55 897

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 как долгосрочная дебиторская задолженность покупателей.

На 30.09.2010 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 9 месяцев 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	15.07.2012	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	01.04.2012	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	20.04.2012	15 127	3 848
		286 417		76 111	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.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года.

Примечание 16 Прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Прочая долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	2 254	2 010
	2 254	2 010

Согласно условиям контракта на присоединение дополнительных мощностей № 748-8 от 25 июля 2008 года с АО АПК, АО «Логиком» вносит плату за присоединение дополнительных мощностей, на сумму 5 470 тыс.тенге. Возврат будет осуществляться в течение 20 лет, начиная с 37 месяца следующего за месяцем перечисления денег. Дебиторская задолженность на сумму 5 470 тыс.тенге была продисконтирована по ставке 12% и признана в консолидированной финансовой отчетности как прочая долгосрочная дебиторская задолженность на сумму 2 010 тыс.тенге.

На 30.09.2010 года был признан доход от дисконтирования прочей долгосрочной дебиторской задолженности на сумму 244 тыс.тенге и задолженность составила 2 254 тыс.тенге.

Примечание 17 Инвестиционная недвижимость

	тыс. тенге		
	Земли	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2009			
Поступление	42 834	309 146	351 980
Реклассификация с основных средств	37 311	7 749	45 060
Справедливая стоимость на 30.09.2010	80 145	316 895	397 040

В течение 9 месяцев 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 30.09.2010 года справедливая стоимость инвестиционной недвижимости приблизительно равна балансовой стоимости активов.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Примечание 18 Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Поставленные товары	619 748	710 677
в том числе по связанным сторонам	289 355	602 872
Получены услуги	25 802	23 815
Итого	645 550	734 492

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Поставленные товары	619 748	710 677
в том числе:		
AirEnergyCom	-	60 494
COMPUTER SERVICE TOO	-	20 498
Direct Distribution Company	1 385	8 267
LC Trade TOO	289 355	602 789
VENDER TOO	-	7 149
Fujitsu Technology Solution GmbH	29 357	-
Soft Angeles	5 838	-
АСБИС Казахстан TOO	2 044	-
Resell TOO	995	-
Алекс TOO	-	3 052
Кибер Гейм TOO	219 302	-
Мэлком Пшюс TOO	-	2 689
Интерконнект КК / KKInterconnect	2 555	1 331
Самсунг Электроникс КЗ энд Цев.Азия	65 991	4 392
Прочие	2 926	16
Предоставленные услуги	25 802	23 815
в том числе:		
Seven Rivers Capital" АО	133	152
Caspian Security Group TOO	-	84
Казкоммерцбанк АФ АО	1 834	2 057
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	11 881	3 895
Хьюлетт Паккард (К)	7 050	-
Сбербанк ДБ АО, Алматы филиал	2 296	-
KIM Cargo Service TOO	786	-
Kaspi Bank АО	-	14 229
Vicom plus	-	825
RRC Business Telecommunications GMB	-	354
Трансинтер TOO	104	863
Прочие	1 718	1 356



Кредиторская задолженность

Наименование	30.09.2010 не аудировано		31.12.2009	
	тыс.тенге	USD	тыс.тенге	USD
RRC Business Telecommunications GMB	352	2,384	354	2,384
Fujitsu Technology Solutions GmbH	29 358	198,94	-	-

Примечание 19 Кредиты и займы

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Текущие:		
Банковские кредиты в тенге	1 034 410	1 267 999
Банковские займы в валюте USD	1 180 463	587 902
Итого	2 214 873	1 855 901

В рамках и во исполнение Соглашения об открытии кредитной линии №675 от 11 октября 2005 года между АО «Казкоммерцбанк» и АО «Логиком» по программе АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», заключены следующие акцессорные договора:

№№ акцессорных договоров	Ставка вознаграждения	Сумма по договору, в тыс.тенге	Срок погашения
№1435 от 28 мая 2010 года	12,5% годовых	445 500	28.11.2010
№1398 от 19 мая 2010 года	12,5% годовых	487 978	19.11.2010
№1312 от 15 апреля 2010 года	12,5% годовых	68 500	15.10.2010

В рамках и во исполнение Соглашения №03/11-01 от 03 ноября 2009 года между Дочерним Банком АО «Сбербанк» и АО «Логиком» был заключен акцессорный договор АФ 21/04-1 от 21 апреля 2010 года на сумму 80 000 тыс.тенге, ставка вознаграждения 11,5% со сроком погашения 21 октября 2010 года.

В рамках и во исполнение Соглашения №03/09 от 03 сентября 2010 года между Дочерним Банком АО «Сбербанк» и АО «Логиком» заключены следующие акцессорные договора:

№№ акцессорных договоров	Ставка вознаграждения	Сумма по договору, в валюте USA	Срок погашения
АФ 08/09 от 08 сентября 2010 года	9,5% годовых	4 000	08.06.2011
АФ 09/09-2 от 09 сентября 2010	9,25% годовых	4 000	09.03.2011

Целевое назначение: пополнение оборотных средств.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

В обеспечение вышеуказанных кредитов представлено следующее имущество и гарантии:

Наименование актива	№ кредитного договора	№ договора о залоге	Остаточная стоимость, тыс.тенге	Оценочная стоимость, доллар США	Залоговая стоимость в долларах США	Примечание
АО "Каткоммерибанк"						
Товары в обороте	675	7.3.- 9377z	2 776 435	7 951 200	3 975 600	
Жилое помещение	675	7.3.- 7135 z	7 885	48 000	28 800	Квартира Алматы, ул.Цимлянкая, 12, с земельным участком
Производственно-складская база	675	7.3.- 11039z 7.3.- 11313z	508 650	3 241 800	1 945 100	пром. база общ.пл. 4578,8 кв. м. по адресу: г. Алматы. Ул. Аральская д 12 с земельным участком на. 1,0298 га
Жилое помещение	675	7.3.- 11037z	7 859	25 100	12 600	Жилой дом , 35,2 м.кв. с земельн. Участ. Площ. 0,0406 га, Алматы, ул.Якубова, 26
Жилое помещение	675	7.3.- 11475z	6 875	26 000	14 700	Квартира в жилом доме , 40 8 м.кв. с земельн. Участ. Площ. 0,0302 га, Алматы, ул.Аральская 9,кв 20
Автотранспорт	675	7.3.- 11134z	1 519	11 400	6 800	Toyota Corolla A448 DZ
Автотранспорт	675	7.3.- 11134z	1 356	10 800	6 500	Toyota Corolla A696 DM
Автотранспорт	675	7.3.- 11134z	2 122	21 800	13 100	Renault Master A 039 EZ
Автотранспорт	675	7.3.- 11134z	182	7 100	3 600	Toyota Land Cruiser A 080 CE

АО "Сбербанк"

Производственная база	№03/ 11-01	№03/ 11-01	1 260 376	13 796 007	10 347 005	Производственная база общ. Пл. 7 387,5 кв.м с земельн участком 1,6221 га по адресу г.Алматы, ул. Аральская, 8
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	66	9 200	4 600	Toyota Duna A 158CB
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	68	5 400	2 700	Ford Transit A750CK
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	2 208	29 900	14 950	Toyota Land Cruiser 100GX A362FA

Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	3 931	32 500	16 250	Toyota Land Cruiser 100VX A100CF
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	751	16 900	8 450	Ford Transit 120T350 A432DH
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	680	13 200	6 600	Mercedes Benz 815 A352DN
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	6 375	78 245	39 123	Toyota Land Cruiser 200VX A100BM
Автотранспорт	№03/ 11-01	№12/ 01-02	7 306	57 600	28 800	Renault apremium 570 A.273 FP + прицеп Samro C218 Rj 4017AS

Примечание 20 Облигации

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Номинальная стоимость облигаций	-	1 895 200
Дисконт по облигациям	-	(33 856)
Балансовая стоимость облигаций	-	1 861 344

По облигациям 1-го выпуска KZ2C0Y03C569 до даты погашения дополнительно размещены облигаций в количестве 3 310 000 штук на сумму 3 074 тыс.тенге с дисконтом на сумму 236 тыс.тенге. Срок погашения облигаций 1 –го выпуска 04 сентября 2010 года. 04 сентября 2010 АО «Логиком» произвело погашение обязательств по размещенным облигациям 1-го выпуска и выплате купонного вознаграждения по ним на сумму 1 898 510 тыс.тенге. Амортизация дисконта по первому выпуску облигаций составила 34 092 тыс.тенге.

Примечание 21 Авансы полученные

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Авансы полученные под поставку товаров	280 689	161 737
	280 689	161 737

Авансы, полученные под поставку ТМЗ

тыс. тенге

Наименование контрагентов	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Angel company	35 870	-
Агромашхолдинг АО	115 170	-
Комитет по суд админ при Верх суде	33 450	-
Министерство труда и соц. защиты	3 226	-
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал	64 226	-
Темеш-1 ТОО	2 300	-
Аппарат Акимы Кызылординской област	2 115	-
Арсал-Транс ТОО	2 573	-
Project Plant ТОО	2 500	1 950

Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

В&Р ТОО	1 025	-
Kazakhstan Services Limited/Катахмыс	1 699	-
Астаналық Іскер Курылысы	1 995	-
ДСП Центр ТОО	1 669	-
КазТрансГаз-Алматы АО	1 277	-
Карачаганак Петролнум Оперейтинг	1 330	-
Сбербанк ДБ АО	1 171	-
Финансовая полиция г.Астана	1 530	-
LC Trade ТОО	1 760	-
G4 CITY (Джи 4 Сити) ТОО	-	1 668
Grand Hotel Astana	-	1 919
GSI Kazakhstan ТОО	-	1 430
MDS Company ТОО	-	12 700
Skymax Technologies ТОО	-	1 511
Жилстройсбербанк АО	-	25 086
Ипотеч. организация БТА Ипотека АО	-	16 698
Метро Кэш энд Керри	-	844
НАТ Каз-н (New Age Technologies)	-	93 804
Прочие организации	5 803	4 127
Итого	280 689	161 737

Примечание 22 Налоги к оплате

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Социальный налог	271	506
Индивидуальный подоходный налог	292	525
Налог за нерезидента	-	3 042
Налог на имущество	260	-
Налог на добавленную стоимость	-	4 364
Прочие	-	95
Итого	823	8 532

Примечание 23 Прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Расчеты по оплате труда	-	453
Вознаграждения по кредитам в тенге	415	4 681
Вознаграждения по кредитам в валюте USD	11 483	2 427
Купонное вознаграждение по облигациям	17 534	51 297
Задолженность в пенсионные фонды	-	1 241
Обязательства	1 442	-
Прочая задолженность организаций	137	7 407
Итого прочая кредиторская задолженность	31 011	67 506

Примечание 24 Оценочные обязательства

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Резерв по отпускам	250	910
Оценочное обязательство по социальному налогу	659	734
Резерв по гарантийному ремонту	19 353	31 884
Прочие	7 584	4 450
Итого оценочные обязательства	27 846	37 978

Изменение резерва по гарантийному ремонту представлено ниже:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Сальдо на начало	31 884	8 200
Списание ранее созданного резерва по гарантийному ремонту	(7 119)	(8 200)
Корректировка начисленного резерва по гарантийному ремонту	(5 412)	-
Начисление резерва по гарантийному ремонту	-	31 884
Итого	19 353	31 884

Изменение резерва по отпускам представлено ниже:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Сальдо на начало	910	2 301
Списание ранее созданного резерва по отпускам	(910)	(2 301)
Начисление резерва по отпускам	250	910
Итого	250	910

Примечание 25 Облигации

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:

тыс. тенге

Наименование	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Номинальная стоимость облигаций 2-го выпуска	637 600	137 600
Дисконт по облигациям 2-го выпуска	(54 065)	(4 419)
Балансовая стоимость облигаций	585 535	133 181

За 9 месяцев 2010 года размещено 500 000 тыс. штук облигации второго выпуска на сумму 441 631 тыс.тенге с дисконтом на сумму 58 119 тыс.тенге. Облигации были размещены с накопленным купоном на сумму 2 750 тыс.тенге. Амортизация дисконта на сумму 8 473 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.

Основные характеристики:

выпуск	второй
вид облигаций	Именные купонные не обеспеченные
объем выпуска	1 700 000 тыс.тенге
номинал облигации	1 тенге
количество	1 700 000 000 штук
форма выпуска	бездокументарная
Дата начала обращения	Дата исключения облигаций в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа»
Ставка вознаграждения	Фиксированная 11 % годовых на весь срок обращения
Дата, с которой начинается начисление вознаграждения, периодичность и даты выплаты вознаграждения	Начисление вознаграждения начинается с даты начала обращения облигаций. Датой начала обращения облигаций является дата включения настоящего выпуска облигаций в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» Выплата купонного вознаграждения по облигациям производится два раза в год соответственно через каждые шесть месяцев, начиная с даты обращения облигаций ежегодно до срока погашения облигаций.
Срок обращения облигаций	5 (пять) лет с даты начала обращения

	30.09.2010 не аудировано		31.12.2009	
	Количество (шт)	Доли (%)	Количество (шт)	Доли (%)
Держатели				
Пенсионные фонды	211 000 000	33%	-	-
Прочие организации	426 600 000	67%	137 000 000	100%
Итого	637 600 000	100%	137 000 000	100%

В течение 2010 года не размещены облигации второго выпуска в количестве 1 062 400 000 штук.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Примечание 26 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 30.09.2010 года объявлены 3 815 240 штук простых акций и оплачены 2 099 263 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 30.09.2010 года составила 1 385 513 тыс.тенге.

Акционеры	30.09.2010 не аудировано		31.12.2009	
	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%	1 947 663	92,78%
	2 099 263	100%	2 099 263	100%

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Чистые активы, тыс.тенге	3 267 938	3 112 915
Минус нематериальные активы, тыс.тенге	(1 211)	(1 468)
Количество простых акций (тыс.шт)	2 099,263	2 099,263
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 556	1 482

Примечание 27 Резерв по переоценке

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	31.12.2009
Сальдо на начало	1 100 701	1 194 038
Списание переоценки на нераспределенную прибыль	(4 140)	(93 337)
Сальдо на конец	1 096 561	1 100 701

Примечание 28 Доходы

Наименование	тыс. тенге			
	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Оказанные услуги	131 602	123 327	58 851	42 603
Реализованные товары	16 134 075	9 184 459	4 724 579	5 044 483
Итого	16 265 677	9 307 786	4 783 430	5 087 086



Примечание 29 Себестоимость реализации

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Оказанные услуги	14 246	35 835	7 184	382
Реализованные товары	15 286 081	8 609 912	4 455 089	4 842 262
Итого	15 300 327	8 645 747	4 462 273	4 842 644

Примечание 30 Прочие доходы/(расходы) – нетто

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Нетто-доход (убыток) от курсовой разницы	2 983	(4 899)	(2 499)	(3 384)
Нетто-доход (убыток) от выбытия фиксированных активов	4 698	59	-	-
Прочие доходы/расходы	726	24	2 712	(141)
Итого	8 407	(4 816)	213	(3 525)

Примечание 31 Расходы по сбыту продукции

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Реклама	107 004	27 038	20 716	13 849
Транспортные услуги	11 940	5 885	3 469	4 672
Предпродажное тестирование	27 281	17 826	20 007	4 813
Зарплата и налоги	21 827	22 687	7 794	6 948
Командировочные расходы	3 280	2 753	1 274	576
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 294	2 070	473	536
Услуги нотариуса	2 319	1 116	737	338
Сертификация	327	473	36	36
Участие в тендере	409	457	100	74
Услуги связи и почты	2 056	1 988	677	788
Расходы по горюче-смазочному материалу	1 268	1 417	410	571
Налог за наружную рекламу	284	21	123	116
Списание излишне начисленного резерва по гарантийному ремонту	(5 412)	(3 903)	(12 353)	-
Прочие	3 360	7 806	1 353	638
Итого	177 237	87 634	44 816	33 955

Примечание 32 Административные расходы

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Амортизация нематериальных активов	257	252	75	84
Амортизация основных средств	49 917	51 054	17 439	17 000
Аренда	5 241	5 835	1 685	2 083
Банковские услуги	16 085	5 901	11 363	2 314
Расходы по горюче-смазочному материалу	3 964	4 103	1 458	776
Командировочные расходы	4 929	4 184	1 498	978
Коммунальные услуги	1 657	2 358	532	607
Листинговый сбор	428	869	121	148
Налоги	19 993	23 638	6 932	9 605
Оплата труда	51 391	51 686	17 420	16 816
Охранные услуги	11 922	13 865	2 678	4 622
Резерв по отпускам	(660)	3 586	(660)	4 416
Оценочное обязательство по социальному налогу	(75)	(163)	(75)	(163)
Резерв по сомнительным требованиям и авансам выданным	2 097	(9 350)	(6 865)	(5 362)
Сервисно-техническое обслуживание	4 391	3 947	1 601	1 243
Услуги связи	7 871	9 446	2 579	2 873
Хозяйственные расходы	5 843	2 847	2 576	881
Штрафы	1 955	82	327	29
Эксплуатационные расходы	2 577	2 245	158	428
Электроэнергия	6 465	4 553	1 960	1 253
Представительские расходы	735	2 362	-	2 362
Услуги оценщика имущества	1 939	1 224	313	-
Консультационные услуги	10 692	3 533	175	411
Страхование	634	451	278	143
Членские взносы	1 811	935	681	300
Прочие	11 444	14 552	3 206	1 783
Итого	223 503	203 995	67 455	65 630



Примечание 33 Доходы по финансированию

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Доход от дисконтирования торговой дебиторской задолженности Банк ЦентрКредит	10 302	-	-	-
Доход от дисконтирования торговой дебиторской задолженности АО Казстройсервис	-	15 822	-	-
Доход от дисконтирования торговой дебиторской задолженности Банк ТуранАлем ОАО	-	42 082	-	-
Доход от дисконтирования прочей дебиторской задолженности АО АПК	244	-	244	-
Доходы по депозиту	1 647	-	-	-
Итого	12 193	57 904	244	-

Примечание 34 Расходы по финансированию

тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Вознаграждения по полученным кредитам	190 480	123 045	58 322	49 165
Влияние курсовых разниц по валютным операциям	1	2 703	-	-
Амортизация дисконта	42 565	29 417	12 305	10 287
Расходы по купону	151 221	155 447	43 522	51 218
Расходы по дисконтированию прочей долгосрочной дебиторской задолженности	19 362	-	19 362	-
Итого	403 629	310 612	133 511	110 670

Примечание 35 Расходы по налогу на прибыль

Налоговой ставкой, применяемой Группой при расчете корпоративного подоходного налога применена ставка, которая определяется, как средневзвешенная ставка, рассчитанная исходя из среднего процента за предыдущие три года. На 30.09.2010 года средневзвешенная ставка 14,596%.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Примечание 36 Прибыль на акцию (базовая и разведенная)

Базовая прибыль на акцию за отчетный период определяется путем деления прибыли Группы за данный период, предназначенной для распределения между держателями простых акций Группы, на средневзвешенное количество ее простых акций, находившихся в обращении в течение данного периода.

тыс. тенге

	9 месяцев 2010 не аудировано	9 месяцев 2009 не аудировано	III квартал 2010 не аудировано	III квартал 2009 не аудировано
Прибыль за год (тыс. тенге)	155 291	89 779	67 013	19 073
Средневзвешенное количество акций (штук)	2 099,00	1 515,20	2 099,00	1 515,20
Прибыль на одну акцию (базовая и разведенная) (тенге)	73,98	59,25	31,93	12,59

Потенциальных акций Группы с разводняющим эффектом не имелось.

Примечание 37 Операции со связанными сторонами

Наименование	Характер взаимоотношений
LC Trade TOO	Акционер с декабря 2005 года
АО «Caspian Group»	Акционер с августа 2008 года
СВМ LTD TOO	Учредителями являются: Председатель Совета директоров АО «Логиком» Швалов С.А. (33,4%)
ТОО Логиком	Учредитель АО «Логиком» с августа 2007 года (100%)
АО «Акционерный Инвестиционный Фонд Рискового Инвестирования «Logusom Perspective Innovations»	Учредителями являются АО «Логиком» (51%), АО «Национальный инновационный фонд» (49%) с сентября 2008 года
ТОО Сайкан	Учредитель АО «Логиком» с марта 2010 года (100%)
ТОО РЕК - ТВ	Учредитель АО «Логиком» 19 апреля 2002 года (100%)

Объем операций со связанными сторонами за год, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен ниже:

тыс. тенге

ТОО «LC Trade»

Наименование операции	Сумма
Сальдо на 01.01.2010 (кредитовое)	(602 788)
реализованы услуги	14 923
реализованы товары	3 066 084
приобретены услуги	(40 871)
приобретены товары	(1 520 058)
оплата	(479 641)
Сальдо 30.09.2010 (дебетовое) не аудировано	437 649

ТОО «СВМ LTD»	
Наименование операции	Сумма
Сальдо на 01.01.2010 (дебетовое)	2 293
реализованы услуги	8 956
реализованы товары	
приобретены услуги	(443)
приобретены товары	-
оплата	(9 869)
Сальдо 30.09.2010 (дебетовое) не аудировано	937
АО «CASPIAN GROUP»	
Наименование операции	Сумма
Сальдо на 01.01.2010 (кредитовое)	(84)
реализованы услуги	748
реализованы товары	511
приобретены услуги	-
приобретены товары	(45)
оплата	129
Сальдо 30.09.2010 (дебетовое) не аудировано	1 259

Так же в течение 9 месяцев 2010 года, Группой были осуществлены существенные операции со следующими Группами, не являющимися связанными сторонами, но оказывающими существенное влияние на основную деятельность Группы:

ТОО «КиберГейм»		
ТМЗ, используемые в основном производстве	1 629 211 тыс. тенге	9% от общей суммы приобретенных ТМЗ
WestCom TRADE		
ТМЗ, используемые в основном в реализации покупных товаров и в производстве	9 629 211 тыс. тенге	54% от общей суммы приобретенных ТМЗ

Примечание 38 Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплаченное руководству Общества, состоит из оклада по штатному расписанию. Сумма вознаграждения руководству составила за 9 месяцев, закончившихся 30.09.2010 года – 12 708 тыс. тенге, за 9 месяцев, закончившихся 30.09.2009 года – 11 676 тыс. тенге. Других выплат руководству не производилось.

Примечание 39 Информации по операционным сегментам

В целях управления группа разделена на бизнес-подразделения, исходя из производимой ими продукции и оказываемых услуг и состоит из следующих трех отчетных операционных сегментов:

- Сегмент производства вычислительной техники
- Сегмент реализации вычислительной техники и лицензионного программного обеспечения
- Сегмент оказания услуги по сопровождению и технической поддержке программных обеспечений и доходы от сдачи в аренду.



Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

Для целей представления отчетных сегментов, указанных выше, объединение операционных сегментов не производилось.

Лицом, ответственным за принятие операционных решений является Президент АО «Логиком», который анализирует результаты деятельности компании на основе оперативной управленческой отчетности для принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности. Результаты деятельности оцениваются на основе операционной прибыли или убытков в консолидированной финансовой отчетности. Информация, которую предоставляют лицу, ответственному за принятие операционных решений, подготавливается на основе той же учетной политики, что и финансовая отчетность согласно МСФО, за исключением следующего:

Финансовые операции Группы (включая затраты по финансированию и доход от финансирования) и налоги на прибыль рассматриваются с точки зрения всей группы и не распределяются на операционные сегменты.

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года не аудировано	Товары собственного производства	Товары	Услуги	Исключе ния	Консолиди ровано
Доходы					
Продажи внешним клиентам	3 006 493	13 189 885	69 299	-	16 265 677
Межсегментные продажи	-	-	-	-	-
Доходы - всего	3 006 493	13 189 885	69 299	-	16 265 677
себестоимость					
Валовая прибыль	(2 455 101)	(12 812 520)	(32 706)	-	(15 300 327)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(45 571)	(8 084)	(237)	-	(53 892)
Прибыль сегмента до налогообложения	103 467	70 793	7 261	*	181 521
Операционные активы	6 043 692	1 072 083	31 448	-	7 147 223
Операционные обязательства	561 974	384 308	39 437	**	985 919
Раскрытие прочей информации					
Капитальные затраты	15 503	2 753	81		18 355

*- не включает доходы и расходы от финансирования

** - займы и кредиты, а также отсроченные налоговые обязательства контролируются на уровне группы.

Примечание 40 Управление финансовыми и другими рисками

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Для каждого типа рисков Группа разрабатывает управленческие методы его предупреждения и минимизации.

Руководство Группы несет полную ответственность за определение целей и политики Группы в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Группы является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в максимально возможной степени и в то же время не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность капитала Группы.

Политика управления рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Группы и доводится до сведения всех работников функциональных подразделений. Группа поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для

оперативного и стратегического управления рисками, между Советом Директоров, исполнительным органом управления и всеми функциональными подразделениями Группы.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. В Группе разработаны процедуры, обеспечивающие достаточную уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом резервов по обесценению и представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Учитывая кредитную историю покупателей и заказчиков, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь. Денежные средства размещены в финансовых институтах, которые имеют минимальный риск дефолта.

В нижеприведенной таблице представлены максимальные риски, которые несет Группа относительно финансовых активов, признанных в ее консолидированном бухгалтерском балансе.

тыс. тенге

	30.09.2010 не аудировано		31.12.2009	
	BV*	MR**	BV*	MR**
Деньги и их эквиваленты	82 572		121 112	-
Торговая дебиторская задолженность	923 250	923 250	3 308 745	3 308 745
Прочие текущие активы	14 669		36 536	-
Итого	1 020 491	923 250	3 466 393	3 308 745

* Балансовая стоимость.

** Максимальный риск.

За 9 месяцев, закончившихся 30.09.2010 года на деньги и их эквиваленты приходится 1,16% от всех активов Группы (в 2009 году – 1,5%). Группа рассматривает кредитный риск, связанный с данными активами, как низкий.

Отсрочка платежей по погашению дебиторской задолженности составила за 9 месяцев, закончившихся 30.09.2010 году 12,92% от всех активов Группы (в 2009 году – 41%).

На прочие текущие активы приходится за 9 месяцев, закончившихся 30.09.2010 года 0,21 % от всех активов Группы (в 2009 году – 0,45 %), кредитный риск, связанный с этими активами, рассматривается как низкий.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют. Группа осуществляет операции с иностранными партнерами по приобретению комплектующих, оборудования и прочих товаров, и поэтому подвержена валютному риску в связи с изменением валютных курсов. Прочий риск, связанный с изменением обменных курсов, непрерывно отслеживается Группой, которая имеет в наличии соответствующую систему контроля. Все активы Группы сконцентрированы в Республике Казахстан.

Примечание к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком», составленной в соответствии с МСБУ 34 за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года

За 9 месяцев, закончившихся 30.09.2010 года Группа осуществляла импортные операции. Доля импорта от общей суммы поставок от поставщиков и подрядчиков в долларах США составляет 0,15% (2009 году – 0,03%), в российских рублях 0,01 % (2008 году – 0,24%), в евро 0,39% (2009 году -0%)

В нижеприведенной таблице представлены денежные активы Группы в разрезе валют (по концентрации валютного риска):

тыс. тенге

		USD	Всего
30.09.2010 не аудировано			
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	83 608		83 608
Дебиторская задолженность	923 250		923 250
Прочие текущие активы (за исключением налогов к возмещению и авансов выданных)	14 669		14 669
Итого финансовые активы	1 021 527		1 021 527
Финансовые обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	615 841	29 709	645 550
Прочая кредиторская задолженность начисления (за исключением авансов полученных)	31 011		31 011
Задолженность по налогам	823		823
Облигации	583 535		583 535
Итого финансовые обязательства	1 231 210	29 709	1 260 919
Чистая валютная позиция по балансу	(209 413)	(29 709)	(239 122)

тыс. тенге

	KZT	USD	Всего
31.12.2009			
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	130 736		130 736
Дебиторская задолженность	3 308 745		3 308 745
Прочие текущие активы (за исключением налогов к возмещению и авансов выданных)	36 536		36 536
Итого финансовые активы	3 476 017		3 476 017
Финансовые обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	734 138	354	734 492
Прочая кредиторская задолженность начисления (за исключением авансов полученных)	67 506		67 506
Задолженность по налогам	8 532		8 532
Облигации	133 181		133 181
Итого финансовые обязательства	943 357	354	943 711
Чистая валютная позиция по балансу	2 532 660	(354)	2 532 306

30.09.2010 не аудировано

	Денежные активы	Денежные обязательства	Чистая позиция
USD	-	1 216 881	(1 216 881)
Итого	-	1 216 881	(1 216 881)

31.12.2009			
	Денежные активы	Денежные обязательства	Чистая позиция
USD	-	590 683	(590 683)
Итого	-	590 683	(590 683)

Чувствительность риска

В таблице ниже представлено изменение финансового результата и собственных средств в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на отчетную дату, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

тыс. тенге

Влияние на прибыль/(убыток)	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
ослабление USD (30.09.2010 -15%, 2009 -10%)	(182 532)	(59 068)
укрепление USD (30.09.2010- 22,5%, 2009- 15%)	273 798	88 602

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск имеет отношение к риску убытков в результате колебаний в движении денег и справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, происходящих в результате изменения рыночных процентных ставок.

Группа подвержена риску изменения процентной ставки только в том случае, если в банковской системе произойдет резкое повышение процентных ставок.

Риск, связанный со ставками вознаграждения по выпущенным облигациям

Риск, связанный со ставками вознаграждения, - это риск того, что величина вознаграждения по облигациям будет колебаться вследствие изменения рыночных ставок, увеличивая расходы по вознаграждениям. Ставка вознаграждения по облигациям по иному выпуску фиксированная и составляет 11 %.

В нижеприведенной таблице представлены активы и обязательства Группы, сгруппированные по концентрации процентного риска на дату их переоценки или погашения (в зависимости от того, что наступает ранее).

тыс. тенге

30.09.2010 не аудировано	За период менее одного месяца	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	Активы и обязательства, на которые не начисляется вознагражде- ние
Всего активов	-	-	-	-	7 147 223
Займы и кредиты	-	-	2 214 873	-	-
Облигации	-	-	-	583 535	-
Обязательства, за вычетом займов, кредитов и облигаций	-	-	-	-	985 919
Всего обязательств	-	-	2 214 873	583 535	985 919
Разница между активами и обязательствами	-	-	(2 214 873)	(583 535)	6 161 304
в % к общей сумме активов	-	-	13,90%	32,20%	-



тыс. тенге

31.12.2009	За период менее одного месяца	От одного до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до пяти лет	Активы и обязательства, на которые не начисляется вознаграждение
Всего активов	-	-	-	-	8 031 429
Займы и кредиты	-	-	1 855 901	-	
Облигации	-	-	1 861 344	133 181	
Обязательства, за вычетом займов, кредитов и облигаций	-	-	-	-	1 105 202
Всего обязательств	-	-	3 717 245	133 181	1 105 202
Разница между активами и обязательствами	-	-	(3 717 245)	(133 181)	6 926 227
в % к общей сумме активов	-	-	46,28%	1,66%	-

Риск ликвидности и платежеспособности

При управлении риском ликвидности главная цель Группы состоит в том, чтобы гарантировать то, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока их погашения. Группа осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности. Внутренними документами Группы установлены процедуры по учету и контролю платежей.

Основные показатели ликвидности:

Показатели	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Текущая ликвидность	1,44	1,24
Промежуточная ликвидность	0,56	0,80
Срочная ликвидность	0,03	0,03

Потоки денежных средств согласно контрактным условиям

Нижеприведенная таблица представляет потоки денежных средств согласно контрактным условиям по финансовым активам и обязательствам, признанным в балансе. В случае если отмечается определенная гибкость в отношении сроков погашения, нижеприведенная таблица указывает самую раннюю дату, в которую Группа могла бы быть обязана погасить обязательство.

Сроки погашения обязательств, раскрытые в таблице, являются договорными. Следовательно, Группа оценивает вероятность погашения этих обязательств при оценке их ликвидности как высокую.

тыс. тенге

Статьи баланса на 30.09.2010 не аудировано	Балансовая стоимость	Приток (отток) денег	За период от 1 до 3 месяцев	За период от 3 до 6 месяцев	За период от 6 до 12 месяцев	За период более 12 месяцев
Активы						
Активы	947 057	947 057	562 751	384 306	-	-
Торговая дебиторская задолженность*	921 146	921 146	547 205	373 941	-	-
Дебиторская задолженность связанных сторон	11 242	11 242	6 745	4 497	-	-
Прочая дебиторская задолженность**	14 669	14 669	8 801	5 868	-	-
Обязательства	3 475 792	3 475 792	1 441 138	860 839	590 280	583 535
Займы и кредиты	2 798 408	2 798 408	1 034 378	590 215	590 280	583 535
Кредиторская задолженность по налогам	823	823	823	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность	645 550	645 550	387 330	258 220	-	-
Прочая кредиторская задолженность***	31 011	31 011	18 607	12 404	-	-
Чистая позиция по балансу	(2 528 735)	(2 528 735)	(878 387)	(476 533)	(590 280)	(583 535)

* Приток денег отличается от балансовой стоимости на сумму резерва по обесценению дебиторской задолженности в 9 138 тыс.

** В приток денег не включены авансы выданные в сумме 714 594 тыс. тенге и налоги к возмещению в сумме 55 417 тыс. тенге;

*** В отток денег не включены авансы полученные в сумме 280 689 тыс. тенге.

тыс. тенге

Статьи баланса на 31.12.2009	Балансовая стоимость	Приток (отток) денег	За период от 1 до 3 месяцев	За период от 3 до 6 месяцев	За период от 6 до 12 месяцев	За период более 12 месяцев
Активы	3 352 322	3 352 322	1 571 645	1 731 701	48 976	-
Торговая дебиторская задолженность*	3 313 493	3 313 493	1 570 012	1 694 675	48 806	-
Дебиторская задолженность связанных сторон	2 293	2 293	98	2 195	-	-
Прочая дебиторская задолженность**	36 536	36 536	1 535	34 831	170	-
Обязательства	4 660 956	4 660 956	1 600 883	1 064 120	1 862 772	133 181
Займы и кредиты	3 850 426	3 850 426	943 739	912 162	1 861 344	133 181

Кредиторская задолженность по налогам	8 532	8 532	8 410	-	122	-
Торговая кредиторская задолженность	734 492	734 492	581 228	151 958	1 306	-
Прочая кредиторская задолженность ***	67 506	67 506	67 506	-	-	-
Чистая позиция по балансу	(1 308 634)	(1 308 634)	(29 238)	667 581	(1 813 796)	(133 181)

* Приток денег отличается от балансовой стоимости на сумму резерва по обесценению дебиторской задолженности 7 041 тыс. тенге;

** В приток денег не включены авансы выданные в сумме 296 238 тыс. тенге и налоги к возмещению в сумме 16 417 тыс. тенге;

*** В отток денег не включены авансы полученные в сумме 161 737 тыс. тенге.

Рыночный риск

Группа несет незначительный рыночный риск в связи с тем, что она является лидером в Республике Казахстан в сфере продажи компьютерного оборудования и комплектующих к компьютерному оборудованию.

Вместе с тем Группа придает особое значение мероприятиям, направленным на расширение числа потребителей ее услуг и продуктов, а также на расширение спектра ее услуг и продуктов.

Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению реализации готовой продукции, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Группа работает в одном операционном сегменте – производство средств вычислительной техники и их реализации в Республики Казахстан.

Группа подвержена операционному риску, возникающему в связи с недостатками в информационных системах, внутренней системе контроля, а также в связи с неожиданными изменениями в применимом законодательстве, которые могут привести к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Операционный риск, возникающий в связи с недостатками в информационных системах, минимизируется Группой следующим образом:

- 1) риск потери текущих и архивных данных программного обеспечения минимизируется путем репликации этих данных на резервном сервере в режиме реального времени, а также путем регулярного архивирования этих данных на долговременных носителях;
- 2) риск сбоя в работе аппаратного и/или программного обеспечения основного сервера минимизируется тем, что Группа поддерживает возможность оперативного запуска копии системы на резервном сервере;

- 3) риск сбоя в работе вспомогательных серверов, обеспечивающих доступ к информации, минимизируется наличием соответствующих дублирующих серверов, а также регулярным резервированием критических данных, хранящихся на этих серверах;
- 4) риск сбоя в работе коммуникационного оборудования, обеспечивающего доступ к системе, минимизируется наличием соответствующих дублирующих аппаратных средств (маршрутизаторов);
- 5) риск несанкционированного доступа к системе лиц, не обладающих достаточными полномочиями (риск враждебного выведения системы из строя, захвата скрытых (секретных) данных, враждебной подмены данных в системе) минимизируется тем, что Группа применяет программные и аппаратные криптографические средства, позволяющие исключить несанкционированный доступ к системе.

Операционный риск, возникающий в связи с недостатками во внутренней системе контроля, минимизируется Группой тем, что:

- Группа устанавливает в своих внутренних документах служебные обязанности и функции своего персонала;
- Возможность принимать решения и диапазон ответственности каждого из сотрудника строго ограничены;
- Руководство Группы контролирует соблюдение правил и процедур, установленных для минимизации операционных рисков, и обеспечивает их надлежащее функционирование.

Деятельность Группы связана с юридическим риском – риском наступления события, которое может привести к отрицательным юридическим последствиям, определенным применимым законодательством.

Все документы Группы нормативного характера и ее исходящая корреспонденция по существенным вопросам подлежат обязательной проверке Юридическим отделом Группы на предмет их соответствия законодательству Республики Казахстан и правовым интересам Группы.

Управление капиталом

Основной целью Группы в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Группы и максимизации прибыли акционеров. Группа управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Группа может возвращать капитал акционерам или выпускать новые акции, а так же принимать решения о привлечении заемного капитала.

Основные показатели финансовой устойчивости:

Показатели	30.09.2010 не аудировано	31.12.2009
Коэффициент долговой нагрузки	1,19	1,17
Коэффициент независимости	0,42	0,39
Наличие собственных оборотных средств	1 404 322	1 134 668
% Долгосрочных активов в Чистых активах	1,83	1,59
Коэффициент покрытия расходов по вознаграждению	0,45	0,34

Примечание 41 Условные обязательства

АО «Казкоммерцбанк» несет полное безотзывное обязательство за Компанию по документарным операциям (тендерные гарантии и гарантии по обеспечению обязательств по договорам) в размере 40 610 тыс. тенге.

ДБ АО «Сбербанк» несет полное безотзывное обязательство за Компанию по документарным операциям, в том числе:

- аккредитив в размере 250 000 Евро;

- гарантии по обеспечению обязательств по договорам в размере 365 421 доллар США и 1 890 576 тенге.

Соглашением №3/11-02 от 03 ноября 2009 года об открытии кредитной линии, заключенным между ДБ АО «Сбербанк» и ТОО «Эл Си Трэйд» и соглашением №3/11-03 от 03 ноября 2009 года, заключенным между ДБ АО «Сбербанк» и ТОО «WestCom TRADE», Группа выступает в качестве созаемщика и совместно с заемщиками представляет одну сторону и несет обязанности по Соглашениям полностью солидарно.

Примечание 42 Последующие события

1. Размещено 150 млн штук облигаций второго выпуска. Покупатель АО Seven Rivers Capital.
2. 20 октября подписан ряд контрактов с АО «Национальная группа Казахстан ТемирЖолы» на поставку оборудования и программного обеспечения на общую сумму порядка 172 млн тенге., с ТОО «GSM Казахстан», сумма контракта порядка 52 млн тенге.
3. До 10 ноября 2010 г планируется подписание ряда контрактов по выигранным тендерам на поставку оборудования и программного обеспечение:
 - 1) Карачаганак Петролиум Оперейтинг б.в., сумма контракта порядка 282 млн тенге.
 - 2) ТОО «Мобайл Телком-Сервис», сумма контракта порядка 140 млн тенге

Президент АО «Логиком»

Директор департамента
Бухгалтерского и налогового учета



Швалов С.А.

Насибуллина Л.А.