

АО «Логиком»

**Консолидированная финансовая отчетность, составленная в
соответствии с МСФО
за период, закончившийся 30 сентября 2007 года.**

Содержание

Консолидированный Баланс	3
Консолидированный Отчет о прибылях и убытках	4
Консолидированный Отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный Отчет об изменениях в собственном капитале	6
Примечание к финансовой отчетности	7

Консолидированный Бухгалтерский баланс

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

Активы	30.09.2007 г.	31.12.2006 г.
Краткосрочные активы		
Денежные средства	18 241	38 850
Торговая дебиторская задолженность, нетто	1 476 501	172 103
Запасы	865 550	831 032
Авансы выданные	141 910	69 697
Задолженность по корпоративному подоходному налогу	20 557	16 329
Текущие налоговые активы	444	29 837
Прочие текущие активы	9 615	10 030
Итого краткосрочных активов	2 532 818	1 167 878
Долгосрочные активы		
Основные средства	2 364 667	2 232 138
Нематериальные активы	2 332	2 850
Незавершенное строительство	13 979	0
Финансовые инвестиции	0	0
Итого долгосрочных активов	2 380 978	2 234 988
Итого активы	4 913 796	3 402 866
Обязательства и капитал		
Краткосрочные обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	974 716	133 847
Кредиты и займы	1 030 000	1 141 950
Авансы полученные	436 231	181 862
Налоги к оплате	4 338	2 239
Прочая кредиторская задолженность и начисления	14 938	9 944
Итого краткосрочных обязательств	2 460 223	1 469 842
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	367 000	0
Отложенные налоговые обязательства	238 699	238 699
Итого долгосрочные обязательства	605 699	238 699
Капитал		
Акционерный капитал	100 056	48 576
Нереализованные убытки	0	0
Резерв по переоценке	1 479 459	1 489 979
Нераспределенная прибыль	268 359	155 770
Итого капитал	1 847 874	1 694 325
Итого капитал и обязательства	4 913 796	3 402 866

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

Консолидированный Отчет о прибылях и убытках

(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	9 месяцев 2007 года	9 месяцев 2006 год
Выручка	4 796 410	2 240 431
Себестоимость продаж	(4 199 845)	(1 854 456)
Валовая прибыль	596 565	385 975
Расходы по сбыту продукции	(215 226)	(146 198)
Административные расходы	(188 338)	(136 056)
Прочие доходы – нетто	1 098	146 600
Операционная прибыль	194 099	250 321
Финансовые расходы - нетто	(59 030)	(139 753)
Прибыль до налогообложения	135 069	110 568
Расходы по налогу на прибыль	(33 000)	(31 897)
Прибыль	102 069	78 671

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

Консолидированный Отчет о движении денежных средств.
(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

Наименование показателей	9 месяцев 07г.	9 месяцев 06г.
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	3 882 538	3 688 131
реализация готовой продукции, товаров, услуг	3 663 657	3 006 397
авансы полученные	213 305	472 579
Прочие поступления	5 576	209 155
2. Выбытие денежных средств, всего:	4 014 648	3 924 100
платежи поставщикам за товары и услуги	3 769 538	2 294 634
авансы выданные	72 553	1 350 447
выплаты по заработной плате	47 110	35 070
выплата вознаграждений по займам	57 100	136 533
платежи по КПП	38 487	29 353
налоги и платежи	27 340	14 561
прочие выплаты	2 520	63 502
3. Результат операционной деятельности	(132 110)	(235 969)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	1 479	1 611
реализация основных средств	1 479	1 611
реализация ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего:	188 536	73 806
приобретение основных средств	188 536	73 806
капитализация затрат по займам	0	0
приобретение нематериальных активов	0	0
3. Результат инвестиционной деятельности	(187 057)	(72 195)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего:	1 740 508	2 296 418
получение займов	1 689 028	2 296 418
эмиссия акций	51 480	0
Прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего:	1 441 950	1 986 052
погашение займов	1 441 950	1 986 052
3. Результат финансовой деятельности	298 558	310 366
ИТОГО: увеличение +/- уменьшение денежных средств	(20 609)	2 202
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	38 850	8 603
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	18 241	10 805

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

Консолидированный Отчет об изменениях в собственном капитале.
(все суммы представлены в тыс. казахстанских тенге)

	Акционерный капитал	Переоценка основных средств	Нереализованный убыток от операций с финансовыми инструментами	Нераспределенная прибыль	Всего
Сальдо на 31.12.2005	48 576	0	(52 422)	33 193	29 347
Прибыль (убыток) за период	0	0	0	78 671	78 671
Эмиссия акций	0	0	0	0	0
Списание переоценки финансовых активов при реализации	0	0	0	0	0
Переоценка основных средств	0	0	0	0	0
Сальдо на 30.09.2006	48 576	0	(52 422)	111 864	108 018
Прибыль (убыток) за период	0	0	0	43 906	43 906
Эмиссия акций	0	0	0	0	0
Списание переоценки финансовых активов при реализации	0	0	52 422	0	52 422
Переоценка основных средств		1 489 979			1 489 979
Сальдо на 31.12.2006	48 576	1 489 979	0	155 770	1 694 325
Прибыль (убыток) за период	0	0	0	102 069	102 069
Переоценка основных средств	0	(10 520)	0	10 520	0
Эмиссия акций	51 480	0	0	0	51 480
Сальдо на 30.09.2007	100 056	1 479 459	0	268 359	1 847 874

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



Швалов С.А.

Ратковская Н.Н.

Примечания к финансовой отчетности.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Общество»), 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 2005г., свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12.04.2005г.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, 050040, г. Алматы, ул. Байзакова/Джандосова, д. 293/2

Общество является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации, и предоставлению информационных услуг на базе созданного банка данных информационно-экономического характера. Общество располагает производственными мощностями в г. Алматы и реализует производимую продукцию в основном в Республике Казахстан.

Общей целью Общества является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Учредителем Общества является Товарищество с ограниченной ответственностью ТОО «LC Trade», владеет 100% акционерного капитала.

Количество работников Общества по состоянию на 30 сентября 2007 года - 203 человек.

Основные положения учетной политики

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

Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Активы и обязательства в данной финансовой отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением земли, зданий и финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, изменение справедливой стоимости которых отражается на счетах капитала.

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

Пересчет иностранных валют

(а) Функциональной валютой и валютой отчетности является казахстанский тенге.

(б) Операции и остатки в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату осуществления операции. Прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления расчетов по данным операциям и от пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по обменному курсу на конец года, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства

Земля и здания отражаются по справедливой стоимости на основе периодической оценки внешним независимым оценщиком за вычетом амортизации по зданиям. Переоценка проводится как минимум 1 раз в три года. Любая накопленная на дату переоценки

амортизация списывается против балансовой стоимости актива до вычета амортизации, и чистая сумма пересчитывается до переоцененной величины актива.

Все прочие основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизационных отчислений. Первоначальная стоимость включает расходы, напрямую связанные с приобретением этих основных средств.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, в зависимости от ситуации лишь когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, перейдут к Обществу и стоимость актива может быть рассчитана достоверно. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение того периода, в котором они были понесены.

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 справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете о прибылях и убытках. 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 справедливой стоимости в строку «Нераспределенная прибыль».

На землю амортизация не начисляется. Амортизация по другим активам рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной или переоцененной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

- здания	50 лет
- 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 прибылях и убытках. При продаже переоцененных основных средств суммы, включенные в резерв по переоценке, переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

(а) Торговые марки

Торговые марки и лицензии отражены по первоначальной стоимости. Торговые марки не имеют ограниченного срока полезного использования и отражаются по себестоимости.

(б) Лицензии

Лицензии отражены по первоначальной стоимости. Лицензии имеют ограниченный срок полезного использования и отражаются по себестоимости за вычетом накопленного износа. Амортизация рассчитывается исходя из срока полезного использования 7 лет.

(в) Программное обеспечение

Приобретенные лицензии на компьютерные программные обеспечения капитализируются в сумме понесенных затрат на приобретение и установку. Эти затраты амортизируются в течение срока полезного использования 7 лет.

Затраты, связанные с разработкой и поддержкой компьютерных программ, учитываются в составе расходов по мере возникновения. Затраты, напрямую связанные с разработкой отдельно взятого индивидуального программного продукта, который будет контролироваться Обществом 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).

Обесценение активов

Активы, имеющие неопределенный срок полезного использования, не амортизируются и ежегодно тестируются на предмет снижения стоимости. Активы, подлежащие амортизации, оцениваются на предмет снижения стоимости всякий раз, когда какие-либо события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может не являться возмещаемой стоимостью. Убыток от снижения стоимости признается в сумме, на которую балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость. Возмещаемой стоимостью является наибольшая из стоимостей: справедливая стоимость актива за вычетом затрат на продажу или стоимость использования. Для целей оценки активов на предмет снижения стоимости активы группируются в наименьшие группы, для которых можно выделить отдельно идентифицируемые денежные потоки (единицы, генерирующие денежные средства).

Инвестиции

Общество классифицирует свои инвестиции следующим образом: финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от того, с какой целью были приобретены инвестиции. Руководство определяет классификацию инвестиций при их первоначальном признании и пересматривает ее на каждую отчетную дату.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные финансовые инструменты, которые либо обозначены в данной категории, либо не классифицированы в других категориях. Они включены в состав внеоборотных активов, кроме случаев, когда руководство намерено реализовать эти инвестиции в течение года после даты составления финансовой отчетности.

Покупка и продажа инвестиций отражаются на дату сделки – дату, когда Общество берет на себя обязательство купить или продать актив. Инвестиции первоначально признаются по справедливой стоимости плюс затраты на совершение сделки по всем финансовым активам, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете капитала. В дальнейшем данные инвестиции отражаются по справедливой стоимости. Нереализованные прибыли или убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости, отражаются в составе капитала. При реализации активов, имеющихся в наличии для продажи, накопленные корректировки по справедливой стоимости включаются в отчет о прибылях и убытках как прибыли или убытки от инвестиционных ценных бумаг.

Справедливая стоимость котируемых инвестиций основывается на текущих ценах с торгов. Инвестиции, по которым нет активного рынка, отражаются по себестоимости.

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. Чистая цена продажи – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет собрать все долги в соответствии с первоначальными условиями финансирования. Резерв отражается в отчете о прибылях и убытках.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают в себя деньги в кассе, на расчетных и валютных счетах в банках.

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 30%.

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 Обществом. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Общество не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Оценочные обязательства отражаются в 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 финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.

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

Компания 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 в размере 0,05% от суммы дохода от реализации.

Условные обязательства

Общество 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 РК, сумма дооценки земли признается налогооблагаемым доходом при ее реализации.

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

- Общество перевело на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами

- Общество 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 Общество 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.

Аренда

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

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

Выплата дивидендов

Дивиденды акционерам Общества отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности в том периоде, в котором они были утверждены акционерами Общества.

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. Общество использует альтернативный порядок учета затрат по займам. Затраты по займам капитализируются в пределах разрешенной суммы, остальная часть затрат по займам признается в качестве расходов в том периоде в котором они произведены.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей 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 МСФО IAS-24 "Раскрытие информации о связанных сторонах". При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Общество не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

Планируемые изменения в МСФО и интерпретациях

Следующие планируемые изменения в МСФО и интерпретациях были изучены на предмет возможного влияния первичного применения на финансовую отчетность Компании:

МСФО 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие и представление» (вводится с 1 января 2007 года) был рассмотрен Обществом, и Общество оценивает возможное влияние на принятие данного стандарта на финансовую отчетность.

Управление финансовыми и другими рисками

Факторы финансовых рисков

Деятельность Общества подвержена целому ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменений ставки процента на справедливую стоимость и ценовой риск), кредитный риск, риск ликвидности и риск влияния изменений ставки процента на потоки денежных средств.

(1) Валютный риск

Общество осуществляет операции с иностранными предприятиями, и поэтому подвержена валютному риску в связи с изменениями валютных курсов, особенно в отношении доллара США. Риск изменения обменных курсов существует в отношении будущих коммерческих сделок, признанных активов и обязательств.

(2) Ценовой риск

Общество подвержено ценовому риску в отношении долевых ценных бумаг. Инвестиции Общества классифицируются в бухгалтерском балансе как имеющиеся в наличии для продажи или как активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счетах капитала.

Общество подвержено ценовому риску в отношении товаров, которые подвержены быстрому моральному устареванию.

(б) Кредитный риск

Общество не подвержено существенному кредитному риску. В компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что оптовые продажи продукции производятся только покупателям с соответствующей кредитной историей. Розничные продажи осуществляются за наличный расчет.

(в) Риск ликвидности

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, доступность финансирования за счет адекватной

суммы открытых кредитных линий и возможности оперативного управления при возникающем дисбалансе.

(г) Риск влияния изменений ставки процента на потоки денежных средств и справедливую стоимость.

Поскольку Общество не имеет значительных активов, приносящих процентный доход, прибыль и операционные потоки денежных средств Общества, в основном, не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

Все займы, предоставленные Обществу, имеют фиксированные процентные ставки, не превышающие рыночные ставки.

Экономические риски

Экономические факторы риска связаны, в первую очередь, с общим спадом спроса в отрасли по производству компьютеров и периферийных устройств. В связи с тем, что деятельность Общества осуществляется в промышленно развитых районах, оно не будет страдать из-за снижения потребительской способности, этому так же способствует совершенствование информационных технологий.

Влияние конкуренции

Внутренняя и внешняя политика Общества направлена на улучшение качества производимой продукции, гибкой ценовой политики с целью повышения конкурентоспособности Общества.

Политические риски

Существенное значение для Общества имеют правовые риски, связанные с изменениями валютного регулирования, налогового законодательства, изменения правил таможенного контроля и пошлин в национальном законодательстве стран, с которыми Общество имеет внешнеэкономические связи.

Принцип непрерывности.

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

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активных рынках, основывается на биржевых котировках на отчетную дату. Для расчета стоимости финансовых активов, принадлежащих Обществу – это текущая цена покупателя.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

Общество 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

Общество является плательщиком налога на прибыль. Общество признает обязательства в соответствии с требованиями Налогового законодательства.

1. Денежные средства.

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	17 301	38 767
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте	0	57
Денежные средства в кассе	940	26
Итого	18 241	38 850

2. Торговая дебиторская задолженность

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 480 723	175 480
Резерв по сомнительным долгам	(4 222)	(3 377)
Итого	1 476 501	172 103

3. Запасы

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
Сырье и материалы	33 921	14 674
Незавершенное производство	5 507	4 987
Готовая продукция	100 872	50 101
Товары	725 250	761 270
Итого	865 550	831 032

4. Текущие налоговые активы

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
НДС	0	29 408
Прочие	444	429
Итого	444	29 837

5. Прочие текущие активы

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
Задолженность сотрудников	536	262
Расходы будущих периодов	9 079	645
Прочие	0	9 123
Итого	9 615	10 030

6. Основные средства

В тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2005	39 914	206 897	42 114	37 956	48 261	25 640	400 782
Поступление	0	0	4 810	4 118	5 896	6 395	21 219
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0
Капремонт и реконструкция	0	31 783	0	2 705	9 372	0	43 860
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	423	423
Реклассификация	0	0	0	0	0	0	0
Перевод в основные средства	0	32 458	0	0	0	(32 458)	0
Выбытие	0	0	(2 835)	0	(255)	0	(3 090)
Первоначальная стоимость на 30.09.2006	39 914	271 138	44 089	44 779	63 274	0	463 194
Поступление	0	0	2 464	8 510	17 443	35 455	63 872
Переоценка	999 053	721 382	0	0	0	0	1 720 435
Капремонт и реконструкция	0	43 305	0	1 307	11 332	0	55 944
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	1 748	(1 748)	0	0
Перевод в основные средства	0	27 258	0	8 197	0	(35 455)	0
Выбытие	0	(7 964)	0	0	(65)	0	(8 029)
Первоначальная стоимость на 31.12.2006	1 038 967	1 055 119	46 553	64 541	90 236	0	2 295 416
Поступление	4 621	42 230	0	0	14 748	90 004	151 603
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0
Капремонт и реконструкция	0	76 025	0	3 610	1 662	(76 025)	5 272
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	0	0	0	0
Перевод в основные средства	0	0	0	94	14 100	0	14 194
Выбытие	0	0	0	(946)	(1 350)	0	(2 296)
Первоначальная стоимость на 30.09.2007	1 043 588	1 173 374	46 553	67 299	119 396	13 979	2 464 189

Накопленный износ на 31.12.2005	0	3 249	5 567	1 095	13 431	0	23 342
Износ за 9 месяцев		14 321	1 023	0	8 540	0	23 884
Накопленный износ на 30.09.2006	0	17 570	6 590	1 095	21 971	0	47 226
Износ за 4 квартал 2006		(9 466)	3 772	2 983	981	0	(1 730)
Переоценка	0	20 060	0	0	0	0	20 060
Выбытие		718	1 476	0	84	0	2 278
Накопленный износ на 31.12.2006	0	27 446	8 886	4 078	22 868	0	63 278
Износ за 9 месяцев	0	5 142	3 585	3 407	11 260	0	23 394
Выбытие	0	0	0	551	578	0	1 129
Накопленный износ на 30.09.2007	0	32 588	12 471	6 934	33 550	0	85 543
Балансовая стоимость на 31.12.2005	39 914	203 648	36 547	36 861	34 830	25 640	377 440
Балансовая стоимость на 30.09.2006	39 914	253 568	37 499	43 684	41 303	0	415 968
Балансовая стоимость на 31.12.2006	1 038 967	1 027 673	37 667	60 463	67 368	0	2 232 138
Балансовая стоимость на 30.09.2007	1 043 588	1 140 786	34 082	60 365	85 846	13 979	2 378 646

7. Нематериальные активы

В тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2005	1 854	2 628	919	5 401
Поступление	0	23	0	23
Первоначальная стоимость на 31.12.2006	1 854	2 651	919	5 424
Поступление	0	96	0	96
Первоначальная стоимость на 30.09.2007	1 854	2 747	919	5 520
Накопленный	568	1 332	0	1 900

износ на 31.12.2005				
Износ за 2006 г	279	395	0	674
Накопленный износ на 31.12.2006	847	1 727	0	2 574
Износ за 9 месяцев 2007г.	209	301	104	614
Накопленный износ на 30.09.2007	1 056	2 028	104	3 188
Балансовая стоимость на 31.12.2005	1 286	1 296	919	3 501
Балансовая стоимость на 31.12.2006	1 007	924	919	2 850
Балансовая стоимость на 30.09.2007	798	719	815	2 332

8. Кредиты и займы

В тыс. тенге

	30.09.2007	31.12.2006
Текущая часть:		
Банковские кредиты	1 030 000	1 141 950
Всего кредиты и займы	1 030 000	1 141 950

9. Налоги к оплате

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
НДС	1 111	0
Плата за загрязнение окружающей среды	13	9
Соц.налог	2 070	1 261
Индивидуальный подоходный налог	664	345
Налог на рекламу	0	244
Налог на имущество	235	212
Соцстрах	245	116
Прочие	0	52
Итого	4 338	2 239

10. Прочая кредиторская задолженность и начисления

В тыс. тенге

Наименование	30.09.2007	31.12.2006
Расчеты по оплате труда	808	146
Резерв по отпускам	2 067	2 067
Оценочное обязательство по соц. налогу	327	327
Резерв по гарантийному ремонту	1 178	1 178

Внебюджетные платежи	922	711
Задолженность по процентам по займам	7 421	5 491
Прочая задолженность работников	15	15
Прочая задолженность организаций	2 200	9
Итого	14 938	9 944

11. Акционерный капитал

Единственным акционером является ТОО «LC Trade». В 2007 году произошло увеличение акционерного капитала. Акционерный капитал, состоящий из 151 600 простых акций, составил 100 056 тыс. тенге.

12. Расходы по сбыту продукции

В тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2007 года	9 месяцев 2006 года
Реклама	88 243	44 525
Транспортные услуги	15 816	9 506
Предпродажное тестирование	27 514	44 310
Аренда	21 642	7 207
Штрафы по хоздоговорам	13 312	1 321
Услуги банка	215	3 406
Зарплата и налоги	17 948	13 245
Командировочные расходы	3 793	3 370
Гарантийное обслуживание	5 011	1 967
Амортизация ОС и НА	2 483	1 657
Маркетинг	719	875
Услуги нотариуса	1 780	968
Сертификация	506	2 957
Консультационные услуги	175	1 505
Ремонт ОС	116	213
Участие в тендере	276	281
Услуги связи	2 040	1 104
Расходы по ГСМ	1 151	920
Прочие	12 486	6 861
Всего	215 226	146 198

13. Административные расходы

В тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2007 года	9 месяцев 2006 года
Зарплата	39 678	29 469
Аренда	5 684	19 259
Услуги банка	6 953	12 123
Услуги связи	11 757	13 099
Налоги	17 963	8 632
Амортизация ОС и НМА	29 899	23 112
Услуги охраны	6 624	5 122
Ремонт основных средств	5 279	2 646

Нотариальные услуги	57	207
Резервы	(318)	666
ГСМ	2 299	2 149
Канцтовары	790	1 077
Спонсорская помощь	0	1 100
Консультационные услуги	23 559	1 507
Страхование	142	651
Командировочные расходы	2 046	1 753
Членские взносы	675	1 100
Расходы по подбору персонала	3 206	699
Сервисно-техническое обслуж.оборуд-ния	3 750	1 534
Услуги по переоценке имущества	2 070	0
Ком. услуги и э/энергия	3 105	1 998
Прочие	23 120	8 153
Всего	188 338	136 056

14. Прочие доходы – нетто

В тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2007 года	9 месяцев 2006 года
Курсовая разница	989	150 519
Убыток от выбытия фиксированных активов	(1 099)	(1 534)
Доход от реализации финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	1 297	1 414
Прочие доходы	(89)	(3 799)
Всего	1 098	146 600

15. Финансовые расходы

В тыс. тенге

Наименование	9 месяцев 2007 года	9 месяцев 2006 года
Вознаграждения по полученным кредитам	59 030	139 753
Всего	59 030	139 753

16. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны

Наименование	Характер взаимоотношений
LC Trade TOO	Единственный акционер с декабря 2005 года
CBM LTD TOO	Учредителями являются: Президент АО «Логиком» Швалов С.А. (33,4%), коммерческий директор Кошелев В.В. (33,3%), технический директор Кругов М.А. (33,3%)

Объем операций со связанными сторонами за 9 месяцев 2007 года представлен ниже:

LC Trade	
Наименование операции	сумма
Сальдо на 1.01.07 (кредитовое)	(89 115)
реализованы услуги	10 900
реализованы товары	168 111
приобретены услуги	(39 562)
приобретены товары (в т.ч.возврат)	(194 035)
оплата	(71 975)
Сальдо 30.09.07 (кредитовое)	(71 726)
CBM LTD TOO	
Наименование операции	сумма
Сальдо на 1.01.07 (дебетовое)	12 250
реализованы услуги	5 270
реализованы товары	995
приобретены услуги	(1 315)
приобретены товары	(25)
оплата	(12 574)
Сальдо 30.09.07 (дебетовое)	4 601

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплаченное руководству Общества, состоит из оклада по штатному расписанию. Сумма вознаграждения руководству составила за 9 месяцев 2006 год – 4 903 тыс. тенге, за 9 месяцев 2007 года – 7 107 тыс. тенге. Других выплат руководству не производилось.