

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: индекс 480090 г. Алматы, ул. Джандосова, 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 31 декабря - 171 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 потребуются 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 возникновение 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.

В 2006 году произведена переоценка земли. В связи с тем, что предприятие не имеет намерений реализовывать землю в ближайшем будущем, отсроченный налог по переоценке земли не отражен в финансовой отчетности. В случае реализации земли у Общества возникнет обязательство по корпоративному налогу в размере 299 716 тыс. тенге. *(см. примечание 13)*

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.

За 2006 год чистый доход не распределялся, а направлен на развитие 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. *(см. примечание 21)*

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. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не смогло бы продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

В отчетном периоде у Общества высокий риск ликвидности, который связан со снижением способности Общества покрыть текущие обязательства текущими активами. Текущие обязательства превышают текущие активы в 2005 году на 343 722 тыс. тенге, в

2006 году на 301 964 тыс. тенге. Это связано с тем, что Общество получило кредиты для пополнения оборотных средств. Кредиты погашены в основной части в 1 квартале 2007 года.

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. Профессиональное суждение в значительной степени требуется при определении налога на прибыль.

Общество признает обязательства в соответствии с требованиями Налогового законодательства.

Если фактические результаты налоговых проверок (в тех областях, где применялось профессиональное суждение) будут отличаться от оценок руководства, то Обществу будет необходимо откорректировать текущие и отложенные налоговые обязательства.

Руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

1. Денежные средства.

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	38 767	8 416
Денежные средства на счетах в банках в иностранной валюте	57	0
Денежные средства в кассе	26	187
Итого	38 850	8 603

2. Торговая дебиторская задолженность

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	175 480	1 066 497
Резерв по сомнительным долгам	(3 377)	(412)
Итого	172 103	1 066 085

3. Запасы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Сырье и материалы	14 674	11 754
Незавершенное производство	4 987	0
Готовая продукция	50 101	22 088
Товары	761 270	500 330
Итого	831 032	534 172

4. Текущие налоговые активы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
НДС	29 408	31 658
Прочие	429	1 764
Итого	29 837	33 422

5. Прочие текущие активы

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Задолженность сотрудников	262	212
Расходы будущих периодов	645	650
Задолженность по начисленным штрафам	1 181	0
Задолженность по возмещению затрат	8 549	0
Прочие	454	0
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(1 061)	(140)
Итого	10 030	722

6. Основные средства

В тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2004	2 450	107 863	35 751	0	29 598	0	175 662
Поступление	37 464	48 968	7 926	0	19 134	91 465	204 957
Капремонт и реконструкция	0	0	12	0	26 437	(26 437)	12
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	10 678	10 678
Перевод с ГМЗ	0	0	0	0	11 660	0	11 660
Реклассификация	0	0	0	37 956	(37 956)	0	0

Перевод в основные средства	0	50 066	0	0	0	(50 066)	0
Выбытие	0	0	(1 575)	0	(612)	0	(2 187)
Первоначальная стоимость на 31.12.2005	39 914	206 897	42 114	37 956	48 261	25 640	400 782
Поступление	0	0	7 274	12 628	23 339	41 850	85 091
Переоценка	999 053	721 382	0	0	0	0	1 720 435
Капремонт и реконструкция	0	75 088	0	4 012	20 704	0	99 804
Капитализация затрат по займам	0	0	0	0	0	423	423
Реклассификация	0	0	0	1 748	(1 748)	0	0
Перевод в основные средства	0	59 716	0	8 197	0	(67 913)	0
Выбытие	0	(7 964)	(2 835)	0	(320)	0	(11 119)
Первоначальная стоимость на 31.12.2006	1 038 967	1 055 119	46 553	64 541	90 236	0	2 295 416
Накопленный износ на 31.12.2004	0	750	2 814	0	8 952	0	12 516
Износ за год	0	2 499	3 700	0	5 581	0	11 780
Выбытие	0	0	(947)	0	(7)		(954)
Реклассификация	0	0	0	1 095	(1 095)	0	0
Накопленный износ на 31.12.2005	0	3 249	5 567	1 095	13 431	0	23 342
Износ за год	0	4 855	4 795	2 983	9 521	0	22 154
Переоценка	0	20 060	0	0	0	0	20 060
Выбытие	0	(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
Балансовая стоимость на 31.12.2004	2 450	107 113	32 937	0	20 646	0	163 146
Балансовая стоимость на 31.12.2005	39 914	203 648	36 547	36 861	34 830	25 640	377 440

Балансовая стоимость на 31.12.2006	1 038 967	1 027 673	37 667	60 463	67 368	0	2 232 138
---	------------------	------------------	---------------	---------------	---------------	----------	------------------

Недвижимость (земля и здания) на общую сумму 2 066 640 тыс. тенге и транспорт на сумму 32 187 тыс. тенге являются залоговым обеспечением по банковским кредитам.

7. Нематериальные активы

В тыс. тенге

	Лицензии	Программное обеспечение	Торговый знак	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2004	1 854	2 620	919	5 393
Поступление	0	8	0	8
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
Накопленный износ на 31.12.2004	290	938	0	1 228
Износ за год	278	394	0	672
Накопленный износ на 31.12.2005	568	1 332	0	1 900
Износ за год	278	396	0	674
Накопленный износ на 31.12.2006	846	1 728	0	2 574
Балансовая стоимость на 31.12.2004	1 564	1 682	919	4 165
Балансовая стоимость на 31.12.2005	1 286	1 296	919	3 501
Балансовая стоимость на 31.12.2006	1 008	923	919	2 850

8. Незавершенное строительство

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Автопарковка	0	11 513
Асфальтобетонная площадка	0	7 826
Забор	0	5 160
Склад	0	1 141
Итого	0	25 640

В 2006 году строительство всех объектов завершено, и они переведены в состав основных средств.

9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

В тыс. тенге

Наименование	Количество	31.12.2006	31.12.2005
Простые акции KZ1C31450014 АО «Банк Каспийский»	49 557	0	24 553
Акции эмиссии первого выпуска АО «СантехПроект»	7 838	0	1 500
Всего		0	26 053

Общество классифицирует данные ЦБ как имеющиеся в наличии для продажи. Корректировка акций АО «Банк Каспийский» до справедливой стоимости проведена за счет статей капитала. В 2006 году Общество реализовало все ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи. Переоценка ценных бумаг, отраженная на счетах капитала на момент продажи, составила 125 251 тыс. тенге. При реализации акций АО «Банк Каспийский» сумма дохода от продажи, признанная как доход текущего периода составила 48 276 тыс. тенге.

10. Кредиты и займы

В тыс. тенге

	31.12.2006	31.12.2005
Текущая часть:		
Банковские кредиты	1 141 950	1 345 282
Всего кредиты и займы	1 141 950	1 345 282

(а) Процентные ставки

Банковские кредиты, полученные от следующих банков и по следующим фиксированным ставкам вознаграждения, обеспечены активами:

В тыс. тенге

	31.12.2006	%	31.12.2005	%
АО «Казкоммерцбанк»	1 141 950	12-13	385 000	13-15
АО «Банк Каспийский»	0	0	960 282	15-16
Всего	1 141 950		1 345 282	

(б) Сроки погашения заимствований

Далее представлены сроки погашения заимствований.

В тыс. тенге

	31.12.2006			
	1 год и менее	1 - 2 года	2 - 5 лет	Всего
Процентные кредиты и займы:				
Фиксированная ставка	1 141 950	-	-	1 141 950
Всего	1 141 950	-	-	1 141 950

В тыс. тенге

	31 декабря 2005 г.			
	1 год и менее	1 - 2 года	2 - 5 лет	Всего
Процентные кредиты и займы:				
Фиксированная ставка	1 345 282	-	-	1 345 282
Всего	1 345 282	-	-	1 345 282

(с) Валюта заимствований

Заимствования деноминированы в следующих валютах:

В тыс. тенге

	31 декабря 2006 г.		
	Казахстанский тенге	Доллары США	Всего
Процентные кредиты и займы:			
Фиксированная ставка	1 141 950	-	1 141 950
Денежные средства и их эквиваленты:	38 850	-	38 850
Чистые заимствования на 31 декабря 2006 г.	1 103 100		1 103 100

По состоянию на 31 декабря 2006, 2005 г. не имелось кредитов и займов одобренных, но не использованных.

В тыс. тенге

	31 декабря 2005 г.		
	Казахстанский тенге	Доллары США	Всего
Процентные кредиты и займы:			
Фиксированная ставка	385 000	960 282	1 345 282
Денежные средства и их эквиваленты:	8 603	-	8 603
Чистые заимствования на 31 декабря 2005 г.	376 397	960 282	1 336 679

11. Налоги к оплате

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Соцналог	1 261	0
Индивидуальный подоходный налог	345	216
Налог на рекламу	244	169
Налог на имущество	212	0
Соцстрах	116	0
Плата за загрязнение окружающей среды	9	160
Прочие	52	116
Итого	2 239	661

12. Прочая кредиторская задолженность и начисления

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2006	31.12.2005
Расчеты по оплате труда	146	117
Резерв по отпускам	2 067	1 291
Оценочное обязательство по соц. налогу	327	61
Резерв по гарантийному ремонту	1 178	2 295
Внебюджетные платежи	711	3
Задолженность по процентам по займам	5 491	2 377
Прочая задолженность работников	15	15
Прочая задолженность организаций	9	170
Итого	9 944	6 329

13. Отложенные налоговые обязательства

Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств, производится в случае, когда существует юридическое право взаимозачета текущих налоговых активов и обязательств, и если, отложенные налоги на прибыль относятся к одной и той же налоговой юрисдикции.

Отложенное налоговое обязательство представлено следующим образом:

В тыс. тенге

	31.12.2005	В отчет о прибылях и убытках	В состав капитала	31.12.2006
Всего обязательство по налогу, в том числе:	6 453	21 849	210 397	238 699
Обязательство по основным средствам	7 802	23 495	210 397	241 694
Требование по нематериальным активам	(76)	(73)	0	(149)
Требование по резерву на гарантийное обслуживание	(688)	335	0	(353)
Требование по резерву по отпускам	(405)	(313)	0	(718)
Требование по резерву по сомнительным долгам	(166)	(1 165)	0	(1 331)
Требование по налогам	(14)	(430)	0	(444)

Расходы по налогу на прибыль представлены следующим образом:

- Текущая часть	20 681 тыс. тенге
- Расходы по отсроченному налогу	21 849 тыс. тенге
- Итого расходы по налогу на прибыль	42 530 тыс. тенге

14. Акционерный капитал

В 2006 году изменений в акционерном капитале не было. Единственным акционером является ТОО «LC Trade». Количество акций, находящихся в обращении – 73 600 штук.

В 2007 году произошло увеличение акционерного капитала. Акционерный капитал, состоящий из 151 600 простых акций, составил 100 056 тыс. тенге.

15. Расходы по сбыту продукции

В тыс. тенге

Наименование	2006 год	2005 год
Реклама	75 363	61 792
Транспортные услуги	12 025	42 762
Предпродажное тестирование	56 535	73 791
Погрузочно-разгрузочные работы	0	11 608
Аренда	9 918	23 344
Штрафы по хоздоговорам	27 104	10 344
Услуги банка	3 638	6 536
Зарплата и налоги	24 501	14 148
Командировочные расходы	4 823	3 530
Гарантийное обслуживание	3 488	3 350
Амортизация ОС и НА	2 399	1 617
Маркетинг	1 236	200
Страхование	0	1 507
Услуги нотариуса	1 360	1 264
Сертификация	3 267	3 978
Консультационные услуги	1 528	656
Ремонт автотранспорта	0	13
Участие в тендере	616	1 077
Услуги связи	0	1 884
Прочие	8 310	11 189
Всего	236 111	274 590

16. Административные расходы

В тыс. тенге

Наименование	2006 год	2005 год
Зарплата	42 605	27 803
Аренда	21 470	22 694
Услуги банка	17 542	11 686
Услуги связи	17 147	15 965
Налоги	13 835	7 002
Амортизация основных средств	25 161	8 934
Услуги охраны	6 506	5 490
Ремонт основных средств	3 124	433
Нотариальные услуги	225	5
Резервы	6 280	1 175
ГСМ	3 201	2 355
Канцтовары	1 366	13
Благотворительность	6 694	10 288
Консультационные услуги	1 684	1 719
Транспортные услуги	0	346
Страхование	989	1 264
Командировочные расходы	2 185	2 075
Членские взносы	1 175	2 200
Расходы по подбору персонала	2 006	427
Прочие	15 924	10 103
Всего	189 119	131 977

17. Прочие доходы – нетто

В тыс. тенге

Наименование	2006 год	2005 год
Курсовая разница	44 164	(10 108)
Убыток от выбытия фиксированных активов	(121)	(7)
Доход от реализации финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	48 276	0
Прочие доходы	3 412	107
Всего	95 731	(10 008)

18. Финансовые расходы

В тыс. тенге

Наименование	2006 год	2005 год
Вознаграждения по полученным кредитам	196 958	105 800
Курсовая разница по вознаграждениям	(32)	(33)
Всего	196 926	105 767

19. Базовая и разводненная прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (убытка), приходящейся на долю акционеров Общества, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году простых акций.

	Ед. изм	2006 год	2005 год
Прибыль, приходящаяся на долю акционеров Общества	тыс. тенге	122 577	29 012
Средневзвешенное количество выпущенных простых акций	штук	73 600	30 725
Базовая и разводненная прибыль на акцию	тыс. тенге	1,665	0,944

Следует отметить, что в Обществе нет ценных бумаг с разводняющим эффектом

20. Отчет о движении денежных средств

В 2006 году Обществом были проведены следующие неденежные операции, которые были исключены из отчета о движении денежных средств:

- переоценка основных средств на сумму 1 720 435 тыс. тенге
- взаимозачет по реализованным основным средствам на сумму 7 306 тыс. тенге
- курсовая разница по валютным кредитам в сумме 43 104 тыс. тенге
- взаимозачет по реализованным финансовым активам на сумму 1 372 тыс. тенге
- зачет по корпоративному подоходному налогу с другими налогами на основании разрешения Налогового комитета на сумму 1 616 тыс. тенге.

21. 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 2006 год представлен ниже:

LC Trade	
Наименование операции	сумма
сальдо на 1.01.06 (кредитовое)	(24 910)
реализованы услуги	7 791
реализованы товары	128 754
приобретены услуги	(69 221)
приобретены товары	(214 829)
оплата	83 300
сальдо 31.12.06 (кредитовое)	(89 115)
СВМ LTD TOO	
Наименование операции	сумма
сальдо на 1.01.06 (дебетовое)	8 966
реализованы услуги	7 036
реализованы товары	9 779
реализованы финансовые активы	1 500
приобретены услуги	(18 009)
приобретены товары	(42)
взаимозачет	3 020
сальдо 31.12.06 (дебетовое)	12 250

Вознаграждение руководству

Вознаграждение, выплаченное руководству Общества, состоит из оклада по штатному расписанию. Сумма вознаграждения руководству составила за 2005 год - 2 520 тыс. тенге, за 2006 год - 8 620 тыс. тенге. Других выплат руководству не производилось.

22. Последующие события

В 2007 году произошло увеличение акционерного капитала. Акционерный капитал, состоящий из 151 600 простых акций, составил 100 056 тыс. тенге.

В 2007 году приобретена часть жилого дома с земельным участком на общую сумму 10 000 тыс. тенге.

23. Прогнозные данные (не аудировано).

Анализ баланса АО «Логиком» по состоянию на 31 декабря 2006 года показывает дефицит рабочего капитала в размере 7% от оборота компании. В 2002-2003 годах был достаточный запас рабочего капитала, дефицит образовался, начиная с 2004 года, т.е. с момента, когда компания решила произвести существенные инвестиции в производственно-складской комплекс. В настоящий момент производственно-складской комплекс почти полностью готов и удовлетворяет нужды компании, а также значительно снижает затраты на аренду помещений и приносит доход от сдачи в аренду излишних площадей.

Стратегия управления, имеющая своей целью оптимизацию объемов дебиторской задолженности и запасов, ориентирована в первую очередь на эффективное и прибыльное использование активов и только потом – на поддержание ликвидности. Чему свидетельство - динамика трех последних лет, показывающая в среднем за год пятикратный рост прибыли компании.

Для сокращения дефицита рабочего капитала компания предпринимает ряд мер:

- избавление от непрофильных активов
- увеличение уставного капитала
- привлечение долгосрочных займов (облигации)
- увеличение чистой прибыли компании (см. прогноз отчета о прибылях и убытках)
- стратегическое решение акционера о не распределении прибыли в ближайшие несколько лет, направление на дальнейшее развитие компании

Прогнозные показатели баланса

В тыс. тенге

Активы	На 31.12.2007 г. (не аудировано)	На 31.12.2008 г. (не аудировано)
<u>Краткосрочные активы</u>		
Денежные средства	109 746	345 847
Торговая дебиторская задолженность, нетто	171 042	171 042
Запасы	931 033	1 031 033
Авансы выданные	69 356	69 356
Текущие налоговые активы	40 985	40 985
Прочие текущие активы	11 091	11 091
Итого краткосрочных активов	1 333 253	1 669 354
<u>Долгосрочные активы</u>		
Основные средства	2 302 148	2 652 148
Нематериальные активы	2 849	2 849
Итого долгосрочных активов	2 304 997	2 654 997
Итого активы	3 638 250	4 324 351
Обязательства и капитал		
<u>Краткосрочные обязательства</u>		
Торговая кредиторская задолженность	133 847	133 847
Кредиты и займы	841 950	541 950
Авансы полученные	181 862	181 862

Прочая кредиторская задолженность и начисления	13 364	13 364
Итого краткосрочных обязательств	1 171 023	871 023
<u>Долгосрочные обязательства</u>		
Кредиты и займы	300 000	950 000
Отложенные налоговые обязательства	217 744	217 744
Итого долгосрочные обязательства	517 744	1 167 744
<u>Капитал</u>		
Акционерный капитал	100 056	100 056
Дополнительный неоплаченный капитал	1 489 979	1 489 979
Нераспределенная прибыль	359 448	695 549
Итого капитал	1 949 483	2 285 584
Итого капитал и обязательства	3 638 250	4 324 351

Прогнозный отчет о прибылях и убытках

В тыс. тенге

Наименование показателей	2007 (не аудировано)	2008 (не аудировано)
Выручка	5 808 070	7 840 895
Себестоимость реализации	(4 820 698)	(6 507 943)
Валовая прибыль	987 372	1 332 952
Расходы по сбыту	(283 333)	(340 000)
Административные расходы	(226 942)	(272 331)
Прочие доходы - нетто	20 000	20 000
Операционная прибыль	497 097	740 621
Финансовые расходы	(226 502)	(260 477)
Прибыль до налогообложения	270 595	480 144
Расходы по налогу на прибыль	(81 178)	(144 043)
Прибыль за год	189 417	336 101

Президент АО «Логиком»

Швалов С.А.

Главный бухгалтер

Ратковская Н.Н.