

Примечания к консолидированной финансовой отчетности АО «Логиком» за период, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Общие сведения

Акционерное Общество «Логиком» (далее - «Компания»), было создано в соответствии с Уставом и зарегистрировано как юридическое лицо 20 ноября 1998г. Свидетельство о государственной регистрации № 22715-1910-АО, выданное Министерством юстиции 20.11.1998г. Перерегистрация проведена 12 апреля 2005 года, свидетельство о перерегистрации № 22715-1910-АО от 12 апреля 2005 года.

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

Компания является организацией, осуществляющей деятельность по производству средств вычислительной техники и их реализации. Компания располагает производственными мощностями в городе Алматы и реализует производимую продукцию, в основном, в Республике Казахстан.

Компании выданы следующие лицензии:

1. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью, связанной с разработкой и реализацией (в том числе иной передачей) средств криптографической защиты информации СК № 107, выдана Комитетом национальной безопасности Республики Казахстан, город Астана 17 июля 2012 года.
2. Государственная генеральная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств пожарной сигнализации и противопожарной автоматики на территории Республики Казахстан № 0000871, выдана Комитетом по государственному контролю и надзору в области ЧС МЧС Республики Казахстан 10 августа 2005 года.
3. Государственная генеральная лицензия на занятие проектно-изыскательской деятельностью в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 08249, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы.
4. Государственная лицензия на занятие деятельностью по монтажу, наладке, и техническому обслуживанию средств охранной сигнализации № 001817, выдана Министерством внутренних дел Республики Казахстан 18 января 2006 года.
5. Государственная генеральная лицензия на выполнение строительно-монтажных работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности № 001482, выдана Управлением государственного архитектурно-строительного контроля г. Алматы 13 октября 2000 г.

Общей целью Компании и её дочерних организаций (далее «Группы») является осуществление предпринимательской деятельности, получение чистого дохода и использование его в интересах акционеров.

Количество работников Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года - 224 человека.

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

Основные средства

Земля, здания и сооружения отражаются по справедливой стоимости на основе периодической оценки внешним независимым оценщиком за вычетом амортизации по зданиям и убытков от их обесценения. Переоценка проводится как минимум 1 раз в три года.

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

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

Увеличения балансовой стоимости в результате переоценки земли, зданий и сооружений относятся на резерв по переоценке в составе капитала. Снижения балансовой стоимости в пределах суммы предыдущих увеличений стоимости того же актива относятся на резерв по справедливой стоимости непосредственно в составе капитала; все другие снижения балансовой стоимости отражаются в отчете

о совокупном доходе. Каждый год разница между амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизационными отчислениями, рассчитанными на основе первоначальной стоимости актива, переносится из резерва по переоценке в строку «Нераспределенная прибыль».

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

- здания	50 лет
- сооружения	10 лет
- машины и оборудование	3 – 14 лет
- транспортные средства	10 -14 лет
- мебель, приспособления и прочее оборудование	10 – 12 лет

Ликвидационная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

Балансовая стоимость актива незамедлительно списывается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о совокупном доходе. При продаже переоцененных основных средств суммы, включенные в резерв по переоценке, переносятся в строку «Нераспределенная прибыль».

Нематериальные активы

(а) Торговые знаки

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

(б) Лицензии

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

(в) Программное обеспечение

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

Затраты, связанные с разработкой и поддержкой компьютерных программ, учитываются в составе расходов по мере возникновения. Затраты, напрямую связанные с разработкой отдельно взятого индивидуального программного продукта, который будет контролироваться Группой и от использования которого, будет получен доход, превышающий себестоимость, в течение периода более чем один год, учитываются в составе нематериальных активов. Расходы, связанные с разработкой программного обеспечения, включают расходы на заработную плату специалистов по разработке программного обеспечения и соответствующую часть распределяемых накладных расходов.

Затраты на разработку компьютерного программного обеспечения, признанные как активы, амортизируются в течение всего срока их полезного использования (не более 7 лет).

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой земельный участок, здания и складские помещения, принадлежащие Компании и используемые с целью получения доходов от сдачи имущества в аренду. Компания оценивает свою инвестиционную недвижимость по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости отражается в отчете о совокупном доходе за тот период, в котором они возникли.

Обесценение нефинансовых активов (за исключением запасов и отложенных налоговых активов)

Тестирование на обесценение в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы проводится на ежегодной основе в конце финансового года. Другие нефинансовые

активы подлежат тестированию на обесценение всякий раз, когда в результате какого-либо события или изменившихся обстоятельств появляются признаки того, что балансовая стоимость активов может быть невозмещаемой. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость (т.е. наибольшая величина из потребительской стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию), соответственно актив подлежит списанию.

Если можно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, тестирование на обесценение проводится в отношении единицы актива, генерирующей денежные средства (т.е. наименьшая группа активов, к которой относится данный актив, в отношении которого существуют отдельно идентифицируемые денежные потоки).

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов рассчитывается по средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции включает затраты на разработку дизайна модели, стоимость сырья и материалов, оплату труда производственных рабочих, прочие прямые затраты, а также соответствующую долю накладных расходов. Базой распределения накладных расходов являются материальные затраты. Чистая цена продажи – это оценочная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемый до погашения. Группа классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы Группы включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход, учитываются в отчете о финансовом положении в составе доходов от финансирования или затрат по финансированию в отчете о совокупном доходе.

У Группы имеются финансовые активы, определенные ею при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через совокупный доход.

Денежные средства и эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Отсроченные налоги на прибыль

Отсроченный налог на прибыль определяется по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отсроченный налог рассчитывается согласно налоговым ставкам, которые были приняты на дату составления финансовой отчетности и применение которых ожидается в период реализации соответствующего актива по отсроченному налогу или погашения обязательства по отсроченному налогу. На дату отчетности ставка составляет 20%.

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

Вознаграждения работникам

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с окладами по штатному расписанию. Отчисления в пенсионный фонд в размере 10% производятся из доходов работника и перечисляются Группой в пенсионные фонды, выбранные работниками. Других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением, Группа не имеет.

Резервы предстоящих расходов и платежей

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

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

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

Условные обязательства

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

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

Признание выручки

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

Выручка от продажи товаров признается при наличии следующих условий:

- Группа перевела на покупателя значительные риски и вознаграждения, связанные с владением товарами;
- Группа больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом владения, и не контролирует проданные товары;
- Сумма выручки может быть надежно измерена;
- Возникновение соответствующего притока в Группу экономических выгод, связанных со сделкой, является вероятным;
- Понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой могут быть надежно измерены.

Дивидендный доход признается в случае, когда установлено право акционера на получение выплаты.

Доходы и расходы отражаются по принципу начисления.

Доходы по финансированию

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, процентный доход или расход признается с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, если это уместно, менее продолжительного периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентный доход включается в состав доходов от финансирования в отчете о совокупном доходе.

Доходы по финансированию включают в себя доходы по депозитам и признанные доходы, связанные с отражением финансовых инструментов по справедливой стоимости.

Аренда

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

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

Расходы на финансирование

Расходы на финансирование включают вознаграждение (интерес) к оплате по займам. Все расходы на выплату вознаграждения (интереса) и прочие расходы, понесенные в связи с займами, относятся на понесенные расходы как часть чистых затрат на финансирование.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в IAS 24 “Раскрытие информации о связанных сторонах”. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

Вознаграждение руководству

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

Прибыль на акцию

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

Группа не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

1. Принцип непрерывности

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

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения

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

Налоги на прибыль

Группа является плательщиком корпоративного подоходного налога (КПН) в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Для определения суммы КПН требуется значительная доля профессионального суждения, поскольку в процессе осуществления обычной деятельности возникает много операций, в отношении которых определение окончательной суммы КПН является затруднительным. В результате Группа определяет свои обязательства по КПН на основе оценки вероятности начисления дополнительных сумм КПН и соответствующей пени. Группа использует такой способ определения своих обязательств по КПН в тех случаях, когда считает, что, несмотря на ее мнение об обоснованности налоговой декларации, некоторые позиции могут быть поставлены налоговыми органами под сомнение или не смогут полностью выдержать проверку налоговых органов. Группа считает адекватными определенные ею обязательства по КПН в отношении всех отчетных периодов, подвергнутых аудиту, основываясь на многих факторах, включая опыт прошлых лет и интерпретацию налогового законодательства. Подобная оценка предполагает использование предположений и допущений и может включать целый ряд сложных суждений о будущих событиях. Соответственно, в случае если полученная таким образом и отраженная в финансовой отчетности сумма КПН будет отличаться от суммы КПН, признанной налоговыми органами, это может оказать влияние на расходы по КПН за тот период, в котором была произведена подобная оценка.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО Группа признает необходимость формирования провизий только при наличии текущих обязательств, возникших вследствие произошедших событий или как результат возникновения возможности отчуждения экономических выгод (когда величина расходов на такое отчуждение может быть достоверно оценена). Условное обязательство, не соответствующее указанным критериям, может быть раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Соответственно, исполнение какого-либо обязательства, не отраженного в финансовой отчетности или не раскрытого в примечаниях к ней, может иметь значительное влияние на финансовое положение Группы. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Группы принятия решений по различным оперативным и юридическим вопросам, находящимся вне сферы его контроля. Группа пересматривает незавершенные судебные разбирательства каждый раз после изменения их хода, а также на каждую отчетную дату с тем, чтобы оценить необходимость формирования провизий. Среди факторов, учитываемых руководством Группы при принятии решений о формировании провизий, – сущность иска, претензии или штрафа; сумма потенциального ущерба, который может быть понесен Группой в результате неблагоприятного для нее исхода судебного разбирательства; ход судебного разбирательства (в том числе после даты составления финансовой отчетности, но до ее публикации); мнения юридических консультантов; предыдущий опыт подобных разбирательств; любые решения руководства Группы в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

Гарантийные обязательства

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

Переоценка основных средств

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

7. Денежные средства и эквиваленты

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Денежные средства на счетах в банках в национальной валюте	373 601	237 062
Денежные средства в пути	0	23 449
Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте	0	1 759
Денежные средства на депозитных банковских счетах	0	0
Денежные средства в кассе	2 446	1 098
Итого	376 047	263 368

Ограничений на использование денежных средств нет.

8. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 536 926	5 932 921
Резерв по обесценению торговой дебиторской задолженности	-8 844	-21 742
Итого	5 528 082	5 911 179

9. Запасы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Сырье и материалы	30 117	28 760
Незавершенное производство	616	13 491
Готовая продукция	8 079	154 370
Товары	6 988 285	102 465
Резервы по обесценению запасов	-6 365	
Итого	7 020 732	299 086

10. Текущие налоговые активы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Земельный налог	1	2
Налог на имущество	1 235	-
Налог на транспорт	56	-
НДС	720 275	42 036
КПН	10 088	-
Социальный налог	145	-
Прочие	4 276	3 729
Итого	736 076	45 767

11. Авансы выданные

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
LC Trade TOO	2110389	
Кибер Гейм TOO	202 256	606 403
Майкрософт Казахстан / Microsoft KZ	11 135	9 972
ASUS Technology PTE. Limited	6 226	
Elteco-Central Asia TOO	8288	
Эрнст энд Янг TOO	3 730	
НОМАД ИНШУРАНС АО СК	1038	
TransLogistics TOO	1 189	
NEW BRIDGE TOO	2 706	
Infratech TOO	1717	
Alacard Petroltech TOO	1050	
EFFLER TOO	2442	

Caspian Travel Company Astana		8 060
Прочие	11 635	70 468
Резервы по обесценению	-2 962	
Итого	2 360 839	694 903

12. Прочие текущие активы

тыс. тенге

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Расходы будущих периодов	6 317	
Дивиденды		
Итого	6 317	0

13. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 831	4 863
Итого	4 831	4 863

14. Инвестиционная недвижимость

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	ВСЕГО
Справедливая стоимость на 31.12.2009	0	0	0
Поступление	42834	309146	351 980
Реклассификация с основных средств	31024	14036	45 060
Справедливая стоимость на 31.12.2010	73 858	323 182	397 040
Поступление за 2011 год	30 724	95 015	125 739
Переоценка	-22 231	-64 109	-86 340
Справедливая стоимость на 31.12.2011	82 351	354 088	436 439
Поступление	19 667	203 343	223 010
Переоценка	-6 616	89 668	83 052
Справедливая стоимость на 31.12.2012	95 402	647 099	742 501

15. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Транспорт	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
	1	2	3	4	7	8	9
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	796 371	1 150 223	55 248	211 703	128 570	0	2 342 115
Поступление		5 403	45 483	10 054	6 896	81874	149 710

Обесценение	-442 074	502 889			0		60 815
Перевод в основные средства				17 032	1 738		18 770
Реклассификация		32 660	10 573	4 830	694	-48757	0
Выбытие			-9 113	-106 440	-44 645		-160 198
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	354 297	1 691 175	102 191	137 179	93 253	33 117	2 411 212
Накопленный износ на 31.12.2011	0	-148 780	-28 625	-66 853	-63 077		-307 335
Износ		-39 733	-10 318	-19 683	-8 649	0	-78 383
Переоценка		-84 356					-84 356
Выбытие			7 080	18 482	25 041		50 603
Накопленный износ на 31.12.2012	0	-272 869	-31863	-68054	-46685	0	-419471
Балансовая стоимость на 31.12.2011	796 371	1 001 443	26 623	144 850	65 493	0	2 034 780
Балансовая стоимость на 31.12.2012	354 297	1 418 306	70 328	69 125	46 568	33 117	1 991 741

Переоценка земли, зданий и сооружений произведена ТОО «БТ Казахстан Оценка и Консалтинг» и ТОО «BEM Appraisal» по состоянию на 31 декабря 2012 года.

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

16. Нематериальные активы

	тыс. тенге				
	Лицензии	Программное обеспечение	Товарный знак	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	2240	289	919		3 448
Поступление	-	375		143	518
Выбытие	-1417	-8			-1425
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	823	656	919	143	2541
Накопленный износ на 31.12.2011	-2240	-114	0		-2 354
Износ	-36	-64	0	-24	-124
Выбытие	2240	8			2248
Накопленный износ на 31.12.2012	-36	-170	0	-24	-230
Балансовая стоимость на 31.12.2011	0	175	919	0	1094
Балансовая стоимость на 31.12.2012	787	486	919	119	2311

Признаки обесценения торгового знака, по мнению руководства, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Альфа-Банк АО ДБ	2 052 300	1 176 130
ВТБ Банк ДБ АО (займы)	2 252 300	1 161 700
Сбербанк ДБ АО, Алматы	533 551	1 335 753
Вознаграждение по кредитам	43 701	
Amsterdam Trade Bank N.V.		
Итого	4 881 852	3 673 583

Целевое назначение получения заемных средств: пополнение оборотных средств.

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	8 897 185	1 741 471
Abris Distribution-Kazakhstan	1 752	
Advercom TOO	766	2 940
CANON CEE GMBH	56 843	25 035
ELTECH TOO	0	14 278
Fujitsu Technology Solutions GmbH	54 887	104 036
Самсунг Электроникс КЗ энд Цен.Азия	10 487	106 894
ALMer-Central Asia TOO	17733	
Sam-emrkz TOO	24 552	
Amsterdam Trade Bank N.V.	2701	
Basis security TOO	1 668	
Алекс TOO	3592	
TOO «ComPortal»	5 309	
МОНТ-АЛМАТЫ TOO	2 583	
Libertas building TOO	4 200	
TOO « WestCom Trade»	7940922	
LIM Cargo Service+ TOO	2 220	
Marvel Kazakhstan TOO	2047	
Microsoft Ireland Operations Ltd	62 995	41 234
SIEMENS TOO (Сименс)	15526	
Telcom TOO	40742	
Zerger-WATCH TOO	15562	
Амперэль TOO	7 900	
АСБИС Казахстан TOO	132 477	
ICN Group Inc.		19 197
LXORA TOO		1 392
Market & Stocs LTD TOO		2 083
Гарант Строй Сервис "Алмаз" TOO	12948	

Прочие	476 773	1 424 382
--------	---------	-----------

19. Краткосрочные резервы

тыс. тенге		
наименование	31.12.2012	31.12.2011
Краткосрочные резервы	32 652	57 386

20. Авансы полученные.

тыс. тенге		
наименование	31.12.2012	31.12.2011
Empire.kz TOO	65	
ERP-Service kazTransCom	656	
Inkar / Инкар TOO	1 350	
Kaspi Bank АО	4076	46 045
KRIN XXI	10	
LC Trade TOO	340	
Punjab National Bank - Казахстан	1033	3 803
TEGRA Kazakhstan	76	
WestCom Trade TOO	260 760	
АММТП	1	
Банк Центр Кредит АО, Алматы	5463	
Евросеть Казахстан TOO	6	
Казмонтажстрой ОАО	36	
Народный Банк Казахстана АО	12220	
Сантехпроект Казахский TOO	12	
Сбербанк ДБ АО, Алматы	347	
Транстелеком АО	2352	
Ф-л TOO Корпорация Казахмыс-Жезказга	445	
Киламбекова Кунсулу Алаушовна	15027	
EurasiaTeleCom TOO		222 754
Алтел АО		4 148
MDS Company TOO		219 166
ГУ Коргалжынская школа-гимназия		2 706
Евразийский банк		6 254
Ипотеч. Организация БТА Ипотека АО		14 036
КазМунайГаз переработка и маркетинг		15 000
КазТрансОйл АО		16 510
Кокмайс АО		19 137
Компания "Норт Каспиан Транспортей"		8 717
КТЖ ГВЦ Астана		80 129
Мин-во индустрии и новых технологий		11 736
Министерство связи и информатизации		11 467
Отд. обр. физ. культ. и спорта Райымб.р		13 520

Отдел обр. Ерейментауского р-на		2 706
Сбербанк ДБ АО, Алматы Филиал		1 385
СВМ LTD TOO		1 466
Тимир TOO		2 407
Прочие	626	47 408
Итого	304 901	750 500

В консолидированной финансовой отчетности облигации отражены по балансовой стоимости:
тыс. тенге

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Номинальная стоимость облигаций 2-го выпуска	794 560	794 560
Дисконт по облигациям 2-го выпуска	-21 286	-38 593
Балансовая стоимость облигаций	773 274	755 967
Краткосрочные вознаграждения по облигационному займу	43 701	43 701

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

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию второго выпуска облигаций АО «Логиком» от 02 декабря 2008 года. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером №D28.

Решением биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» от 25 декабря 2008 года купонные облигации АО «Логиком» второго выпуска облигаций (НИН-KZ2C0Y05D281) включены в официальный список АО «Казахстанская фондовая биржа» по первой подкатегории категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки», которое вступило в силу 31 декабря 2008 года.

Держатели	31.12.2012		31.12.2011	
	Количество (шт)	Доля (%)	Количество (шт)	Доля (%)
Пенсионные фонды	208 660 000	26,3%	211 000 000	27%
Прочие организации	585 900 000	73,7%	583 560 000	73%
Итого	794 560 000	100%	794 560 000	100%

В течение 1 квартала 2013 года облигации второго выпуска не размещены.

21. Акционерный капитал

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

Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка 28 августа 2008 года произведена государственная регистрация выпуска объявленных простых акций Группы и выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг №A4864.

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

По состоянию на 31.12.2012 года объявлены 3 815 240 штук простых акций и оплачены 2 099 263 штук простых акций. Сумма оплаченного капитала на 31.12.2012 года составила 1 385 514 тыс.тенге.

	31.12.2012	
Акционеры	Количество (шт)	Доля (в %)
Швалов Сергей Александрович	1 709 730	81,44
Кругов Максим Анатольевич	389 533	18,56
	2 099 263	100

Методика расчета балансовой стоимости простых акций Общества:

	31.12.2012	31.12.2011
Чистые активы, тыс. тенге	3 481 070	3 345 082
Минус нематериальные активы, тыс. тенге	2 311	1 094
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 657	1 593

Методика расчета прибыли на акцию (базовая, разводненная)

	31.12.2012	31.12.2011
Прибыль за период, тыс. тенге	414 377	150 126
Количество простых акций, тыс. шт	2 099	2 099
Прибыль на акцию (базовая и разводненная), тенге	197	72

27. Доходы

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Оказанные услуги	182 975	93 375
Реализованы товары	26 416 334	27 644 685
Итого	26 599 309	27 738 060

28. Себестоимость реализации

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Оказанные услуги	168 071	47 850
Реализованы товары	24 264 694	26 255 112
Итого	24 432 765	26 302 962

32. Прочие доходы/(расходы) – нетто

Наименование	31.12.2012	31.12.2011
Доход / убыток от курсовой разницы	-58 088	6 572
Доход / убыток от выбытия ФА	-1396	-1371
Прочие доходы	1 817	11 950

Прочие расходы	197	-62537
Итого	-57 470	-45 386

29. Расходы по сбыту продукции (реализации)

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Реклама	35855	121 896
Запасы в рекламных целях		35 647
Транспортные услуги	40043	28 922
Предпродажное тестирование	155144	101127
Оплата труда	104 040	33 912
Услуги по сертификации		12 599
Командировочные расходы	25 554	4 799
Гарантийное обслуживание и резерв		13 928
Услуги связи и почты	13 466	
Профессиональные услуги	38860	
Амортизация ОС и НМА	1706	1549
Ремонт и техническое обслуживание	20281	
Страхование	13170	
Прочие	13 729	20 574
Итого	461 848	374 953

30. Административные расходы

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Аренда	18 525	6563
Амортизация ОС и НМА	72 029	65 876
Банковские услуги	100 079	36 187
Запасы		11514
Командировочные расходы	18 996	5 638
Коммунальные услуги	39 392	17 522
Листинговый сбор		
Налоги	31 476	32 149
Оплата труда	248 270	70 313
Охранные услуги		20 028
Сервисно-техническое обслуживание	20 189	20 342
Услуги связи	14 525	12 424
Расходы на ремонт		4 772
Резерв по обязательному аудиту		10 246
Резерв по отпускам		7 036
Резерв по обесценению ТМЗ	1 674	
Резерв по сомнительной ДЗ и авансам выданным	-25 752	
Хозяйственные расходы		
Штрафы	6458	51593
Юридические и консалтинговые услуги	73293	3841
Благотворительная и спонсорская помощь	2457	14163
Списание сомнительных требований		865

Эксплуатационные расходы		
Электроэнергия		
Членские взносы		5519
Прочие	27 768	9 396
Итого	649 379	405 987

33. Расходы по финансированию

Наименование	31.12.2012	тыс. тенге 31.12.2011
Расходы по финансированию	661 902	412 862
Итого	661 902	412 862

22. Связанные стороны

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

Президент АО «Логиком»

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Швалов С.А.

Демиденко Н.С.