

АО «ЛОКОМОТИВ»

Формы годовой финансовой
отчетности для
публикации организациями публичного интереса
в соответствии с форматом,
утвержденным Приказом Министра финансов
Республики Казахстан
№ 422 от 20 августа 2010 года

за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИИСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	2-3
Формы годовой финансовой отчетности	
Бухгалтерский баланс (Форма 1)	4-5
Отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	6
Отчет о движении денежных средств (Форма 3)	7-8
Отчет об изменениях в капитале (Форма 4)	9-10

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2010 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку форм годовой отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, финансовое положение Акционерного общества «Локомотив» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой отдельной финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года («Приказ № 422»).

При подготовке форм годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на отдельное финансовое положение и отдельные финансовые результаты деятельности Компании;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного приказом № 422, а также соответствие отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям, МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, были утверждены 28 марта 2011 года руководством АО «Локомотив».

От имени руководства Компании:

И.о. президента

М. Ж. Медеубаев



Главный бухгалтер

Е. Д. Керимбеков



28 марта 2011 года

г. Астана, Республика Казахстан



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру и Совету Директоров Акционерного общества «Локомотив»:

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее - «Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены прилагаемые бухгалтерский баланс (Форма 1), отчет о прибылях и убытках (Форма 2), отчет о движении денежных средств (Форма 3) и отчет об изменениях в капитале (Форма 4) (далее – «формы финансовой отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 28 марта 2011 года по отдельной финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены данные формы финансовой отчетности, мы выразили мнение с оговоркой в отношении того, что по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 г. основные средства стоимостью 27,522,021 тыс. тенге были внесены в уставный капитал Компании в течение 2004-2008 гг. по переоцененной стоимости на дату взноса. Мы не смогли получить достаточные аудиторские доказательства в отношении соответствия методологии оценки основных средств международной практике и, соответственно, в отношении справедливой стоимости внесенных основных средств. При этом, не делая дальнейших оговорок в нашем заключении, мы обратили внимание на примечания к финансовой отчетности, в которых говорится о том, что значительная часть торговой дебиторской задолженности Компании приходится на связанные стороны и существенная часть доходов Компании получена от операций со связанными сторонами, в основном от АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних организаций, сделки с которыми могут заключаться на условиях, не присущих третьим сторонам. Существенные изменения условий договоров или их прекращение может оказать негативное влияние на способность Компании продолжать непрерывную деятельность; и о том, что данная финансовая отчетность является финансовой отчетностью акционерного общества «Локомотив». Компания также составляет консолидированную финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций. Отдельная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, которая была утверждена руководством 28 марта 2011 г.

Прилагаемые формы годовой финансовой отчетности были подготовлены в соответствии с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года.

По нашему мнению, прилагаемые формы финансовой отчетности, во всех существенных аспектах, соответствуют годовой отдельной финансовой отчетности, на основе которой они были подготовлены, и формату годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденному Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года.

Для лучшего понимания отдельного финансового положения Группы и ее отдельных финансовых результатов за год, закончившийся 31 декабря 2010 года и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с годовой отдельной финансовой отчетностью, на основе которой они были подготовлены, и нашим аудиторским заключением по годовой отдельной финансовой отчетности.



Татьяна Гугова
Партнер по заданию
Квалифицированный аудитор
Квалификационное свидетельство №0000314
от 23 декабря 1996 г.,
Республика Казахстан

ТОО «Делойт»
Лицензия с правом на проведение аудита по
Республике Казахстан №0000015, вид МФЮ - 2,
выданная Министерством финансов
Республики Казахстан от 13 сентября 2006 г.

Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

28 марта 2011 года
г. Алматы, Республика Казахстан

Форма 1

Наименование организации: **АО «Локомотив»**
Сведения о реорганизации:
Вид деятельности организации: **Оказание услуг локомотивной тяги**
Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**
Форма отчетности: **неконсолидированная**
Среднегодовая численность работников: **18,602 человек**
Субъект предпринимательства: **крупного**
Юридический адрес организации: **г. Астана, ул. Кунаева, дом, 6**

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2010 года**

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	19,317,569	5,046,443
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	19,993,895	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4,770,412	12,256,504
Запасы	018	2,257,846	3,171,910
Прочие краткосрочные активы	019	1,039,465	335,401
Итого краткосрочных активов	100	47,379,187	20,810,258
II. Долгосрочные активы			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	448,888	422,825
Основные средства	118	118,037,359	100,730,687
Нематериальные активы	121	80,318	130,617
Прочие долгосрочные активы	123	13,457,396	2,049,726
Итого долгосрочных активов	200	132,023,961	103,333,855
Баланс (стр. 100+стр. 200)		179,403,148	124,144,113
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	31,066,786	4,768,968
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	17,900,519	10,277,436
Вознаграждения работникам	216	655,822	404,927
Прочие краткосрочные обязательства	217	7,506,660	6,161,831
Итого краткосрочных обязательств	300	57,129,787	21,613,162

Форма 2

Наименование организации: АО «Локомотив»

**Отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года**

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	182,365,682	149,482,771
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	162,360,105	138,106,038
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)	012	20,005,577	11,376,733
Административные расходы	014	3,918,969	3,294,571
Прочие расходы	015	677,282	7,377,958
Прочие доходы	016	1,406,757	1,416,855
Итого операционная прибыль (убыток)(+/- строки с 012 по 016)	020	16,816,083	9,499,017
Доходы по финансированию	021	417,304	56,911
Расходы по финансированию	022	3,368,051	2,590,429
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	13,865,336	(412,459)
Расходы по подоходному налогу	101	(5,009,182)	446,431
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	8,856,154	33,972
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	8,856,154	33,972
собственников материнской организации		8,856,154	33,972
долю неконтролирующих собственников			

И.о. президента

М.Ж. Медеубаев

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

28 марта 2011 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати




подпись


подпись

Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	211,727,221	191,040,847
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	211,144,208	162,827,516
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	4,631	1,730
прочие поступления	016	578,382	28,211,601
2. Выбытие денежных средств, всего	020	175,111,537	172,158,809
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	131,460,845	109,512,000
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	83,538	233,799
выплаты по оплате труда	023	20,038,442	18,217,412
выплата вознаграждения	024	2,490,161	2,252,746
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	10,389,620	7,633,877
прочие выплаты	027	10,648,931	34,308,975
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	36,615,684	18,882,038

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года (продолжение)**

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	23,339,938	2,029,142
в том числе:			
реализация прочих финансовых активов	047	22,922,634	556,213
прочие поступления	051	417,304	1,472,929
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	76,899,072	20,569,849
в том числе:			
приобретение основных средств	061	33,939,480	19,008,066
приобретение прочих финансовых активов	067	42,933,529	561,783
прочие выплаты	071	26,063	1,000,000
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	080	53,559,134	18,540,707
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	41,179,859	4,460,760
в том числе:			
получение займов	092	41,179,859	4,460,760
2. Выбытие денежных средств, всего	100	9,910,317	-
в том числе:			
погашение займов	101	8,852,280	-
выплата дивидендов	103	216,301	-
прочие выбытия	105	841,736	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	110	31,269,542	4,460,760
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(54,966)	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110)	130	14,326,092	4,802,091
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	5,046,443	244,352
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	19,317,569	5,046,443

И.о. президента

М.Ж. Медеубаев

Главный бухгалтер


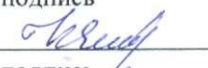
Е.Д. Керимбеков

28 марта 2011 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати




 подпись

 подпись

Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года

тыс. тенге

	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	48,897,878	5,148,802	11,662,417	65,709,097	-	65,709,097
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110 +/- стр.120)	100	48,897,878	5,148,802	11,662,417	65,709,097	-	65,709,097
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+220):	200	-	-	33,972	33,972	-	33,972
Прибыль за год	210	-	-	33,972	33,972	-	33,972
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	-	-	(216,301)	(216,301)	-	(216,301)
В том числе							
выплата дивидендов	315	-	-	(216,301)	(216,301)	-	(216,301)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	400	48,897,878	5,148,802	11,480,088	65,526,768	-	65,526,768

**Отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2010 года (продолжение)**

тыс. тенге

	Код.стр.	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр.120)	500	48,897,878	5,148,802	11,480,088	65,526,768	-	65,526,768
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+620):	600	-	-	8,856,154	8,856,154	-	8,856,154
Прибыль за год	610	-	-	8,856,154	8,856,154	-	8,856,154
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	(1,519,264)	(1,519,264)	-	(1,519,264)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	(1,519,264)	(1,519,264)	-	(1,519,264)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+ строка 600+ строка 700)	800	48,897,878	5,148,802	18,816,978	72,863,658	-	72,863,658

И.о. президента

М.Ж Медеубаев

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

28 марта 2011 года
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати





подпись



подпись

ТОО «Делойт»
Алматинский
Финансовый Центр
Здание «Би»
пр-т Аль-Фараби, 36
г. Алматы, 050059
Республика Казахстан

Тел.: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
almaty@deloitte.kz
www.deloitte.kz

Member of Deloitte Touche Tohmatsu