

## **АО «ЛОКОМОТИВ»**

Формы годовой консолидированной  
финансовой отчетности для  
целей публикации организациями публичного  
интереса, в соответствии с форматом,  
утвержденным Приказом Министра финансов  
Республики Казахстан  
№184 от 23 мая 2007 года

за год, закончившийся 31 декабря 2009 года

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИИСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2009 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	2-3
Формы годовой консолидированной финансовой отчетности	
Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма 1)	4-5
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма 3)	7-9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма 4)	10-11

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И  
УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2009 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку форм годовой консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Акционерного общества «Локомотив» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2009 года, консолидированные 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 консолидированной финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 года («Приказ №184»).

При подготовке форм консолидированной отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их применение;
- представление информации, включая учетные политики, в формате, который обеспечивает представление уместных, надежных, сопоставимых и понятных данных;
- соблюдение формата годовой консолидированной отчетности, утвержденного Приказом № 184, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие форм консолидированной отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом №184, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, были утверждены 17 марта 2010 года руководством АО «Локомотив».

**От имени руководства Группы:**

И.о. президента

Главный бухгалтер

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

К.Ж. Жуматаев

Е.Д. Керимбеков



*(Handwritten signature of K. Zh. Zhumataev)*  
*(Handwritten signature of E. D. Kerimbekov)*

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету Директоров и Акционеру Акционерного общества «Локомотив»:

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее - «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемых «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены прилагаемые консолидированный бухгалтерский баланс (Форма 1), консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма 2), консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма 3) и консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма 4) (далее – «формы консолидированной отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 17 марта 2010 года по консолидированной финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены данные формы консолидированной отчетности, мы выразили мнение с оговоркой в отношении справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2009 г. на сумму 27,522,021 тыс. тенге (по состоянию на 31 декабря 2008 г.: 27,522,021 тыс. тенге, по состоянию на 1 января 2008 г.: 26,933,031 тыс. тенге), внесенных в уставный капитал Группы. При этом, не делая дальнейших оговорок в нашем заключении, мы обратили внимание на примечание к консолидированной финансовой отчетности, в котором говорится о том, что значительная часть торговой дебиторской задолженности Группы приходится на связанные стороны и существенная часть доходов Группы получена от операций со связанными сторонами, в основном от АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и ее 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 Группы продолжать непрерывную деятельность.

Прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности были подготовлены в соответствии с форматом годовой финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 года.

По нашему мнению, прилагаемые формы консолидированной отчетности, во всех существенных аспектах, соответствуют консолидированной финансовой отчетности, на основе которой они были подготовлены, и формату годовой финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса, утвержденному Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 года.

Для лучшего понимания консолидированного финансового положения Группы и ее консолидированных финансовых результатов за год, закончившийся 31 декабря 2009 года и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью, на основе которой они были подготовлены, и нашим аудиторским заключением по данной консолидированной 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»

17 марта 2010 года  
г. Алматы, Республика Казахстан

Форма 1

Наименование организации: **АО «Локомотив»**  
Вид деятельности организации: **Оказание услуг локомотивной тяги**  
Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**  
Среднегодовая численность работников: **19,505 человек**  
Субъект предпринимательства: **крупного**  
Юридический адрес организации: **г. Астана, ул. Кунаева, дом, 6**

**Консолидированный бухгалтерский баланс**  
**по состоянию на 31 декабря 2009 года**  
тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства	010	5,222,282	1,231,691
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	12,272,017	8,526,900
Запасы	013	3,295,610	3,670,043
Текущие налоговые активы	014	20,869	927,455
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	336,555	405,681
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>100</b>	<b>21,147,333</b>	<b>14,761,770</b>
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	-	-
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	100,966,000	99,850,217
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	131,901	768,013
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	2,049,726	1,609,110
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>200</b>	<b>103,147,627</b>	<b>102,227,340</b>
<b>Баланс (стр. 100+стр. 200)</b>		<b>124,294,960</b>	<b>116,989,110</b>

**Консолидированный бухгалтерский баланс  
по состоянию на 31 декабря 2009 года (продолжение)**

тыс. тенге

Обязательство и капитал	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	4,768,968	372,459
Обязательства по налогам	031	1,699,577	687,171
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	598,185	478,368
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	10,198,978	7,280,213
Краткосрочные оценочные обязательства	034	406,205	320,658
Прочие краткосрочные обязательства	035	3,980,660	3,193,516
Итого краткосрочных обязательств	300	21,652,573	12,332,385
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	34,119,000	36,895,385
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	1,909,573	1,799,608
Отложенные налоговые обязательства	043	1,093,521	1,296,927
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочных обязательств	400	37,122,094	39,991,920
<b>V. Капитал</b>			
Уставный капитал	050	48,897,878	48,897,878
Неоплаченный капитал	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Эмиссионный доход	053	5,116,113	5,116,113
Резервы	054	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	055	11,506,302	10,650,814
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	65,520,293	64,664,805
<b>Баланс (стр. 300+400+500)</b>		<b>124,294,960</b>	<b>116,989,110</b>

И.о. президента

К.Ж. Жуматаев

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

17 марта 2010 года  
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



подпись

подпись

Форма 2

Наименование организации: АО «Локомотив»

Консолидированный отчет о прибылях и убытках  
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года  
тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	149,631,755	155,570,443
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	137,376,939	148,406,205
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	12,254,816	7,164,238
Доходы от финансирования	040	58,575	92,396
Прочие доходы	050	1,413,007	502,597
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	4,067,092	4,637,096
Расходы на финансирование	080	2,590,429	2,096,624
Прочие расходы	090	7,378,090	95,121
Доля убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр.030 + стр.040 + стр.050 - стр.060 - стр.070 - стр.080 - стр.090 +/- стр.100)	110	(309,213)	930,390
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	(1,907,371)	(625,748)
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	(2,216,584)	304,642
(Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу	140	(419,445)	(1,858,370)
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	(1,797,139)	2,163,012
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	(1,797,139)	2,163,012
Прибыль на акцию	180	-	-

И.о. президента

К.Ж. Жуматаев

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

17 марта 2010 года  
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



  
подпись  
  
подпись



Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»

Консолидированный отчет о движении денежных средств  
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года  
(прямой метод)  
тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	193,988,491	199,572,441
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	164,375,211	172,274,247
авансы полученные	013	14,698	19,006
Дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	29,598,582	27,279,188
2. Выбытие денежных средств, всего	020	(176,538,225)	(185,844,694)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(108,919,809)	(129,940,055)
авансы выданные	022	(253,113)	(226,101)
выплаты по заработной плате	023	(18,759,663)	(17,065,468)
выплаты вознаграждения по займам	024	(2,483,012)	(1,836,539)
корпоративный подоходный налог	025	(86,971)	(46,922)
другие платежи в бюджет	026	(7,807,422)	(8,374,858)
прочие выплаты	027	(38,228,235)	(28,354,751)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	17,450,266	13,727,747

**Консолидированный отчет о движении денежных средств**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2009 года**  
 (продолжение)  
 (прямой метод)  
 тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего	040	603,809	1,332,885
в том числе:		-	
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	556,213	1,231,660
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	-	-
прочие поступления	047	47,596	101,225
2. Выбытие денежных средств, всего	050	(28,301,787)	(23,637,191)
в том числе:		-	
приобретение основных средств	051	(24,290,976)	(23,383,012)
приобретение нематериальных активов	052	(22,672)	(85,252)
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	(561,783)	(168,927)
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	-	-
прочие поступления	057	(3,426,356)	-
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	(27,697,978)	(22,304,306)

**Консолидированный отчет о движении денежных средств  
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года  
(продолжение)  
(прямой метод)  
тыс. тенге**

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего	070	14,238,303	13,333,145
В том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	14,238,303	10,149,444
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	-	3,183,701
2. Выбытие денежных средств, всего	080	-	(5,659,774)
в том числе:		-	-
погашение займов	081	-	(1,688,279)
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	-	(196,312)
прочие	084	-	(3,775,183)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	14,238,303	7,673,371
ИТОГО: Увеличение денежных средств (стр.030+/-стр.060+/- стр.090)		3,990,591	(903,188)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		1,231,691	2,134,879
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		5,222,282	1,231,691

И.о. президента

Главный бухгалтер

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



К.Ж. Жуматаев

Е.Д. Керимбеков

подпись

подпись

Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»

Консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года  
тыс. тенге

	Код. стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	48,897,878	5,116,113	10,650,814	64,664,805	-	64,664,805
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр.010 +/- стр.020)	030	48,897,878	5,116,113	10,650,814	64,664,805	-	64,664,805
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	040	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	050	-	-	(1,797,139)	(1,797,139)	-	(1,797,139)
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060	-	-	(1,797,139)	(1,797,139)	-	(1,797,139)
Дивиденды	070	-	-	(216,301)	(216,301)	-	(216,301)
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	2,868,928	2,868,928	-	2,868,928
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.130 + стр.060 - стр.070 + стр.080 - стр.090)	100	48,897,878	5,116,113	11,506,302	65,520,293	-	65,520,293

Консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года (продолжение)

тыс. тенге


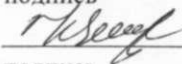
	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	48,308,888	5,116,113	8,684,114	62,109,115	-	62,109,115
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр.120)	130	48,308,888	5,116,113	8,684,114	62,109,115	-	62,109,115
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	2,163,012	2,163,012	-	2,163,012
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	-	-	2,163,012	2,163,012	-	2,163,012
Дивиденды	170	-	-	(196,312)	(196,312)	-	(196,312)
Эмиссия акций	180	588,990	-	-	588,990	-	588,990
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр.130 + стр.160 - стр.170 + стр.180 - стр.190)	200	48,897,878	5,116,113	10,650,814	64,664,805	-	64,664,805

И.о. президента

К.Ж. Жуматаев

Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

  
подпись  
  
подпись

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

