

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

	Страница
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 финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Акционерного общества «Локомотив» (далее - «Компания») и его дочерних организации (далее совместно именуемые «Группа»), по состоянию на 31 декабря 2010 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 финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года («Приказ № 422»).

При подготовке форм консолидированной 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 Группы;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 422, 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 поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной 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 Группы; 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 Группы:

И.о. президента

Главный бухгалтер

28 марта 2011 года

г. Астана, Республика Казахстан



М. Ж. Медеубаев

Е.Д. Керимбеков




ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционеру и Совету Директоров Акционерного общества «Локомотив»:

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее - «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемые «Группа») 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 годовой финансовой отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 28 марта 2011 года по консолидированной финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены данные формы годовой 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 Группы 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 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 его дочерними организациями, 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 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 годовой финансовой отчетности, во всех существенных аспектах, соответствуют консолидированной 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 консолидированного финансового положения Группы и ее консолидированных финансовых результатов за год, закончившийся 31 декабря 2010 года и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой 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 Гутова
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: **консолидированная**
Среднегодовая численность работников: **19,288 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	010	19,511,816	5,222,282
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	19,994,212	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4,794,672	12,272,017
Запасы	018	2,356,998	3,295,610
Прочие краткосрочные активы	019	1,061,508	357,424
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	47,719,206	21,147,333
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	118	118,287,665	100,966,000
Нематериальные активы	121	81,344	131,901
Прочие долгосрочные активы	123	13,463,606	2,049,726
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	131,832,615	103,147,627
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		179,551,821	124,294,960
Обязательство и капитал	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	31,066,786	4,768,968
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	17,846,067	10,198,978
Вознаграждения работникам	216	659,633	406,205
Прочие краткосрочные обязательства	217	7,650,439	6,278,422
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	57,222,925	21,652,573

**Бухгалтерский баланс (продолжение)
по состоянию на 31 декабря 2010 года**

	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	40,504,204	34,119,000
Отложенные налоговые обязательства	315	6,086,946	1,093,521
Прочие долгосрочные обязательства	316	2,847,607	1,909,573
Итого долгосрочных обязательств	400	49,438,757	37,122,094
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48,897,878	48,897,878
Эмиссионный доход	411	5,116,113	5,116,113
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	18,876,148	11,506,302
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	72,890,139	65,520,293
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		179,551,821	124,294,960

И.о. президента

М. Ж. Медеубаев

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

28 марта 2011 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



[Handwritten signature]
подпись

[Handwritten signature]
подпись



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	182,620,682	149,631,755
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	162,405,793	137,924,952
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)	012	20,214,889	11,706,803
Административные расходы	014	4,077,800	3,519,079
Прочие расходы	015	674,262	7,378,090
Прочие доходы	016	1,376,211	1,413,007
Итого операционная прибыль (убыток)(+/- строки с 012 по 016)	020	16,839,038	2,222,641
Доходы по финансированию	021	420,379	58,575
Расходы по финансированию	022	3,368,051	2,590,429
Прочие неоперационные расходы	025	-	1,907,371
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	13,891,366	(2,216,584)
Расходы по подоходному налогу	101	(5,002,256)	419,445
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100-101)	200	8,889,110	(1,797,139)
Прибыль (убыток) за год (строка 200+ строка 201) относимая на:	300	8,889,110	(1,797,139)
собственников материнской организации		8,889,110	(1,797,139)
долю неконтролирующих собственников			

И.о. президента

Главный бухгалтер


28 марта 2011 года
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



М. Ж. Медеубаев

Е.Д. Керимбеков


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	213,440,884	193,988,491
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	212,845,887	164,375,211
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	8,078	14,698
прочие поступления	016	586,919	29,598,582
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	176,860,207	176,538,225
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	133,830,424	108,919,809
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	93,359	253,113
выплаты по оплате труда	023	20,567,153	18,759,663
выплата вознаграждения	024	2,490,161	2,483,012
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	10,587,812	7,894,393
прочие выплаты	027	9,291,298	38,228,235
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	36,580,677	17,450,266
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	23,343,014	603,809
в том числе:			
реализация прочих финансовых активов	047	22,922,634	556,213
прочие поступления	051	420,380	47,596
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	76,848,733	28,301,787
в том числе:			
приобретение основных средств	061	33,914,887	24,290,976
приобретение нематериальных активов	062	-	22,672
приобретение прочих финансовых активов	067	42,933,846	561,783
прочие поступления	071	-	3,426,356
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 060)	080	(53,505,719)	(27,697,978)

**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
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	41,179,859	14,238,303
в том числе:			
получение займов	092	41,179,859	14,238,303
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	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. 090 - стр. 100)	110	31,269,542	14,238,303
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(54,966)	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110)	130	14,344,500	3,990,591
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	5,222,282	1,231,691
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	19,511,816	5,222,282

И.о. президента

Главный бухгалтер



28 марта 2011 года
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



М. Ж. Медеубаев

Е. Д. Керимбеков


_____ 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	010	48,897,878	5,116,113	10,650,814	64,664,805	-	64,664,805
Изменение в учетной политике	011		-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 011)	100	48,897,878	5,116,113	10,650,814	64,644,805	-	64,664,805
Общий совокупный убыток, всего (строка 210+220):	200	-	-	(1,797,139)	(1,797,139)	-	(1,797,139)
Убыток за год	210	-	-	(1,797,139)	(1,797,139)	-	(1,797,139)
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	2,652,627	2,652,627	-	2,652,627
в том числе:							
выплата дивидендов	315	-	-	(216,301)	(216,301)	-	(216,301)
прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	2,868,928	2,868,928	-	2,868,928
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	400	48,897,878	5,116,113	11,506,302	65,520,293	-	65,520,293

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