

## **АО «ЛОКОМОТИВ»**

**Формы годовой отдельной финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 г.**

за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 г.	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	2-3
Формы годовой отдельной финансовой отчетности	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма 1)	4-5
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	6
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма 3)	7-9
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма 4)	10-11

## **ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 Г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном на страницах 2-3 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении форм годовой отдельной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее – «Компания»).

Руководство Компании отвечает за подготовку форм годовой отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2008 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 г. («Приказ №184»).

При подготовке форм годовой отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 184, а также соответствие между прилагаемыми формами и отдельной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой были подготовлены прилагаемые формы; и
- подготовку форм годовой отдельной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие форм годовой отдельной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 184, а также соответствие между прилагаемыми формами и отдельной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой были подготовлены прилагаемые формы;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г., были утверждены 13 апреля 2009 г. руководством АО «Локомотив».

От имени руководства Компании:

  
Жуматаев К.Ж.  
Первый Вице-президент



  
Керимбеков Е.Д.  
Главный бухгалтер

13 апреля 2009 г.  
Астана, Республика Казахстан

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету Директоров и Акционеру Акционерного общества «Локомотив»:

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее – «Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2008 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены прилагаемые отдельный бухгалтерский баланс (Форма 1), отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма 2), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма 3) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма 4) (далее – «формы годовой отдельной финансовой отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 13 апреля 2009 г. по отдельной финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены данные формы годовой отдельной финансовой отчетности Компании, мы выразили мнение с оговоркой в отношении справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2008 г. на сумму 27,522,021 тыс. тенге (по состоянию на 31 декабря 2007 г.: 26,933,031 тыс. тенге), внесенных в уставный капитал Компании. При этом, не делая оговорок в нашем заключении, мы обратили внимание на примечание к отдельной финансовой отчетности, в котором 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.

Прилагаемые формы годовой отдельной финансовой отчетности были подготовлены в соответствии с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 г.

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

Для лучшего понимания финансового положения Компании и ее финансовых результатов за период и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой отдельной финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с отдельной финансовой отчетностью, на основе которой они были подготовлены, и нашим аудиторским заключением по данной отдельной финансовой отчетности.



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

ТОО «Делойт»  
Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью в Республике  
Казахстан №0000015, вид МФЮ - 2, выданная  
Министерством финансов Республики Казахстан  
от 13 сентября 2006 г.

Нурлан Бекенов  
Генеральный директор  
ТОО «Делойт»

13 апреля 2009 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: **18,718 человек**

Субъект крупного предпринимательства

Юридический адрес организации: **Республика Казахстан, г. Астана, ул. Акжайык 5/1**

**Отдельный бухгалтерский баланс  
по состоянию на 31 декабря 2008 г.**

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства	010	244,352	2,045,060
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	1,077,365
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	8,506,295	5,482,510
Запасы	013	3,468,048	3,111,984
Текущие налоговые активы	014	205,991	705,259
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	138,227	2,729,307
Итого краткосрочных активов	100	12,562,913	15,151,485
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	842,945	831,355
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	95,109,327	86,620,256
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	179,567	162,273
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	15,948	170,127
Итого долгосрочных активов	200	96,147,787	87,784,011
Баланс (стр. 100+стр. 200)		108,710,700	102,935,496

**Отдельный бухгалтерский баланс  
по состоянию на 31 декабря 2008 г. (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	252,020	246,692
Обязательства по налогам	031	667,669	441,296
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	471,019	445,642
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	7,337,005	3,830,046
Краткосрочные оценочные обязательства	034	320,100	111,944
Прочие краткосрочные обязательства	035	3,115,886	2,644,098
Итого краткосрочных обязательств	300	12,163,699	7,719,718
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	27,715,657	27,553,432
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	1,586,781	1,792,928
Отложенные налоговые обязательства	043	1,535,466	3,336,253
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочных обязательств	400	30,837,904	32,682,613
<b>V. Капитал</b>			
Уставный капитал	050	48,897,878	48,308,888
Неоплаченный капитал	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Эмиссионный доход	053	5,148,802	5,148,802
Резервы	054	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	055	11,662,417	9,075,475
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	65,709,097	62,533,165
Баланс (стр. 300+400+500)		108,710,700	102,935,496

Первый Вице-президент

Жуматаев К.Ж.

Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

13 апреля 2009 г.  
Астана, Республика Казахстан

Место печати



подпись

подпись

Форма 2

Наименование организации: **АО «Локомотив»**  
**Отдельный отчет о прибылях убытках**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**  
тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	155,435,131	118,021,737
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	148,485,480	109,804,821
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	6,949,651	8,216,916
Доходы от финансирования	040	92,396	136,385
Прочие доходы	050	563,311	1,900,672
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	4,391,107	4,628,716
Расходы на финансирование	080	2,096,624	1,722,896
Прочие расходы	090	135,160	2,131
Доля прибыли/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	982,467	3,900,230
Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	982,467	3,900,230
(Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу	140	(1,800,787)	(1,603,019)
Чистая прибыль/(убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	2,783,254	2,297,211
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль/(убыток) за период (стр. 150- стр. 160)	170	2,783,254	2,297,211
Прибыль на акцию	180	-	-

Первый Вице-президент

Жуматаев К.Ж.

Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

13 апреля 2009 г.

Астана, Республика Казахстан

Место печати



  
подпись  
  
подпись



**Форма 3**

Наименование организации: **АО «Локомотив»**  
**Отдельный отчет о движении денежных средств**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**  
(прямой метод)  
тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего	010	197,943,573	164,293,189
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	171,906,504	142,112,051
авансы полученные	013	19,006	13,326
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	26,018,063	22,167,812
2. Выбытие денежных средств, всего	020	(183,139,634)	(142,100,635)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(128,651,411)	(93,691,810)
авансы выданные	022	(112,314)	(2,854,527)
выплаты по заработной плате	023	(16,567,107)	(12,610,095)
выплата вознаграждения по займам	024	(1,831,859)	(1,534,373)
корпоративный подоходный налог	025	(22,037)	(180,000)
другие платежи в бюджет	026	(7,977,281)	(7,036,798)
прочие выплаты	027	(27,977,625)	(24,193,032)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	14,803,939	22,192,554

**Отдельный отчет о движении денежных средств  
по состоянию на 31 декабря 2008 г. (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	1,332,468	5,077,621
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	1,231,660	4,942,173
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	-	-
прочие поступления	047	100,808	135,448
2. Выбытие денежных средств, всего	050	(17,740,803)	(31,639,241)
в том числе:			
приобретение основных средств	051	(17,571,876)	(30,121,558)
приобретение нематериальных активов	052	-	-
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	(168,927)	(1,117,683)
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	-	-
прочие выплаты	057	-	(400,000)
3. Чистая сумма денежных средств использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	(16,408,335)	(26,561,620)

**Отдельный отчет о движении денежных средств  
по состоянию на 31 декабря 2008 г. (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	-	5,148,898
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	-	5,148,898
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	080	(196,312)	-
в том числе:			
погашение займов	081	-	-
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	(196,312)	-
прочие	084	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	(196,312)	5,148,898
ИТОГО: Увеличение денежных средств (стр.030+/-стр.060+/- стр.090)		(1,800,708)	779,832
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		2,045,060	1,265,228
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		244,352	2,045,060

Первый Вице-президент

Жуматаев К.Ж.

Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

  
подпись

  
подпись

13 апреля 2009 г.  
Астана, Республика Казахстан

Место печати



Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»  
Отдельный отчет об изменениях в капитале  
по состоянию на 31 декабря 2008 г.

тыс. тенге

Код. стр.	Капитал материнской организации	Доля меньшинства	Итого капитал	Капитал материнской организации			
				Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего
010	Сальдо на 1 января отчетного года	-	62,533,165	48,308,888	5,148,802	9,075,475	62,533,165
020	Изменения в учетной политике	-	-	-	-	-	-
030	Пересчитанное сальдо (стр.010 +/- стр.020)	-	62,533,165	48,308,888	5,148,802	9,075,475	62,533,165
031	Прибыль/убыток от переоценки активов	-	-	-	-	-	-
032	Хеджирование денежных потоков	-	-	-	-	-	-
033	Курсовые разницы от зарубежной деятельности	-	-	-	-	-	-
040	Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 031 +/- стр. 032 +/- стр. 033)	-	-	-	-	-	-
050	Прибыль/убыток за период	-	2,783,254	-	-	2,783,254	2,783,254
060	Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	-	2,783,254	-	-	2,783,254	2,783,254
070	Дивиденды	-	(196,312)	-	-	(196,312)	(196,312)
080	Эмиссия акций	-	588,990	588,990	-	-	588,990
090	Выкупленные собственные долевые инструменты	-	-	-	-	-	-
100	Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030 + стр.060 - стр.070 + стр.080 - стр.090)	-	65,709,097	48,897,878	5,148,802	11,662,417	65,709,097

**Отдельный отчет об изменениях в капитале  
по состоянию на 31 декабря 2008 г. (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	43,240,232	5,148,802	6,778,264	55,167,298	-	55,167,298	
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	43,240,232	5,148,802	6,778,264	55,167,298	-	55,167,298	
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	-	-	2,297,211	2,297,211	-	2,297,211	
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	-	-	2,297,211	2,297,211	-	2,297,211	
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-	
Эмиссия акций	180	5,068,656	-	-	5,068,656	-	5,068,656	
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-	
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр. 130 + стр. 160 - стр. 170 + стр. 180 - стр. 190)	200	48,308,888	5,148,802	9,075,475	62,533,165	-	62,533,165	

Первый Вице-президент

Главный бухгалтер





ПОДПИСЬ

Жуматаев К.Ж.



ПОДПИСЬ

Керимбеков Б.Д.