

АО «ЛОКОМОТИВ»

Формы годовой отдельной 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

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИИСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2009 ГОДА	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 ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2009 ГОДА

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

При подготовке форм годовой отдельной 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 отдельной финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 184, а также соответствие годовой 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 обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие форм годовой отдельной отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом №184, а также соответствие годовой отдельной 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 Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

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

От имени руководства Компании:

И.о. президента



Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету Директоров и Акционеру Акционерного общества «Локомотив»:

Мы провели аудит годовой отдельной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее - «Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, 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 отдельной отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 17 марта 2010 года по годовой отдельной финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены данные формы отдельной отчетности, 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 2009 г.: 27,522,021 тыс. тенге, по состоянию на 1 января 2008 г.: 26,933,031 тыс. тенге), внесенных в уставный капитал Компании. При этом, не делая дальнейших оговорок в нашем заключении, мы обратили внимание на примечания к отдельной 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 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 Компании продолжать непрерывную деятельность; и о том, что данная отдельная финансовая отчетность является финансовой отчетностью акционерного общества «Локомотив». Компания также составляет консолидированную финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций. Данная отдельная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, которая была утверждена руководством 17 марта 2010 г.

Прилагаемые формы годовой отдельной 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 отдельной отчетности, во всех существенных аспектах, соответствуют годовой отдельной 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 отдельного финансового положения Группы и ее отдельных финансовых результатов за год, закончившийся 31 декабря 2009 года и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой отдельной финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с годовой отдельной финансовой отчетностью, на основе которой они были подготовлены, и нашим аудиторским заключением по данной 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»

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: **18,777 человек**
 Субъект предпринимательства: **крупного**
 Юридический адрес организации: **г. Астана, ул.Кунаева, дом, 6**

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

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	010	5,046,443	244,352
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	12,256,504	8,506,295
Запасы	013	3,171,910	3,468,048
Текущие налоговые активы	014	9,598	205,991
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	325,803	138,227
Итого краткосрочных активов	100	20,810,258	12,562,913
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	422,825	842,945
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	100,730,687	95,109,327
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	130,617	179,567
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	2,049,726	15,948
Итого долгосрочных активов	200	103,333,855	96,147,787
Баланс (стр. 100+стр. 200)		124,144,113	108,710,700

Отдельный 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
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	4,768,968	252,020
Обязательства по налогам	031	1,671,621	667,669
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	589,342	471,019
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	10,277,436	7,337,005
Краткосрочные оценочные обязательства	034	404,927	320,100
Прочие краткосрочные обязательства	035	3,900,868	3,115,886
Итого краткосрочных обязательств	300	21,613,162	12,163,699
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	34,119,000	27,715,657
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	1,089,035	1,586,781
Отложенные налоговые обязательства	043	1,796,148	1,535,466
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочных обязательств	400	37,004,183	30,837,904
V. Капитал			
Уставный капитал	050	48,897,878	48,897,878
Неоплаченный капитал	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Эмиссионный доход	053	5,148,802	5,148,802
Резервы	054	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	055	11,480,088	11,662,417
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	65,526,768	65,709,097
Баланс (стр. 300+400+500)		124,144,113	108,710,700

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»

Отдельный 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	149,482,771	155,435,131
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	137,466,310	148,485,480
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	12,016,461	6,949,651
Доходы от финансирования	040	56,911	92,396
Прочие доходы	050	1,416,855	563,311
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	3,934,299	4,391,107
Расходы на финансирование	080	2,590,429	2,096,624
Прочие расходы	090	7,377,958	135,160
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	(412,459)	982,467
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	(412,459)	982,467
(Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу	140	(446,431)	(1,800,787)
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	33,972	2,783,254
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	170	33,972	2,783,254
Прибыль на акцию	180	-	-

И.о. президента

Главный бухгалтер

17 марта 2010 года
г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



К.Ж. Жуматаев

Е.Д. Керимбеков

подпись

подпись

Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отдельный 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	191,040,847	197,943,573
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	162,827,516	171,906,504
авансы полученные	013	1,730	19,006
Дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	28,211,601	26,018,063
2. Выбытие денежных средств, всего	020	(172,158,809)	(183,139,634)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(109,512,000)	(128,651,411)
авансы выданные	022	(233,799)	(112,314)
выплаты по заработной плате	023	(18,217,412)	(16,567,107)
выплаты вознаграждения по займам	024	(2,252,746)	(1,831,859)
корпоративный подоходный налог	025	(69,425)	(22,037)
другие платежи в бюджет	026	(7,564,452)	(7,977,281)
прочие выплаты	027	(34,308,975)	(27,977,625)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	18,882,038	14,803,939

Отдельный 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
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	2,029,142	1,332,468
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	1,472,929	100,808
2. Выбытие денежных средств, всего	050	(20,569,849)	(17,740,803)
в том числе:			
приобретение основных средств	051	(19,008,066)	(17,571,876)
приобретение нематериальных активов	052	-	-
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	(1,000,000)	-
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	(18,540,707)	(16,408,335)

Отдельный 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
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	4,460,760	-
В том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	4,460,760	-
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	-	-
прочие	084	-	(196,312)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	4,460,760	(196,312)
ИТОГО: Увеличение денежных средств (стр.030+/-стр.060+/- стр.090)		4,802,091	(1,800,708)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		244,352	2,045,060
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		5,046,443	244,352

И.о. президента

Главный бухгалтер

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



К.Ж. Жуматаев

Е.Д. Керимбеков

(Handwritten signature)

подпись

(Handwritten signature)

подпись

Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отдельный 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	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	010	48,897,878	5,148,802	11,662,417	65,709,097	-	65,709,097
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010 +/- стр.020)	030	48,897,878	5,148,802	11,662,417	65,709,097	-	65,709,097
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	-	-	33,972	33,972	-	33,972
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060	-	-	33,972	33,972	-	33,972
Дивиденды	070	-	-	(216,301)	(216,301)	-	(216,301)
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.130 + стр.060 - стр.070 + стр.080 - стр.090)	100	48,897,878	5,148,802	11,480,088	65,526,768	-	65,526,768

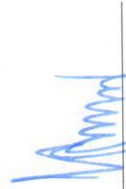
**Отдельный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2009 года (продолжение)**

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	5,148,802	9,075,475	62,533,165	-	62,533,165
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр. 110 +/- стр. 120)	130	48,308,888	5,148,802	9,075,475	62,533,165	-	62,533,165
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 131 +/- стр. 132 +/- стр. 133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	2,783,254	2,783,254	-	2,783,254
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140 +/- стр. 150)	160	-	-	2,783,254	2,783,254	-	2,783,254
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	5,148,802	11,662,417	65,709,097	-	65,709,097

И.о. президента

К.Ж. Жуматаев



ПОДПИСЬ

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков



ПОДПИСЬ

17 марта 2010 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

