

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 2011 года

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИИСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-4
Формы годовой консолидированной финансовой отчетности	
Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма 1)	5-6
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма 3)	8-9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма 4)	10-11
Пояснительная записка	12

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛОКОМОТИВ»

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку форм годовой консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Акционерного общества «Локомотив» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемые – «Группа»), по состоянию на 31 декабря 2011 года, консолидированные результаты его 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 консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- соблюдение формата годовой консолидированной 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 и обеспечить соответствие форм годовой консолидированной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом №422;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, были утверждены 26 марта 2012 года руководством АО «Локомотив».

От имени руководства Группы:

И.о. президента

А.Б. Максұтов

Главный бухгалтер

Е.Д. Керімбеков

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционеру и Совету Директоров Акционерного общества «Локомотив»:

Прилагаемые формы консолидированной финансовой отчетности, включая консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 31 декабря 2011 года и соответствующие 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) в за год, закончившийся на эту дату, подготовлены на основе аудированной консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Локомотив» («Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Мы выразили условно положительное мнение по консолидированной финансовой отчетности Группы в аудиторском заключении от 26 марта 2012 года. Аудированная консолидированная финансовая отчетность и формы отчетности не отражают влияния событий, произошедших после даты аудиторского заключения.

В формах годовой консолидированной финансовой отчетности не раскрывается вся информация, требуемая Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Поэтому ознакомление с формами отчетности не заменяет ознакомления с аудированной консолидированной финансовой отчетностью Группы.

Ответственность руководства за формы годовой консолидированной финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку форм консолидированной финансовой отчетности на основе аудированной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 года.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения о данных формах годовой консолидированной отчетности на основе проведенных нами процедур в соответствии с Международным стандартом аудита «МСА» 810 «Аудиторские задания по сокращенной финансовой отчетности».

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нашем отчете от 26 марта 2012 года по консолидированной финансовой отчетности Группы мы выразили мнение с оговоркой в связи с тем, что основные средства на сумму 27,522,021 тыс. тенге были внесены в уставный капитал по переоцененной стоимости на дату взноса, и мы не получили достаточные аудиторские доказательства в отношении соответствия методологии оценки основных средств международной практике и, соответственно, в отношении их справедливой стоимости. Кроме того, из-за характера учетных записей Группа не предоставила нам информацию в отношении балансовой стоимости этих основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 года и начисленного износа за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Мы не смогли проверить балансовую стоимость этих основных средств и начисленный износ из-за ограничений масштаба нашей работы.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности, за исключением обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», во всех существенных аспектах соответствуют консолидированной финансовой отчетности Группы, на основе которой они были подготовлены, и формату годовой консолидированной финансовой отчетности для целей публикации в средствах массовой информации, утвержденному Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 года.

Привлечение внимания

В нашем отчете от 26 марта 2012 года по консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию и за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, указано, что:

- Согласно Программе по развитию транспортной инфраструктуры Республики Казахстан на 2010-2014 гг., одобренной решением Управляющего комитета, созданного приказом Президента АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» от 27 ноября 2010 года, к концу 2013 года Компания будет реорганизована путем передачи активов и обязательств в АО «Грузовые локомотивы», АО «Пассажирские локомотивы», АО «Маневровые локомотивы» и АО «Ремонтные предприятия», которые войдут в структуру АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы», АО «Қазтеміртранс» и АО «Пассажирские перевозки».
- 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 дочерних организаций, сделки с которыми могут заключаться на условиях, не присущих третьим сторонам.

Наше мнение не содержит оговорок в отношении данных вопросов.

Другие вопросы

Для лучшего понимания консолидированного финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года и ее консолидированных финансовых результатов за год, закончившийся на эту дату, и объема проведенных нами аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с МСФО по состоянию на 31 декабря 2011 года и за год, закончившийся на эту дату, на основе которой они были подготовлены, и нашим отчетом независимых аудиторов по данной консолидированной финансовой отчетности от 26 марта 2012 года.

Deloitte, LLP



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.



Tatyana Gutova

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

Nurlan Bekenov

Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

26 марта 2012 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: **19,954 человек**
Субъект предпринимательства: **крупного**
Юридический адрес организации: **г. Астана, ул. Кунаева, 6**

**Консолидированный бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2011 года**

тыс. тенге

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	010	3,745,904	19,511,816
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	19,994,212
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1,442,156	4,794,672
Текущий подоходный налог	017	1,057,427	-
Запасы	018	7,734,707	2,356,998
Прочие краткосрочные активы	019	1,939,915	1,061,508
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	15,920,109	47,719,206
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	118	160,079,566	118,287,665
Нематериальные активы	121	69,303	81,344
Прочие долгосрочные активы	123	18,146,277	13,463,606
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	178,295,146	131,832,615
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		194,215,255	179,551,821

**Консолидированный бухгалтерский баланс (продолжение)
по состоянию на 31 декабря 2011 года**

тыс. тенге

IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	55,800,178	40,504,204
Отложенные налоговые обязательства	315	9,478,225	6,086,946
Прочие долгосрочные обязательства	316	4,171,118	2,847,607
Итого долгосрочных обязательств	400	69,449,521	49,438,757
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48,897,878	48,897,878
Эмиссионный доход	411	5,116,113	5,116,113
Нераспределенная прибыль	414	28,523,712	18,876,148
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	82,537,703	72,890,139
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	12,116,193	31,066,786
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	14,087,705	17,846,067
Вознаграждения работникам	216	736,013	659,633
Прочие краткосрочные обязательства	217	15,288,120	7,650,439
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	42,228,031	57,222,925
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		194,215,255	179,551,821

И.о. президента

Главный бухгалтер

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

А.Б. Максұтов

Е.Д. Керімбеков



Форма 2

Наименование организации: АО «Локомотив»

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31 декабря 2011 года**

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	220,888,209	182,620,682
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	198,808,425	162,405,793
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)	012	22,079,784	20,214,889
Административные расходы	014	4,967,777	4,077,800
Прочие расходы	015	173,781	674,262
Прочие доходы	016	1,297,485	1,376,211
Итого операционная прибыль (убыток)(+/- строки с 012 по 016)	020	18,235,711	16,839,038
Доходы по финансированию	021	185,590	420,379
Расходы по финансированию	022	4,049,092	3,368,051
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	14,372,209	13,891,366
Расходы по подоходному налогу	101	3,391,279	5,002,256
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100-101)	200	10,980,930	8,889,110
Прибыль (убыток) за год (строка 200+ строка 201) относимая на:	300	10,980,930	8,889,110
собственников материнской организации		10,980,930	8,889,110
долю неконтролирующих собственников		-	-

И.о. президента

А.Б. Максугов

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



Подпись

Подпись

Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»

**Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, закончившийся 31 декабря 2011 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	258,554,418	213,440,884
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	250,377,209	212,845,887
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	7,206,115	8,078
прочие поступления	016	971,094	586,919
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	230,018,085	176,860,207
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	159,821,591	133,830,424
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	12,841,012	93,359
выплаты по оплате труда	023	24,699,266	20,567,153
выплата вознаграждения	024	4,237,362	2,490,161
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	1,011,821	10,587,812
прочие выплаты	027	27,407,033	9,291,298
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	28,536,333	36,580,677
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	20,721,470	23,343,014
в том числе:			
реализация основных средств	041	734,688	-
реализация прочих финансовых активов	047	19,801,192	22,922,634
прочие поступления	051	185,590	420,380
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	60,047,964	76,848,733
в том числе:			
приобретение основных средств	061	60,047,964	33,914,887
приобретение прочих финансовых активов	067	-	42,933,846
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 060)	080	(39,326,494)	(53,505,719)

**Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, закончившийся 31 декабря 2011 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	26,400,000	41,179,859
в том числе:			
получение займов	092	26,400,000	41,179,859
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	31,606,107	9,910,317
в том числе:			
погашение займов	101	29,822,708	8,852,280
выплата дивидендов	103	1,333,366	216,301
прочие выбытия	105	450,033	841,736
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 090 - стр. 100)	110	(5,206,107)	31,269,542
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	230,356	(54,966)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110)	130	(15,996,268)	14,344,500
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	19,511,816	5,222,282
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	3,745,904	19,511,816

И.о. президента

Главный бухгалтер

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

А.Б. Максұтов

Е.Д. Керімбеков



Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2011 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	11,506,302	65,520,293	-	65,520,293
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 011)	100	48,897,878	5,116,113	11,506,302	65,520,293	-	65,520,293
Общий совокупный убыток, всего (строка 210+220):	200	-	-	8,889,110	8,889,110	-	8,889,110
Прибыль за год	210	-	-	8,889,110	8,889,110	-	8,889,110
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	(1,519,264)	(1,519,264)	-	(1,519,264)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	(1,519,264)	(1,519,264)	-	(1,519,264)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	400	48,897,878	5,116,113	18,876,148	72,890,139	-	72,890,139

**Консолидированный 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	5,116,113	18,876,148	72,890,139	-	72,890,139
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+620):	600	-	-	10,980,930	10,980,930	-	10,980,930
Прибыль за год	610	-	-	10,980,930	10,980,930	-	10,980,930
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	(1,333,366)	(1,333,366)	-	(1,333,366)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	(1,333,366)	(1,333,366)	-	(1,333,366)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+ строка 600+ строка 700)	800	48,897,878	5,116,113	28,523,712	82,537,703	-	82,537,703

И.о. президента

Главный бухгалтер

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

А.Б. Максұтов

Е.Д. Керимбеков



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛОКОМОТИВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

(в тысячах казахстанских тенге)

1. Формы консолидированной финансовой отчетности включают консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 31 декабря 2011 года и соответствующие 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) в за год, закончившийся на эту дату и подготовлены на основе аудированной консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Локомотив» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемые – «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2011 года и в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 года («Приказ №422»).

Пояснительная записка, подготовленная в соответствии с МСФО, требуемая Приказом №422, раскрыта в аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО.

Данные формы консолидированной финансовой отчетности должны рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, которая была утверждена к выпуску руководством Группы 26 марта 2012 года. Консолидированная финансовая отчетность АО «Локомотив» доступна в офисе Группы, которая расположена по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева 6.