

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 ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИИСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-4
Формы годовой отдельной финансовой отчетности	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма 1)	5-6
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	7
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма 3)	8-9
Отдельный 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 ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку форм годовой отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, финансовое положение Акционерного общества «Локомотив» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2011 года, 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 отдельной финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года («Приказ № 422»).

При подготовке форм годовой отдельной 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 Компании;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного приказом № 422, а также соответствие 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 поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие отдельной финансовой отчетности требованиям МСФО и обеспечить соответствие форм годовой отдельной финансовой отчетности формату годовой отдельной финансовой отчетности, утвержденному Приказом №422;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

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

От имени руководства Компании:

И.о. президента

А. Б. Максұтов

Главный бухгалтер

Е. Д. Керимбеков

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционеру и Совету Директоров Акционерного общества «Локомотив»

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

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

Ответственность руководства за формы годовой отдельной финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку форм годовой отдельной финансовой отчетности на основе аудированной отдельной 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 отдельной финансовой 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 отдельной финансовой отчетности Компании 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 Компания 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 отдельной годовой финансовой отчетности, за исключением обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», во всех существенных аспектах соответствуют отдельной финансовой отчетности Компании, на основе которой они были подготовлены, и формату годовой 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 отдельной финансовой отчетности Компании и по состоянию 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».
- Отдельная финансовая отчетность является финансовой отчетностью акционерного общества «Локомотив». Компания также составляет консолидированную финансовую отчетность Компании и ее дочерних организаций. Прилагаемая отдельная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, которая была утверждена руководством Компании 26 марта 2012 года.
- 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.

Наше мнение не содержит оговорок в отношении данных вопросов.

Другие вопросы

Для лучшего понимания отдельного финансового положения Компании по состоянию на 31 декабря 2011 года и ее отдельных финансовых результатов за год, закончившийся на эту дату, и объема проведенных нами аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с отдельной 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 auditors по данной 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 Gugova

Татьяна Гугова
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: **неконсолидированная**
Среднегодовая численность работников: **19,771 человек**
Субъект предпринимательства: **крупного**
Юридический адрес организации: **г. Астана, ул. Кунаева, 6**

**Отдельный 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 и их эквиваленты	010	3,515,508	19,317,569
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	19,993,895
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1,411,203	4,770,412
Текущий подоходный налог	017	1,047,458	-
Запасы	018	7,661,946	2,257,846
Прочие краткосрочные активы	019	1,934,090	1,039,465
Итого краткосрочных активов	100	15,570,205	47,379,187
II. Долгосрочные активы			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	581,244	448,888
Основные средства	118	159,799,519	118,037,359
Нематериальные активы	121	68,487	80,318
Прочие долгосрочные активы	123	18,145,413	13,457,396
Итого долгосрочных активов	200	178,594,663	132,023,961
Баланс (стр. 100+стр. 200)		194,164,868	179,403,148

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

тыс. тенге

Обязательство и капитал	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	12,116,193	31,066,786
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	14,051,719	17,900,519
Вознаграждения работникам	216	732,692	655,822
Прочие краткосрочные обязательства	217	15,188,390	7,506,660
Итого краткосрочных обязательств	300	42,088,994	57,129,787
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	55,800,178	40,504,204
Отложенные налоговые обязательства	315	9,475,668	6,098,217
Прочие долгосрочные обязательства	316	4,133,483	2,807,282
Итого долгосрочных обязательств	400	69,409,329	49,409,703
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48,897,878	48,897,878
Эмиссионный доход	411	5,148,802	5,148,802
Нераспределенная прибыль	414	28,619,865	18,816,978
Итого капитал	500	82,666,545	72,863,658
Баланс (стр. 300+400+500)		194,164,868	179,403,148

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»

Отдельный 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	220,658,980	182,365,682
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	198,673,123	162,360,105
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)	012	21,985,857	20,005,577
Административные расходы	014	4,772,385	3,918,969
Прочие расходы	015	159,270	677,282
Прочие доходы	016	1,325,989	1,406,757
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	18,380,191	16,816,083
Доходы по финансированию	021	182,605	417,304
Расходы по финансированию	022	4,049,092	3,368,051
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	14,513,704	13,865,336
Расходы по подоходному налогу	101	3,377,451	5,009,182
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	11,136,253	8,856,154
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	11,136,253	8,856,154
собственников материнской организации		11,136,253	8,856,154
долю неконтролирующих собственников		-	-

И.о. президента

А.Б. Максумов

Главный бухгалтер

Е.Д. Керимбеков

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отдельный 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	258,230,116	211,727,221
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	250,117,716	211,144,208
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	7,141,306	4,631
прочие поступления	016	971,094	578,382
2. Выбытие денежных средств, всего	020	229,895,000	175,111,537
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	159,112,190	131,460,845
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	12,839,676	83,538
выплаты по оплате труда	023	24,129,662	20,038,442
выплата вознаграждения	024	4,237,362	2,490,161
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	998,384	10,389,620
прочие выплаты	027	28,577,726	10,648,931
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	28,335,116	36,615,684

**Отдельный 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
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	20,718,148	23,339,938
в том числе:			
реализация основных средств	041	734,668	-
реализация прочих финансовых активов	047	19,800,875	22,922,634
прочие поступления	051	182,605	417,304
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	59,879,474	76,899,072
в том числе:			
приобретение основных средств	061	59,790,774	33,939,480
приобретение прочих финансовых активов	067	-	42,933,529
прочие выплаты	071	88,700	26,063
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	080	(39,161,326)	(53,559,134)
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	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. 070 - стр. 080)	110	(5,206,107)	31,269,542
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	230,256	(54,966)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110)	130	(16,032,317)	14,326,092
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	19,317,569	5,046,443
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	3,515,508	19,317,569

И.о. президента

А.Б. Максұтов

Главный бухгалтер

Е.Д. Керімбеков

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати



Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»

Отдельный 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	110	48,897,878	5,148,802	11,480,088	65,526,768	-	65,526,768
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110 +/- стр.120)	100	48,897,878	5,148,802	11,480,088	65,526,768	-	65,526,768
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+220):	200	-	-	8,856,154	8,856,154	-	8,856,154
Прибыль за год	210	-	-	8,856,154	8,856,154	-	8,856,154
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	5,148,802	18,816,978	72,863,658	-	72,863,658

**Отдельный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2011 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	5,148,802	18,816,978	72,863,658	-	72,863,658
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+620):	600	-	-	11,136,253	11,136,253	-	11,136,253
Прибыль за год	610	-	-	11,136,253	11,136,253	-	11,136,253
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	5,148,802	28,619,865	82,666,545	-	82,666,545

И.о. президента

Главный бухгалтер

26 марта 2012 года

г. Астана, Республика Казахстан

Место печати

А.Б. Максұтов

Е.Д. Керимосқов



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛОКОМОТИВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 Г.

(в тысячах казахстанских тенге)

1. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 31 декабря 2011 года и соответствующие 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) в за год, закончившийся на эту дату и подготовлены на основе аудированной финансовой отчетности Акционерного общества «Локомотив» («Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2011 года и в соответствии с форматом форм годовой отдельной 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 отдельной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с МСФО.

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