

## **АО «ЛОКОМОТИВ»**

**Формы годовой консолидированной 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 КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 г.	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	2-3
Формы годовой консолидированной финансовой отчетности	
Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма 1)	4-5
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма 2)	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма 3)	7-9
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма 4)	10-11

## ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ГОДОВОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ 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 консолидированной финансовой отчетности АО «Локомотив» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемые «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку форм годовой консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2008 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, консолидированное движение денежных средств и консолидированное изменение в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой консолидированной 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 консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие форм годовой консолидированной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом №184, а также соответствие между прилагаемыми формами и консолидированной 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 Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.


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

От имени руководства Группы:

  
Жуматаев К.Ж.  
Первый вице-президент

13 апреля 2009 г.  
Астана, Республика Казахстан



  
Керимбеков Е.Д.  
Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету Директоров и Акционеру 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 2008 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основе которой были подготовлены прилагаемые консолидированный бухгалтерский баланс (Форма 1), 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) (далее – «формы годовой консолидированной финансовой отчетности»). Наш аудит был проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. В нашем отчете от 13 апреля 2009 г. по консолидированной финансовой отчетности Группы, на основе которой были подготовлены данные формы годовой консолидированной финансовой отчетности, мы выразили мнение с оговорками 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 Группы, и правильности классификации затрат по организации завода по сборке локомотивов как нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2008 г. на сумму 424,178 тыс. тенге (по состоянию на 31 декабря 2007 г.: 424,178 тыс. тенге). При этом, не делая 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 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 Группы продолжать непрерывную деятельность.

Прилагаемые формы годовой консолидированной 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 консолидированной 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 (кроме финансовых организаций), утвержденному Приказом Министра финансов Республики Казахстан №184 от 23 мая 2007 г.

Для лучшего понимания консолидированного финансового положения Группы и ее консолидированных финансовых результатов за период и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой консолидированной 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 №00000314  
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: **19,426 человек**

Субъект крупного предпринимательства

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

**Консолидированный бухгалтерский баланс  
по состоянию на 31 декабря 2008 г.  
тыс. тенге**

<b>Активы</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На конец отчетного периода</b>	<b>На начало отчетного периода</b>
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства	010	1,231,691	2,134,879
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	1,077,365
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	8,526,900	4,898,787
Запасы	013	3,670,043	3,260,022
Текущие налоговые активы	014	927,455	781,623
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	405,681	2,754,265
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>100</b>	<b>14,761,770</b>	<b>14,906,941</b>
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	-	-
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	99,850,217	86,956,126
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	768,013	572,463
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	1,609,110	506,809
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>200</b>	<b>102,227,340</b>	<b>88,035,398</b>
<b>Баланс (стр. 100+стр. 200)</b>		<b>116,989,110</b>	<b>102,942,339</b>



Утвержден  
 Приложение 3  
 к приказу Министра финансов  
 Республики Казахстан  
 от 23 мая 2007 г. № 184

**Форма 2**

Наименование организации: **АО «Локомотив»**  
**Консолидированный 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	155,570,443	118,345,716
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	148,406,205	109,906,228
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	7,164,238	8,439,488
Доходы от финансирования	040	92,813	136,538
Прочие доходы	050	542,573	1,642,821
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	5,093,623	5,287,119
Расходы на финансирование	080	2,200,297	1,753,068
Прочие расходы	090	201,062	-
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	304,642	3,178,660
Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности	120	-	195,343
Прибыль/(убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	304,642	3,374,003
(Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу	140	(1,858,370)	1,410,882
Чистая прибыль/(убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	2,163,012	1,963,121
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150- стр. 160)	170	2,163,012	1,963,121
Прибыль на акцию	180	-	-

Первый Вице-президент

Жуматаев К.Ж.


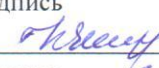
Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

13 апреля 2009 г.  
 Астана, Республика Казахстан

Место печати



  
 подпись  
  
 подпись



Форма 3

Наименование организации: АО «Локомотив»  
Консолидированный 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
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	199,572,441	167,911,343
в том числе:			
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	172,274,247	143,783,924
авансы полученные	013	19,006	27,403
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	27,279,188	24,100,016
2. Выбытие денежных средств, всего	020	(185,844,694)	(146,556,292)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(129,940,055)	(94,185,627)
авансы выданные	022	(226,101)	(3,204,275)
выплаты по заработной плате	023	(17,065,468)	(13,053,548)
выплаты вознаграждения по займам	024	(1,836,539)	(1,568,292)
корпоративный подоходный налог	025	(46,922)	(240,404)
другие платежи в бюджет	026	(8,374,858)	(7,435,628)
прочие выплаты	027	(28,354,751)	(26,868,518)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	13,727,747	21,355,051

**Консолидированный 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	1,332,885	5,384,884
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	307,263
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	101,225	135,448
2. Выбытие денежных средств, всего	050	(23,637,191)	(31,878,432)
в том числе:			
приобретение основных средств	051	(23,383,012)	(30,335,018)
приобретение нематериальных активов	052	(85,252)	(425,731)
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	-	-
3. Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	(22,304,306)	(26,493,548)

**Консолидированный 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
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	13,333,145	6,617,740
В том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	10,149,444	6,026,258
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	3,183,701	591,482
2. Выбытие денежных средств, всего	080	(5,659,774)	(760,540)
в том числе:			
погашение займов	081	(1,688,279)	(760,540)
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	(196,312)	-
прочие	084	(3,775,183)	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	7,673,371	5,857,200
ИТОГО: Увеличение денежных средств (стр.030+/-стр.060+/-стр.090)		(903,188)	718,703
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		2,134,879	1,416,176
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		1,231,691	2,134,879

Первый Вице-президент

Жуматаев К.Ж.

Главный бухгалтер

Керимбеков Е.Д.

13 апреля 2009 г.  
Астана, Республика Казахстан

Место печати



подпись

подпись

Форма 4

Наименование организации: АО «Локомотив»  
Консолидированный отчет об изменениях в капитале  
по состоянию на 31 декабря 2008 г.  
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	48,308,888	5,116,113	8,684,114	62,109,115	-	62,109,115
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010 +/- стр.020)	030	48,308,888	5,116,113	8,684,114	62,109,115	-	62,109,115
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	-	-	2,163,012	2,163,012	-	2,163,012
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040 +/- стр. 050)	060	-	-	2,163,012	2,163,012	-	2,163,012
Дивиденды	070	-	-	(196,312)	(196,312)	-	(196,312)
Эмиссия акций	080	588,990	-	-	588,990	-	588,990
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	5,116,113	10,650,814	64,664,805	-	64,664,805

