

Исх №15/408 от 02.08.2023

Агентству Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка и Держателям
облигаций ТОО «ABM Astana»

Акционерное общество «First Heartland Jusan Invest» (далее – Общество) пользуясь представившейся возможностью, выражает Вам свое уважение и желает успехов в осуществлении профессиональной деятельности.

Настоящим, в соответствии Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 88 «Об утверждении Правил исполнения представителем держателей облигаций своих функций и обязанностей, досрочного прекращения его полномочий, а также требований к содержанию договора о представлении интересов держателей облигаций, заключаемого между эмитентом и представителем держателей облигаций, и сроков предоставления информации в уполномоченный орган по регулированию, контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций», а также Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года №461-II «О рынке ценных бумаг» (далее – «Закон») информируем Вас о выполнении функций Общества в качестве представителя держателей облигаций ТОО «ABM Astana» (купонные облигации НИИ KZ2P00006307) и о результатах своих действий в соответствии с подпунктами 1), 1-1), 2), 3), 3-1) и 4) пункта 1 Статьи 20 Закона.

И.о Председателя Правления



Касымбаева Ш.К.

Отчет представителя держателей облигаций
АО «Jusan Invest»
за II квартал 2023 года
по обеспеченным купонным облигациям
ТОО «ABM Astana»

Акционерное общество «First Heartland Jusan Invest» (далее - «Jusan Invest») являясь Представителем держателей выпуска облигаций ТОО «ABM Astana» (далее – Эмитент), предоставляет следующую информацию относительно финансового состояния Эмитента и его способности отвечать по облигационным обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций.

Эмитент:

ТОО «ABM Astana»

Цель проведения анализа:

Включает, но не ограничивается следующим:

- Контроль за исполнением Эмитентом обязательств, установленных Проспектом выпуска облигаций перед держателями облигаций;
- Контроль за целевым использованием Эмитентом денег, полученных от размещения облигаций;
- Контроль за состоянием имущества, являющегося обеспечением исполнения обязательств Эмитента перед держателями облигаций;
- Контроль за своевременной выплатой вознаграждения по размещенным облигациям;
- Мониторинг финансового состояния Эмитента и анализ корпоративных событий.

Основание:

- Закон РК «О рынке ценных бумаг», подпункт 5) пункт 1 статья 20 «Функции и обязанности представителя держателей облигаций»;
- Постановление Национального Банка РК №88 «Об утверждении Правил исполнения представителем держателей облигаций своих функций и обязанностей, досрочного прекращения его полномочий, а также требований к содержанию договора о представлении интересов держателей облигаций, заключаемого между эмитентом и представителем держателей облигаций и сроков предоставления информации в НБ РК»;
- Договор об оказании услуг представителя держателей облигаций №1 об оказании услуг представителя держателей облигаций от 27 января 2020 года, заключённый между АО «Jusan Invest» и ТОО «ABM Astana»;
- Договор залога №ПДО-1 от 27 января 2020 года, заключенный между АО «Jusan Invest» и ТОО «ABM Astana».
- Дополнительное соглашение №1 от 29 июня 2020 года к Договору залога №ПДО-1 от 27 января 2020 года
- Договор гарантии от 27 января 2020 года
- Дополнительное соглашение №1 от 29 июня 2020 года к Договору гарантии от 27 января 2020 года

Информация об Эмитенте

Общая информация:	<p>ТОО «АВМ Astana» было зарегистрировано 7 июня 2018 года Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана.</p> <p>Основной деятельностью компании является:</p> <ul style="list-style-type: none">○ торговая и закупочная деятельность;○ факторинговая деятельность;○ купля-продажа недвижимого и движимого имущества;○ осуществление инвестирования денег, полученных от предпринимательской деятельности.
Участники:	<p>Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей участия, является Абильдаев Бауыржан Мухаметкалиевич.</p>
Сведения о юридических лицах, у которых Эмитент владеет более 10% акций (долей):	<p>У Эмитента отсутствуют доли владения более 10% в каких-либо организациях на дату составления отчета.</p>
Кредитные рейтинги:	<p>Эмитент не имеет кредитных рейтингов.</p>
Контакты:	<p>010000 г. Астана, р-н Сарыарка ул. Кенесары, д. 4, ВП 18</p>

Основные параметры финансовых инструментов

Наименование облигаций:	Обеспеченные купонные облигации
Код ISIN:	KZ2P00006307
Купонная ставка:	Фиксированная, 22% годовых
Расчётный базис:	30 / 360
Периодичность выплаты вознаграждения:	4 раза в год (ежеквартально)
Валюта выпуска и обслуживания:	Казахстанский тенге (KZT)
Номинальная стоимость:	1 000 (одна тысяча) тенге
Число зарегистрированных облигаций:	150 000 (сто пятьдесят тысяч) штук
Объём выпуска:	150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) тенге
Число облигаций в обращении:	11 300 штук
Срок обращения:	7 (семь) лет с даты начала обращения
Дата последней купонной выплаты по трем траншам:	18 апреля 2023г., 11 мая 2023 г., 14 июня 2023г..
Дата следующей купонной выплаты по трем траншам:	01 июля 2023г., 30 июля 2023 г., 12 сентября 2023г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 30 июня 2023г. – 11 300 шт. В течение II квартала 2023 г. была произведена оплата по размещению облигаций в количестве 5 000 облигаций по цене 1 000 тенге или на общую сумму 5 000 000 тенге. Остаток неразмещенных облигаций – 138 700 шт. Выкупленных облигаций нет. Досрочное погашение не планируется.

Выплата купонного вознаграждения в отчетном периоде была осуществлена:

18 апреля 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021 г. составила 275 000 тг.

11 мая 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №001 от 30.01.2020г. купли-продажи облигаций составила 297 500 тг.

14 июня 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г. составила 55 000 тг.

График выплат купонных вознаграждений по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.

Купон	Дата выплаты
купон	30.04.2023
купон	30.07.2023
купон	30.10.2023

График выплат купонных вознаграждений по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.

Купон	Дата выплаты
купон	12.06.2023
купон	12.09.2023
купон	12.12.2023

График выплат купонных вознаграждений по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г.

Купон	Дата выплаты
купон	01.04.2023
купон	01.07.2023
купон	01.10.2023

Характеристика прав требования

Основным контрактом Эмитента является Договор залога от 20.11.2018г., заключенный между ТОО «ABM Astana» и ТОО «Астана Мазарини», о передаче в залог прав требования к своим заемщикам ТОО «Астана Мазарини». Права требования, входящие в состав залога, представляют собой права требования ТОО «Астана Мазарини», возникшие из договоров займа, заключенных между ТОО «Астана Мазарини» и заемщиками после момента заключения договора залога. Права требования представляют собой право на получение денег, предоставленных заемщикам в соответствии с договорами займа, включающие в себя сумму основного долга, вознаграждения, комиссий, а также иные платежи, осуществление которых является обязательством заемщика перед кредитором.

Поступления по правам требования

Платежи по займам производятся на ежемесячной основе. Согласно представленным Эмитентом данным, погашения по Договору залога №ПДО-1 за период апрель-июнь 2023г. составили 3 293 884 тг., контроль за поступлением денег осуществляет ТОО «Астана Мазарини». Также Эмитент подтвердил, что поступления по правам требования использовались на выполнение обязательств по выпущенным облигациям, осуществление

торговой и закупочной деятельности, факторинговой деятельности; купли-продажи недвижимого и движимого имущества.

Информация о залоговом имуществе

Эмитент подтверждает, что состояние залогового имущества обеспечивает исполнение обязательств перед держателями облигаций в полном объеме. Согласно Договору залога №ПДО-1, Эмитент обязуется поддерживать стоимость Предмета залога в течение всего срока обращения облигаций не ниже суммы обязательств Эмитента перед держателями облигаций, и при снижении данной суммы в течение 5 (пяти) рабочих дней восполнить предмет залога. Исходя из полученных отчетов об оценках движимого и недвижимого имущества от Эмитента, стоимость предмета залога по Договору залога №ПДО-1 составляет на 30.06.2023 г. – 53 830 917 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 30.06.2023 г. стоимость предмета залога превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события в II квартале 2023 года

- Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г.
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.04.2023г. в АО «Jusan Invest»
- Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.05.2023г. в АО «Jusan Invest»
- Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.06.2023г. в АО «Jusan Invest»






Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за 2 квартал 2023г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. В 2 квартале 2023г. не производилось дополнительное размещение.

Плановые корпоративные события в III квартале 2023 года

- 01.07.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 30.07.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.07.2023г. в АО «Jusan Invest»

- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.08.2023г. в АО «Jusan Invest»
- 12.09.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.09.2023г. в АО «Jusan Invest»

Профиль риска. Инструменты минимизации рисков.

 Риск ликвидности	 Кредитный риск	 Риск инфляции	 Валютный риск	 Прочие риски
<p>Риск ликвидности связан с тем, что Эмитент может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств, в связи с необходимостью использования имеющихся денежных средств. Для контроля данного типа риска компания производит регулярный контроль прогнозов движения денежных средств.</p>	<p>Ввиду подверженности данному виду риска, компания регулярно оценивает кредитоспособность клиентов, а также прогнозы по объему безнадежных долгов.</p>	<p>Для Эмитента нет необходимости хеджировать такого вида риски ввиду их отсутствия.</p>	<p>Для Эмитента нет необходимости хеджировать такой вид риска ввиду его отсутствия. Все сделки заключаются в национальной валюте.</p>	<p>Экономические, политические и правовые риск обусловлены возможными изменениями в экономических условиях, налоговом и правовом режимах.</p>

Меры по защите прав и интересов держателей облигаций

За отчетный период таковые не предпринимались в связи с отсутствием оснований и необходимости для их принятия.

Анализ финансовой отчетности

Целью анализа финансовой отчетности Эмитента является определение его финансового положения по состоянию на 30 июня 2023 г., а также способности отвечать по своим обязательствам перед владельцами облигаций в будущем.

Предоставленная Эмитентом информация для проведения анализа финансового состояния

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2023г.;
- Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 30 июня 2023г.;
- Отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2023г.;
- Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2023г.;

Бухгалтерский баланс (в тыс. тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	II кв. 2023	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	140	16	0	6	60	71226,2%
Прочие краткосрочные активы	45	55	40	25	10	-74,7%
Краткосрочные активы	185	71	40	31	70	73,9%
Основные средства	58	53	48	43	38	-20,7%
Прочие долгосрочные активы	11 411	11 411	11 411	11 411	11 411	0,0%
Долгосрочные активы	11 470	11 465	11 460	11 454	11 450	-0,09%
Итого активы	11 654	11 536	11 500	11 485	11 520	0,17%
Обязательства по налогам	-3	-3	-8	-5	-5	-32,4%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	12	13	0	13	13	0,0%
Краткосрочная кредиторская задолженность	834	455	834	1 251	1 711	105,2%
Прочие краткосрочные обязательства	13 193	13 397	13 691	13 926	14 726	7,6%
Краткосрочные обязательства	14 035	13 862	14 518	15 185	16 445	13,3%
Долгосрочные финансовые обязательства	11 411	11 411	11 411	11 411	11 411	0,0%
Долгосрочные обязательства	11 411	11 411	11 411	11 411	11 412	0,0%
Итого обязательства	25 447	25 273	25 929	26 596	27 857	7,4%
Уставный капитал	50	50	50	50	50	0,0%
Нераспределенная прибыль/(непокрытые убытки)	-13 842	-13 787	-14 479	-15 161	-16 386	13,2%
Итого капитал	-13 792	-13 737	-14 429	-15 111	-16 336	13,2%

Итого обязательства и капитал	11 654	11 536	11 500	11 485	11 520	0,2%
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	------

Отчет о прибылях и убытках (в тыс. тенге, если не указано иное)

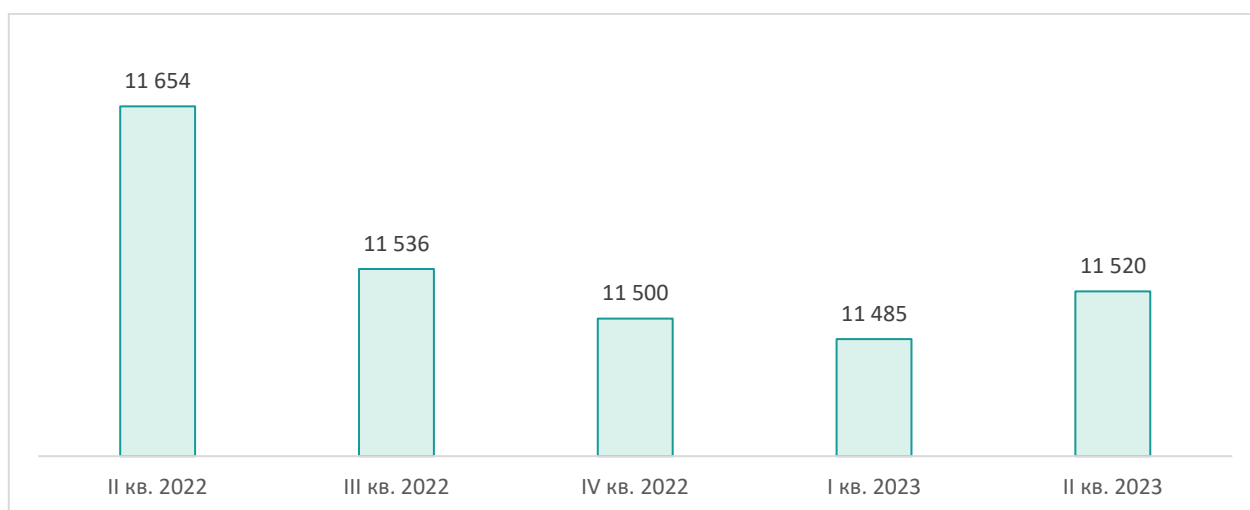
Наименование	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	II кв. 2023	Δ, %
Доход	1 505	1 442	2 352	1 480	1 489	1 072	-25,7%
Административные расходы	1 172	1 968	1 669	1 544	1 543	1 588	-19,3%
Расходы на финансирование	600	628	628	628	628	628	0,1%
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-268	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-0,8%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-268	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-0,8%
Общий совокупный доход	-268	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-0,8%

Отчет о движении денежных средств (в тыс. тенге, если не указано иное)

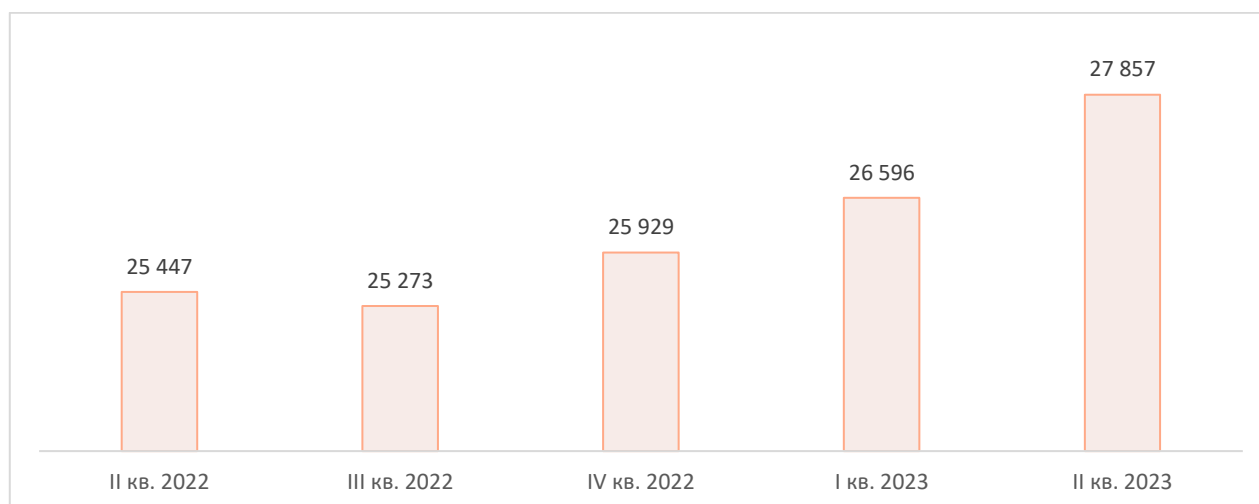
Наименование	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	III кв. 2022
Денежные потоки от операционной деятельности:						
поступление денежных средств	-36	-38	-	0	0	0
платежи поставщикам за товары	-30	-30	-128	-485	-30	-111
выплаты по заработной плате	-184	-184	-184	-184	-184	-184
другие платежи в бюджет	-11	-12	-12	-16	-8	-11
прочие выплаты	-59	-59	-60	-60	-34	-49
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-322	-323	-385	-745	-257	-356
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:						
предоставление займов другим организациям	-500	-	-	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-417	-	-	-
прочие поступления	1 505	1 442	2 352	1 480	1 489	1 072
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	1 005	1 442	1 935	1 480	1 489	1 072
Денежные потоки от финансовой деятельности:						

Наименование	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	III кв. 2022
эмиссия ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	500	-	-	-	-	-
получение займов	629	105	204	294	235	800
прочее	-1 434	-1 462	-1 879	-1 045	-1 462	-1462
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	-305	-1 357	-1 674	-750	-1 227	-662
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	377	-238	-124	-16	5,2	55
84 Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	0,2	377	140	16	0,1	5,3
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	377	140	16	0,1	5,3	59,9

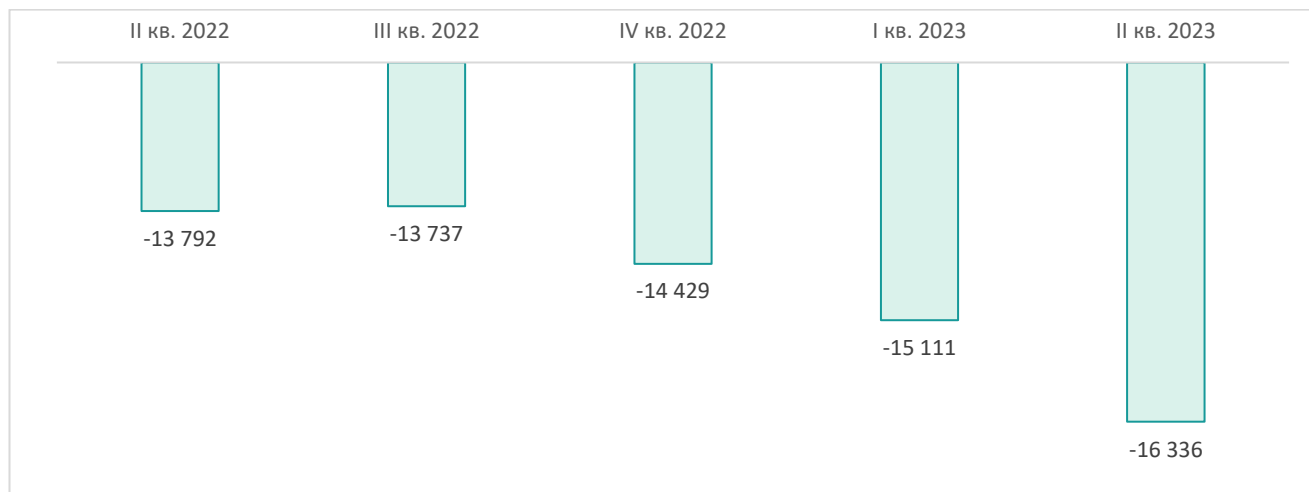
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

С начала года размер активов Эмитента увеличился на 0,17%, основное увеличение пришло на краткосрочные активы с 40 тыс. тг. до 70 тыс. тенге (прочие краткосрочные активы уменьшились), долгосрочные активы составляют 11 450 тыс. тенге и уменьшились за отчетный период на 0,09%.

Краткосрочные обязательства Эмитента с начала года увеличились на 13,3% до 16 445 тыс. тг., основную часть которых составляют прочие краткосрочные обязательства, представленные займом от учредителя. Объем долгосрочных обязательств с начала года без изменений. Уставный капитал Эмитента на 30 июня 2023г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1,59 млн. тг., уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 19,3%. Расходы на финансирование сложились на уровне 628 тыс. тг. – статья расходов, состоящая из выплат купонного вознаграждения по обеспеченным облигациям. За отчетный период Эмитент зафиксировал убыток в размере 1 144 тыс. тг.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -356 тыс. тг. и -622 тыс. тг. соответственно. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период составили 1,07 млн тг. Чистое увеличение денежных средств за второй квартал 2023г. составил 55 тыс. тг. Денежные средства на конец отчетного периода составляют 59,9 тыс. тг.

Заклучение

По результатам проведенного анализа финансовой отчетности Эмитента и ознакомления с финансовым состоянием гарантов, мы делаем заключение о том, что Эмитент в состоянии исполнить обязательства перед держателями облигаций.

Совокупные активы и обязательства на 30 июня 2023 года составляют 11,52 и 27,86 млн тенге соответственно.

Общая номинальная стоимость облигаций, находящихся в обращении, составляет 11,3 млн тенге.

Риск просрочки за предстоящий купонный период по облигациям ISIN KZ2P00006307 отсутствует. Эмитент выполняет взятые на себя обязательства и своевременно производит выплаты купонных вознаграждений по облигациям. Эмитент произвел выплату:

- купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31 марта 2021г. в размере 275 000 тенге;
- купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30 января 2020г. в размере 297 617 тенге;
- купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01 февраля 2021г. в размере 55 000 тенге.

В течение отчетного периода в деятельность Эмитента изменения не вносились. Корпоративных событий, которые могли бы повлиять на исполнение обязательств Эмитента перед держателями облигаций, в отчетном периоде не наблюдалось. Информации о существенных нарушениях не имеется.

И.о Председателя Правления
АО «Jusan Invest»



Касымбаева Ш.К

Примечание: Настоящий документ подготовлен по состоянию на отчетную дату и не отражает событий, которые возникли в ходе его подготовки. Ответственность за достоверность информации, представленной Акционерное общество «First Heartland Jusan Invest», как представителю прав держателей облигаций, несет Эмитент.