

Исх №16/548 от 12.08.2022

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 НИН KZ2P00006307) и о результатах своих действий в соответствии с подпунктами 1), 1-1), 2), 3), 3-1) и 4) пункта 1 Статьи 20 Закона.

Председатель Правления



Кабанов М. В.

**Отчет представителя держателей облигаций
АО «Jusan Invest»
за II квартал 2022 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:	<p>Включает, но не ограничивается следующим:</p> <ul style="list-style-type: none">○ 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:	<ul style="list-style-type: none">○ 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:

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 Нур-Султан.

Основной деятельностью компании является:

- торговая и закупочная деятельность;
- факторинговая деятельность;
- купля-продажа недвижимого и движимого имущества;
- осуществление инвестирования денег, полученных от предпринимательской деятельности.

Участники:

Единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей участия, является Абильдаев Бауыржан Мухаметкалиевич.

Сведения о юридических лицах, у которых Эмитент владеет более 10% акций (долей):

У Эмитента отсутствуют доли владения более 10% в каких-либо организациях на дату составления отчета.

Кредитные рейтинги:

Эмитент не имеет кредитных рейтингов.

Контакты:

010000 г. Нур-Султан, р-н Сарыарка ул. Кенесары, д. 4, ВП 18

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:	01 апреля 2022г., 03 мая 2022г., 15 июня 2022г.
Дата следующей купонной выплаты по трем траншам:	01 июля 2022г., 30 июля 2022 г., 12 сентября 2022г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 30 июня 2022г. – 11 300 шт. В течение II квартала 2022г. 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:

01 апреля 2022 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г. составила 275 000 тг.

03 мая 2022 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №001 от 30.01.2020г. купли-продажи облигаций от 30.01.2020г. составила 297 617 тг.

15 июня 2022 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	30.04.2022
купон	30.07.2022
купон	30.10.2022

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

Купон	Дата выплаты
купон	12.03.2022
купон	12.06.2022
купон	12.09.2022
купон	12.12.2022

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

Купон	Дата выплаты
купон	01.04.2022
купон	01.07.2022
купон	01.10.2022

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 2022г. составили 2 097 400 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 30.06.2022г. – 47 354 177 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 30.06.2022г. стоимость предмета залога примерно в 4,2 раза превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события в II квартале 2022 года

- 01.04.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г.
- 03.05.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.04.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 03.05.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.
- 01.06.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.05.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 15.06.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.
- 01.07.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.06.2022г. в АО «Jusan Invest»

Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за 2 квартал 2022г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. В 2 квартале 2022г. не производилось дополнительное размещение.

Плановые корпоративные события в III квартале 2022 года

- 01.07.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 30.07.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 01.08.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.07.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 01.09.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.08.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 12.09.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 01.10.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.09.2022г. 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.</p> <p>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 2022г., 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 2022г.;
- Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 30 июня 2022г.;
- Отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2022г.;
- Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2022г.;

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

Наименование	IV кв. 2020	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	99	940	-	721	0,2	377,5	140	-63,01%
Прочие краткосрочные активы	-	-	-	40	30	19,1	45	135,01%
Краткосрочные активы	99	940	940	761	30	396,6	185	-53,46%
Основные средства	88	83	78	73	68	63,4	58	-7,90%
Прочие долгосрочные активы	5 411	5 411	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	0%
Долгосрочные активы	5 500	5 495	10 990	10 984	10 979	11 474	11 470	-0,04%
Итого активы	5 598	6 435	10 990	11 745	11 009	11 871	11 654	-1,83%
Обязательства по налогам	6	-1	2	-1,7	-1,6	-2,1	-3	23,53%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	11	12	24	10	12	12	12	0%
Краткосрочная кредит. задолженность	2 851	5 153	870	834	-	1,8	834	45 598,63%
Прочие краткосрочные обязательства	6 331	6 331	11 788	12 174	12 458	13 088	13 193	0,80%
Краткосрочные обязательства	9 199	11 495	12 684	13 016	12 468	13 099	14 035	7,15%

Наименование	IV кв. 2020	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	Δ, %
Фин. обязательства	5 411	5 911	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	0%
Долгосрочные обязательства	5 411	5 911	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	0%
Итого обязательства	14 611	17 406	23 596	23 927	23 379	24 510	25 447	3,82%
Уставный капитал	50	50	50	50	50	50	50	0%
Нераспределенная прибыль	-9 062	-11 022	-12 656	-12 232	-12 420	-12 689	-13 842	9,09%
Итого капитал	-9 012	-10 972	-12 606	-12 182	-12 370	-12 639	-13 792	9,13%
Итого обязательства и капитал	5 598	6 435	10 990	11 745	11 009	11 871	11 654	-1,83%

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

Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	Δ, %
Доход	-	328	2 274	1 996	1 505	1 442	-4,19%
Административные расходы	1 662	1 637	1 547	1 583	1 172	1 968	67,93%
Расходы на финансирование	298	325	302	600	600	628	4,60%
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	330,50%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	330,50%
Общий совокупный доход	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	330,50%

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

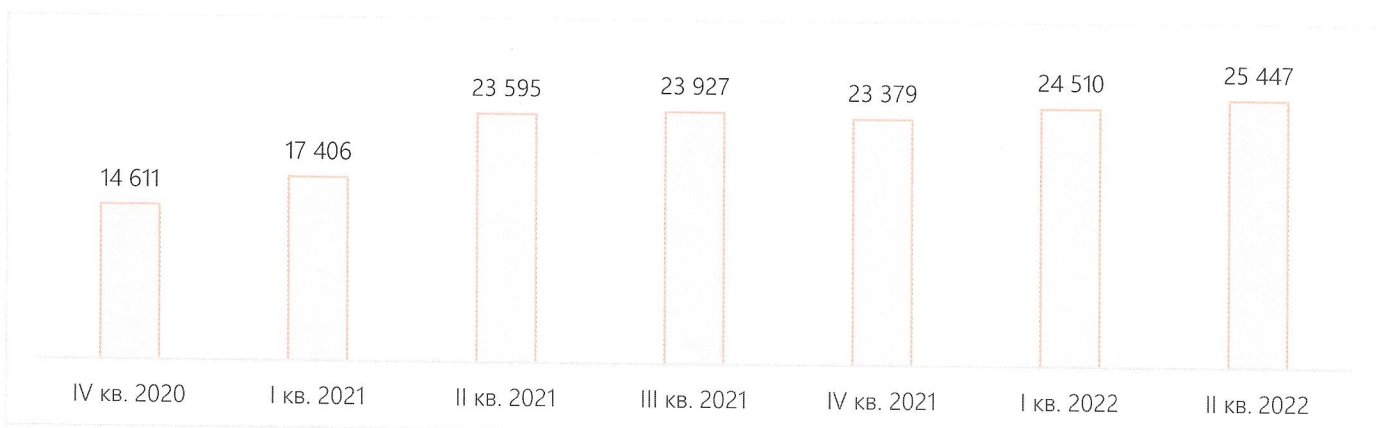
Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022
Денежные потоки от операционной деятельности:						
поступление денежных средств	-	328	2 274	-	-36	-38
платежи поставщикам за товары	-1 413	-127	-110	-66	-30	-30
выплаты по заработной плате	-184	-184	-184	-184	-184	-184
другие платежи в бюджет	-11	-8	-15	-10	-11	-12
прочие выплаты	-53	-47	-76	-53	-59	-59
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-1 661	-38	1 888	-315	-322	-323
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:						
предоставление займов другим организациям	-	-5 500	-	-	-500	-
прочие поступления	-	-	-	1 995	1 505	1 442

Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-	-5 500	-	1 995	1 005	1 442
Денежные потоки от финансовой деятельности:						
эмиссия ценных бумаг	-	5 000	-	-	-	-
прочие поступления	-	-	-	-	500	-
получение займов	2 300	1 174	386	284	629	105
прочее	202	-1 576	-1 553	-2 685	-1 434	-1 462
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	2 502	4 598	-1 167	-2 401	-305	-1 357
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	841	-940	721	-721	377	-238
Денежные средства и их эквиваленты						
на начало отчетного периода	99	940	-	721	0,2	377
Денежные средства и их эквиваленты						
на конец отчетного периода	940	-	721	0,2	377	140

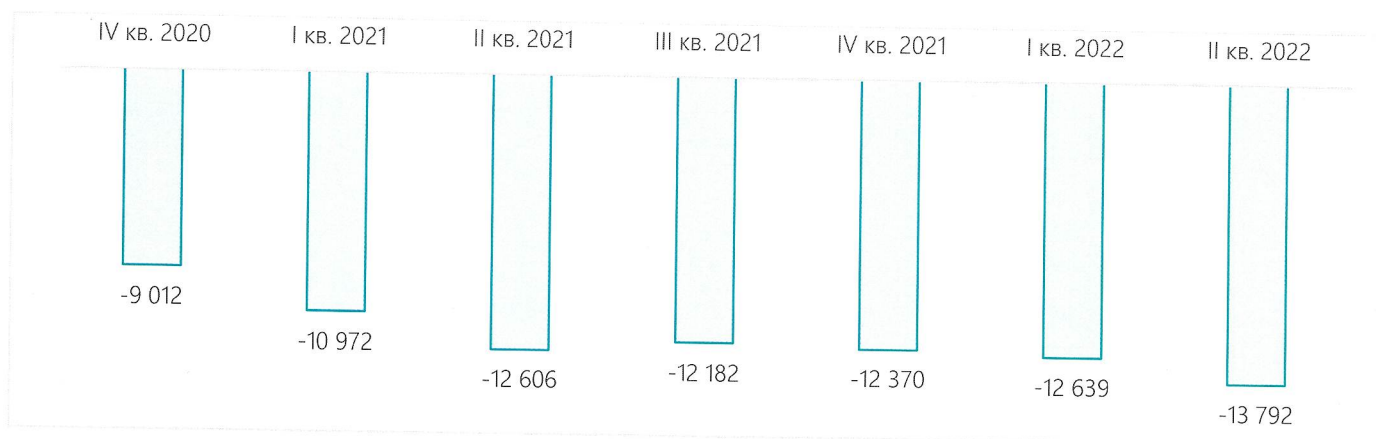
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

В сравнении с первым кварталом 2022г. размер активов Эмитента уменьшились на 1,83%, основное уменьшение пришлось на краткосрочные активы с 397 тыс. тг. до 185 тыс. тг. и на денежные средства с 377 тыс. тг. до 140 тыс. тг., долгосрочные активы составляют 11 470 тыс. тенге и изменились за отчетный период на -0,04%.

Краткосрочные обязательства Эмитента на втором квартале 2022 г. увеличились на 7,15% до 14 млн тг., основную часть которых составляют прочие краткосрочные обязательства, представленные займом от учредителя. Объем долгосрочных обязательств в сравнении с первым кварталом 2022г. без изменений. Уставный капитал Эмитента на 30 июня 2022г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1,97 млн. тг., увеличились по сравнению с прошлым кварталом на 67,93%. Расходы на финансирование сложились на уровне 628 тыс. тг. – статья расходов, состоящая из выплат купонного вознаграждения по обеспеченным облигациям. За отчетный период Эмитент зафиксировал чистый убыток в размере 1,15 млн. тг.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -323 тыс. тг. и -1,36 млн. тг. соответственно. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период составили 1,44 млн тг. Чистое уменьшение денежных средств за второй квартал 2022г. составил -238 тыс. тг. Денежные средства на конец отчетного периода составляют 140 тыс. тг.

Заклучение

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

Совокупные активы и обязательства на 30 июня 2022 года составляют 11,65 и 25,45 миллионов тенге соответственно.

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

**Председатель Правления
АО «Jusan Invest»**



Кабанов М.В.

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, несёт Эмитент.