

Исх №15/739 от 29.11.2023

Агентству Республики Казахстан
по регулированию и развитию
финансового рынка и Держателям
облигации 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 предоставлении 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 функции 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
АО «Jusan Invest»



Салимов Т. Р

Отчет представителя держателей облигаций
АО «Jusan Invest»
за III 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:

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.

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. Астана, 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:	13 июля 2023г., 16 августа 2023г., 04 сентября 2023г.,
Дата следующей купонной выплаты по трем траншам:	01 октября 2023г., 30 октября 2023 г., 12 декабря 2023 г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 30 сентября 2023г. – 11 300 шт. В течение III 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:

13 июля 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020 г. составила 275 000 тг.

16 августа 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021 г. составила 297 617 тг.

4 сентября 2023 г. - сумма выплаченного купонного вознаграждения по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021 г. 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-АВ 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 «АВМ 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 июль-сентябрь 2023г. составили 6 351 505 тг., контроль за поступлением денег осуществляет ТОО «Астана Мазарини». 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 30.09.2023 г. – 53 830 917 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 30.09.2023 г. стоимость предмета залога превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события в III 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 31.07.2023г. 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 31.08.2023г. 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 30.09.2023г. в АО «Jusan Invest»

Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за 3 квартал 2023г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. В 3 квартале 2023г. не производилось дополнительное размещение.

Плановые корпоративные события в IV квартале 2023 года

- 01.10.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 30.10.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 12.12.2023 г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.10.2023г. в АО «Jusan Invest»
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.11.2023г. в АО «Jusan Invest»
- Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.12.2023г. в АО «Jusan Invest»

Профиль риска. Инструменты минимизации рисков.

 Риск ликвидности	 Кредитный риск	 Риск инфляции	 Валютный риск	 Прочие риски
---	---	--	--	---

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.

Ввиду подверженности данному виду риска, компания регулярно оценивает кредитоспособность клиентов, а также прогнозы по объему безнадежных долгов.

Для Эмитента нет необходимости хеджировать такого вида риски ввиду их отсутствия.

Для Эмитента нет необходимости хеджировать такой вид риска ввиду его отсутствия. Все сделки заключаются в национальной валюте.

Экономические, политические и правовые риск обусловлены возможными изменениями в экономических условиях, налоговом и правовом режимах.

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

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

Наименование	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	II кв. 2023	III кв. 2023	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	16	0	6	60	1 147	-
Прочие краткосрочные активы	55	40	25	10	70	75,41%
Краткосрочные активы	71	40	31	70	1 217	2942,29%
Основные средства	53	48	43	38	33	-30,50%
Прочие долгосрочные активы	11 411	11 411	11 411	11 411	11 411	0,00%
Долгосрочные активы	11 465	11 460	11 454	11 450	11 445	-0,13%
Итого активы	11 536	11 500	11 485	11 520	12 661	10,10%
Обязательства по налогам	-3	-8	-5	-5	-5	-31,50%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	13	0	13	13	13	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	455	834	1 251	1 711	2 198	163,56%
Прочие краткосрочные обязательства	13 397	13 691	13 926	14 726	16 126	17,78%
Краткосрочные обязательства	13 862	14 518	15 185	16 445	18 331	26,27%
Долгосрочные финансовые обязательства	11 411	11 411	11 411	11 411	11 411	0,00%
Долгосрочные обязательства	11 411	11 411	11 411	11 411	11 411	0,00%
Итого обязательства	25 273	25 929	26 596	27 856	29 742	14,71%
Уставный капитал	50	50	50	50	50	0,00%
Нераспределенная прибыль/(непокрытые убытки)	-13 787	-14 479	-15 161	-16 386	-17 131	18,32%
Итого капитал	-13 737	-14 429	-15 111	-16 336	-17 081	18,38%
Итого обязательства и капитал	11 536	11 500	11 485	11 520	12 661	10,10%

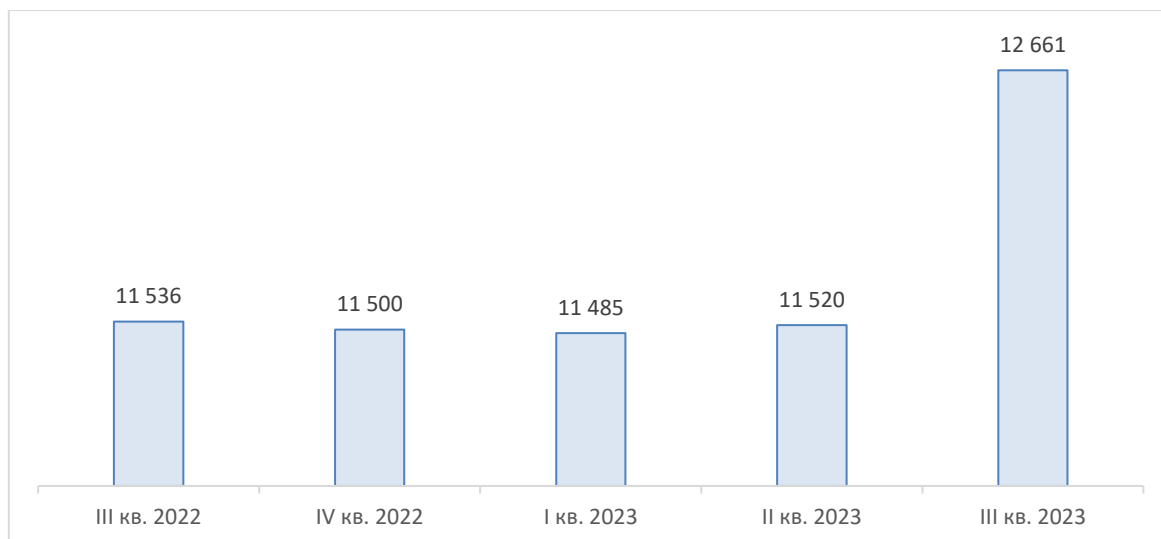
Отчет о прибылях и убытках (в тыс. тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	II кв. 2023	III кв. 2023	Δ, %
Доход	1 442	2 352	1 480	1 489	1 072	1 464	-37,76%
Административные расходы	1 968	1 669	1 544	1 543	1 588	1 581	-5,26%
Расходы на финансирование	628	628	628	628	628	628	-0,06%
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-745	-1454,25%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-745	-1454,25%
Общий совокупный доход	-1 154	55	-692	-682	-1 144	-745	-1454,25%

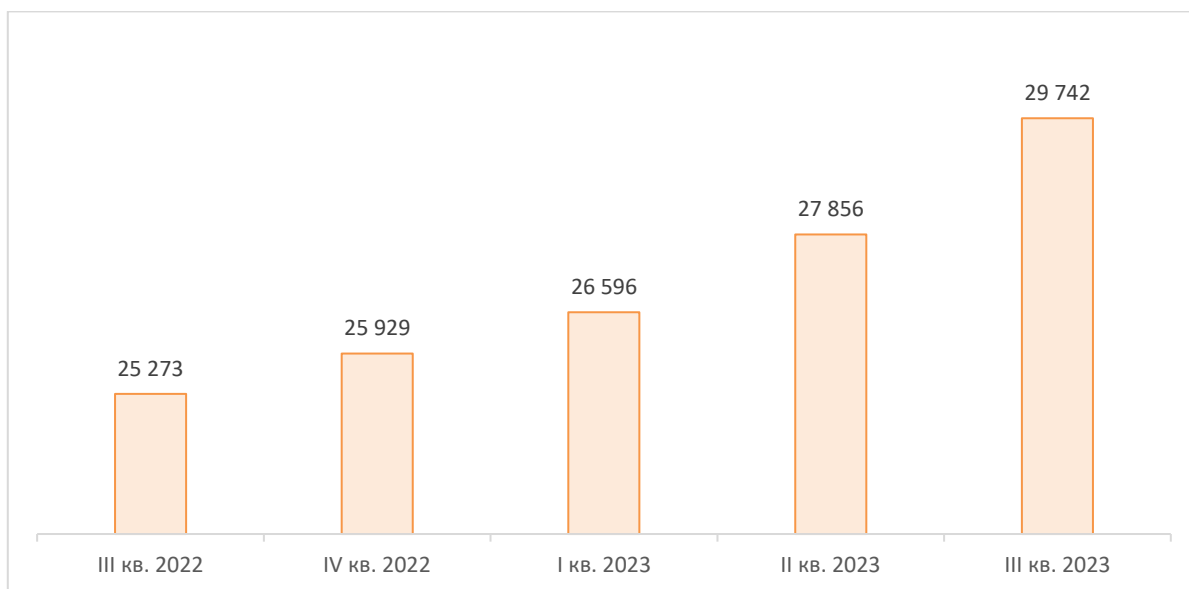
Отчет о движении денежных средств (в тыс. тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2022	III кв. 2022	IV кв. 2022	I кв. 2023	II кв. 2022	III кв. 2022
Денежные потоки от операционной деятельности:						
поступление денежных средств	-38	-	0	0	0	0
платежи поставщикам за товары	-30	-128	-485	-30	-111	-73
выплаты по заработной плате	-184	-184	-184	-184	-184	-184
другие платежи в бюджет	-12	-12	-16	-8	-11	-11
прочие выплаты	-59	-60	-60	-34	-49	-47
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-323	-385	-745	-257	-356	-316
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:						
предоставление займов другим организациям	-	-	-	-	-	-
прочие выплаты	-	-417	-	-	-	-
прочие поступления	1 442	2 352	1 480	1 489	1 072	1 464
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	1 442	1 935	1 480	1 489	1 072	1 464
Денежные потоки от финансовой деятельности:						
эмиссия ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	-	-	-	-	-	-
получение займов	105	204	294	235	800	1 400
прочее	-1 462	-1 879	-1 045	-1 462	-1462	-1 462
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	-1 357	-1 674	-750	-1 227	-662	-62
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	-238	-124	-16	5,2	55	1 087
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	377	140	16	0,1	5,3	60
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	140	16	0,1	5,3	60	1 147

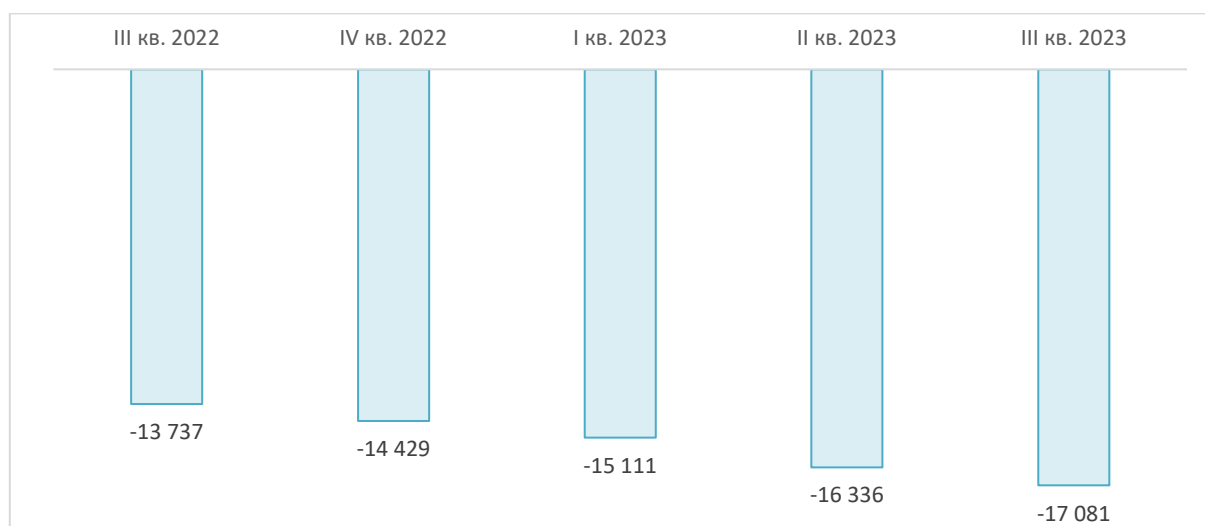
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

С начала года размер активов Эмитента увеличился на 10,10%, основное увеличение пришлось на краткосрочные активы, которые увеличились с 40 тыс. тг. до 1 217 тыс. тенге в основном за счет роста денежных средств и их эквивалентов. Долгосрочные активы составляют 11 445 тыс. тенге и уменьшились за отчетный период на 0,13%.

Краткосрочные обязательства Эмитента с начала года увеличились на 26,27% до 18 331 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 сентября 2023г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1 581 тыс. тг., уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 5,3%. 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 745 тыс. тг.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -316 тыс. тг. и -62 тыс. тг. соответственно. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период составили 1 464 тыс. тг. Чистое увеличение денежных средств за третий квартал 2023г. составил 1 087 тыс. тг. Денежные средства на конец отчетного периода составляют 1 147 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 сентября 2023 года составляют 12 661 и 29 742 тыс. 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 297 617 тенге;
- купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30 января 2020г. в размере 275 000 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»**



Салимов Т. Р

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