

Исх №16/733 от 29.11.2022г.

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-III «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 III 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:

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 «ABM 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. 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 июля 2022г., 30 июля 2022 г., 12 сентября 2022г.
Дата следующей купонной выплаты по трем траншам:	01 октября 2022г., 30 октября 2022 г., 12 декабря 2022г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 30 сентября 2022г. – 11 300 шт. В течение III 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:

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

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

12 сентября 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 июль-сентябрь 2022г. составили 4 693 750 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 30.09.2022г. – 41 036 692 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 30.09.2022г. стоимость предмета залога превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события в III квартале 2022 года

- 04.07.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г.
- 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»
- 01.08.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.
- 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 по Договору №021-АВ купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.
- 03.10.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.09.2022г. в АО «Jusan Invest»

Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за 3 квартал 2022г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. В 3 квартале 2022г. не производилось дополнительное размещение.

Плановые корпоративные события в IV квартале 2022 года

- 01.10.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 30.10.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 01.11.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.10.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 01.12.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 30.11.2022г. в АО «Jusan Invest»
- 12.12.2022г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 05.12.2022г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 31.12.2022г. 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. 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 сентября 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 сентября 2022г.;
- Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 30 сентября 2022г.;
- Отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 сентября 2022г.;
- Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 сентября 2022г.;

Бухгалтерский баланс (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	III кв. 2022	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	940	-	721	0,2	377,5	140	16	-88,59%
Прочие краткосрочные активы	-	-	40	30	19,1	45	55	22,87%
Краткосрочные активы	940	940	761	30	396,6	185	71	-61,45%
Основные средства	83	78	73	68	63,4	58	53	-8,57%
Прочие долгосрочные активы	5 411	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	11 411	0,00%
Долгосрочные активы	5 495	10 990	10 984	10 979	11 474	11 470	11 465	-0,04%
Итого активы	6 435	10 990	11 745	11 009	11 871	11 654	11 536	-1,02%
Обязательства по налогам	-1	2	-1,7	-1,6	-2,1	-3	-3	19,01%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	12	24	10	12	12	12	13	10,43%
Краткосрочная задолженность по кредитам	5 153	870	834	-	1,8	834	455	-45,41%
Прочие краткосрочные обязательства	6 331	11 788	12 174	12 458	13 088	13 193	13 397	1,55%
Краткосрочные обязательства	11 495	12 684	13 016	12 468	13 099	14 035	13 862	-1,24%

Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	Δ, %
Фин. обязательства	5 911	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	11 411	0,00%
Долгосрочные обязательства	5 911	10 911	10 911	10 911	11 411	11 411	11 411	0,00%
Итого обязательства	17 406	23 596	23 927	23 379	24 510	25 447	25 273	-0,68%
Уставный капитал	50	50	50	50	50	50	50	0,00%
Нераспределенная прибыль	-11 022	-12 656	-12 232	-12 420	-12 689	-13 842	-13 787	-0,40%
Итого капитал	-10 972	-12 606	-12 182	-12 370	-12 639	-13 792	-13 737	-0,40%
Итого обязательства и капитал	6 435	10 990	11 745	11 009	11 871	11 654	11 536	-1,02%

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

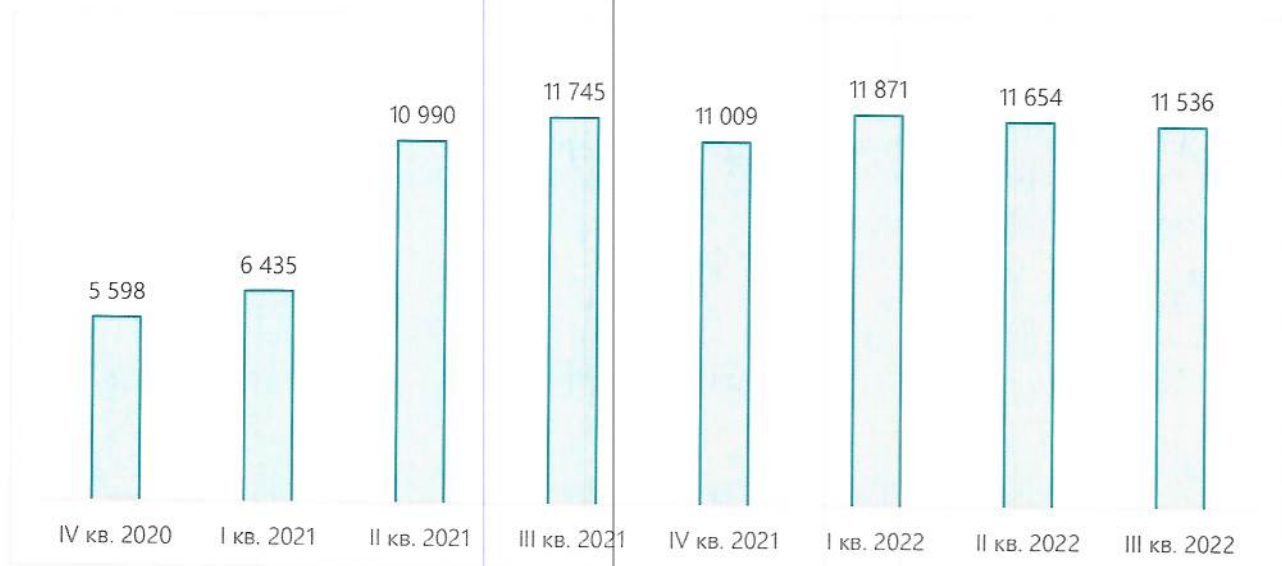
Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022	Δ, %
Доход	-	328	2 274	1 996	1 505	1 442	2 352	63,11%
Административные расходы	1 662	1 637	1 547	1 583	1 172	1 968	1 669	-15,20%
Расходы на финансирование	298	325	302	600	600	628	628	0,00%
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	55	104,78%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	55	104,78%
Общий совокупный доход	-1 959	-1 634	424	-189	-268	-1 154	55	104,78%

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

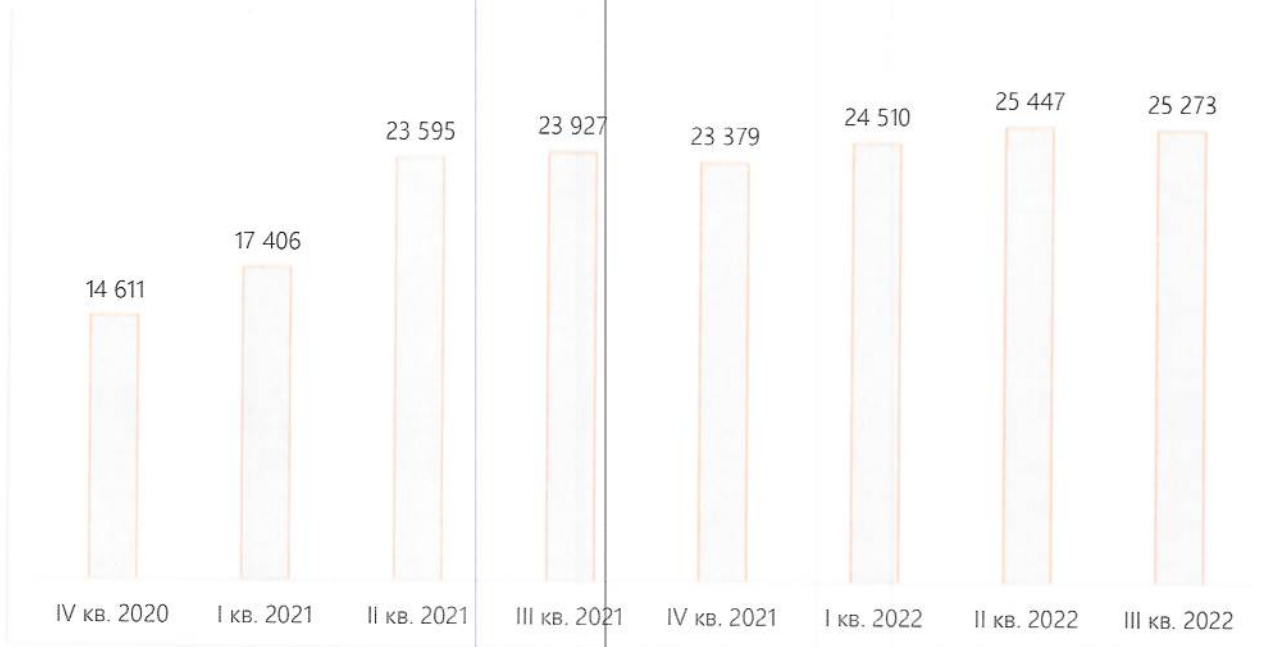
Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022
Денежные потоки от операционной деятельности:							
поступление денежных средств	-	328	2 274	-	-36	-38	-
платежи поставщикам за товары	-1 413	-127	-110	-66	-30	-30	-128
выплаты по заработной плате	-184	-184	-184	-184	-184	-184	-184
другие платежи в бюджет	-11	-8	-15	-10	-11	-12	-12
прочие выплаты	-53	-47	-76	-53	-59	-59	-60

Наименование	I кв. 2021	II кв. 2021	III кв. 2021	IV кв. 2021	I кв. 2022	II кв. 2022	III кв. 2022
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-1 661	-38	1 888	-315	-322	-323	-385
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:							
предоставление займов другим организациям	-	-5 500	-	-	-500	-	-
Прочие выплаты	-	-	-	-	-	-	-417
прочие поступления	-	-	-	1 995	1 505	1 442	2 352
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-	-5 500	-	1 995	1 005	1 442	1 935
Денежные потоки от финансовой деятельности:							
эмиссия ценных бумаг	-	5 000	-	-	-	-	-
прочие поступления	-	-	-	-	500	-	-
получение займов	2 300	1 174	386	284	629	105	204
прочее	202	-1 576	-1 553	-2 685	-1 434	-1 462	-1 879
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	2 502	4 598	-1 167	2 401	-305	-1 357	-1 674
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	841	-940	721	-721	377	-238	-124
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	99	940	-	721	0,2	377	140
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	940	-	721	0,2	377	140	16

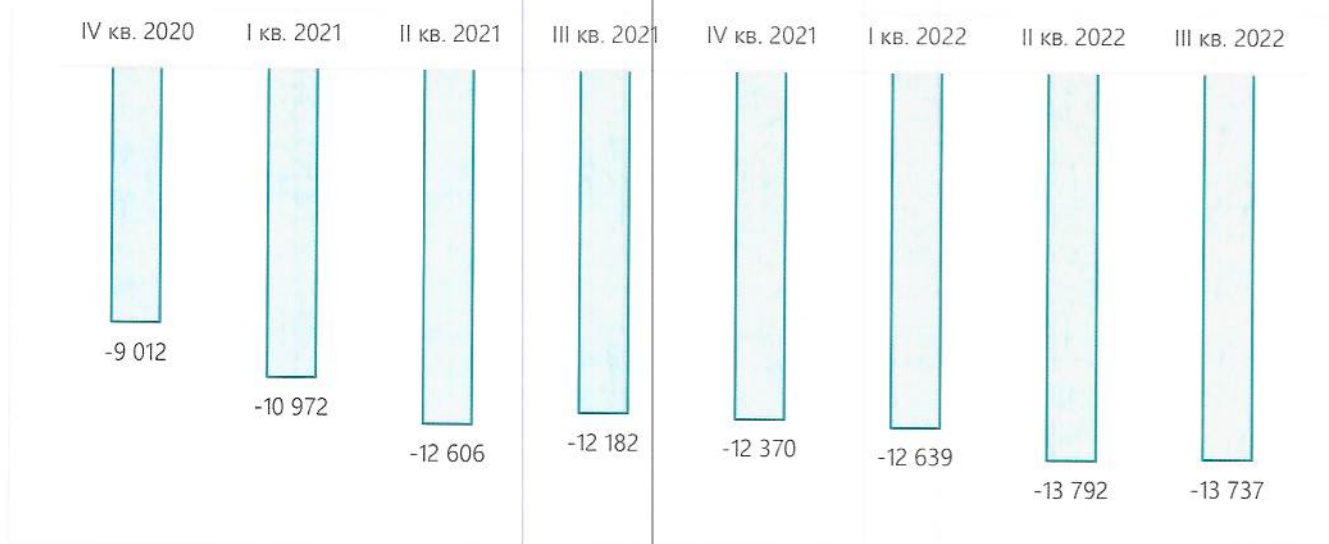
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

В сравнении со вторым кварталом 2022г. размер активов Эмитента уменьшились на 1,02%, основное уменьшение пришлось на краткосрочные активы с 185 тыс. тг. до 71 тыс. тг. (денежные средства уменьшились с 140 тыс. тг. до 16 тыс. тг.), долгосрочные активы составляют 11 465 тыс. тенге и изменились за отчетный период на -0,04%.

Краткосрочные обязательства Эмитента в третьем квартале 2022 г. уменьшились на 1,24% до 13,9 млн тг., основную часть которых составляют прочие краткосрочные обязательства,

представленные займом от учредителя. Объем долгосрочных обязательств в сравнении со вторым кварталом 2022г. без изменений. Уставный капитал Эмитента на 30 сентября 2022г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1,67 млн. тг., уменьшились по сравнению с прошлым кварталом на 15,20%. Расходы на финансирование сложились на уровне 628 тыс. тг. – статья расходов, состоящая из выплат купонного вознаграждения по обеспеченным облигациям. За отчетный период Эмитент зафиксировал прибыль в размере 55 тыс. тг.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -385 тыс. тг. и -1,67 млн. тг. соответственно. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период составили 1,94 млн тг. Чистое уменьшение денежных средств за третий квартал 2022г. составил -124 тыс. тг. Денежные средства на конец отчетного периода составляют 16 тыс. тг.

Заключение

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 2022 года составляют 11,54 и 25,27 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, несет Эмитент.