

Исх. № 16/392 от 19 мая 2021 года

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

Акционерное общество «First Heartland Jysan 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 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.

С уважением,
Председатель Правления



Айдосов Н. Г.

Отчет представителя держателей облигаций
АО «Jýsan Invest»
за I квартал 2021 года
по обеспеченным купонным облигациям
ТОО «ABM Astana»

Акционерное общество «First Heartland Jýsan Invest» (далее - «Jýsan 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 «Jýsan Invest» и ТОО «ABM Astana»;
- Договор залога №ПДО-1 от 27 января 2020 года, заключенный между АО «Jýsan 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 Нур-Султан.</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. Нур-Султан, 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:	6 300 штук
Срок обращения:	7 (семь) лет с даты начала обращения
Дата последней купонной выплаты:	01 февраля 2021г.
Дата следующей купонной выплаты:	30 апреля 2021г., 12 июня 2021г., 01 июля 2021г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 31 марта 2021г. – 6 300 шт. В течение I квартала 2021г. производилось размещение облигаций в количестве 500 облигаций по цене 1 000 тенге или на общую сумму 500 000 тенге. Оплата по данному размещению была произведена покупателем 12 марта 2021г. 31 марта 2021г. был заключен Договор №023 купли-продажи облигаций на общую сумму 5 000 000 тенге, оплата будет произведена во втором квартале 2021г. Остаток неразмещенных облигаций – 143 700 шт. Выкупленных облигаций нет. Досрочное погашение не планируется. Выплата купонного вознаграждения в отчетном периоде была осуществлена 01 февраля 2021 г. Сумма выплаченного купонного вознаграждения составила 297 617 тг.

График выплат купонных вознаграждений на 2021 год по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.

Купон	Дата выплаты
купон	30.04.2021

купон	29.07.2021
купон	30.10.2021
купон	30.01.2022

График выплат купонных вознаграждений на 2021 год по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.

Купон	Дата выплаты
купон	12.06.2021
купон	12.09.2021
купон	12.12.2021
купон	12.03.2022

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 январь-март 2021г. составили 4 310 328 тг., вместо запланированных 3 981 460 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 01.04.2021г. –

28 957 040 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 01.04.2021г. стоимость предмета залога примерно в 5 раз превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события в I квартале 2021 года

- 05.01.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.01.2021г. в АО «Jýsan Invest»
- 01.02.2021г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 01.02.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.02.2021г. в АО «Jýsan Invest»
- 01.02.2021г. Дополнительное размещение облигаций (ISIN KZ2P00006307) на неорганизованном рынке ценных бумаг в количестве 500 облигаций по цене 1 000 тенге или на общую сумму 500 000 тенге по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.
- 01.03.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.03.2021г. в АО «Jýsan Invest»
- 12.03.2021г. Оплата по покупке ценных бумаг на общую сумму 500 000 тенге по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.
- 31.03.2021г. Дополнительное размещение облигаций (ISIN KZ2P00006307) на неорганизованном рынке ценных бумаг в количестве 5 000 облигаций по цене 1 000 тенге или на общую сумму 5 000 000 тенге
- 31.03.2021г. Внесение изменений в финансовую отчетность за 4 квартал 2020г. (Письменное обоснование касательно изменения финансовой отчетности прилагается к настоящему отчету представителя держателей облигаций)






Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за I квартал 2021г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. В I квартале 2021г. были произведены дополнительные размещения. Степень влияния произошедших событий на деятельность Эмитента низкая.

Плановые корпоративные события во II квартале 2021 года

- 01.04.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.04.2021г. в АО «Jýsan Invest»
- 01.04.2021г. Оплата по покупке ценных бумаг на общую сумму 5 000 000 тенге по Договору №023 купли-продажи облигаций от 31.03.2021г.
- 30.04.2021г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №001 купли-продажи облигаций от 30.01.2020г.
- 01.05.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.05.2021г. в АО «Jýsan Invest»

- 01.06.2021г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.06.2021г. в АО «Jysan Invest»
- 12.07.2021г. Выплата купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 по Договору №021-AB купли-продажи облигаций от 01.02.2021г.

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 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 31 марта 2021 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 31 марта 2021 г.;
- Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 31 марта 2021 г.;
- Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 марта 2021 г.;
- Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 31 марта 2021 г.;

По сумме оборотов данные за 4 квартал 2020 года изменились за счет корректировки учета по выплате вознаграждения, также по начислению расходов по услугам предоставленным поставщиком. Суммы сальдо не соответствуют в 1 квартале 2021 на конец периода так как было изменение в части поступление беспроцентного займа от учредителя.

Бухгалтерский баланс (в тенге, если не указано иное)

Наименование	I кв. 2020	II кв. 2020	III кв. 2020	IV кв. 2020	I кв. 2021	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	1 523 817	34 651	55 882	98 708	939 954	852,26%
Прочие краткосрочные активы	18 729	8 117	0	0	0	0,00%
Краткосрочные активы	1 542 546	42 768	55 882	98 708	939 954	852,26%
Основные средства	103 424	98 419	93 415	88 410	83 406	-5,66%
Прочие долгосрочные активы	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 411 221	0,00%
Долгосрочные активы	5 514 645	5 509 640	5 504 636	5 499 631	5 494 627	-0,09%
Итого активы	7 057 191	5 552 408	5 560 518	5 598 339	6 434 581	14,94%
Обязательства по налогам	18 687	24 578	5 762	5 759	- 1 080	-117,75%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	45 720	32 250	11 305	11 305	12 005	6,19%
Краткосрочная кредит. задолженность	1 982 100	1 983 688	2 851 620	2 850 825	5 152 563	80,74%
Прочие краткосрочные обязательства	3 001 500	3 171 500	4 811 500	6 331 500	6 331 500	0,00%
Краткосрочные обязательства	5 048 007	5 212 016	7 680 187	9 199 389	11 494 987	24,95%
Фин. обязательства	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 911 221	9,24%
Долгосрочные обязательства	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 411 221	5 911 221	9,24%
Итого обязательства	10 459 228	10 623 237	13 091 408	14 610 610	17 406 208	19,13%
Уставный капитал	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0,00%
Нераспределенная прибыль	-3 452 038	-5 120 829	-7 580 890	-9 062 271	-11 021 627	21,62%

Итого капитал	-3 402 038	-5 070 829	-7 530 890	-9 012 271	-10 971 627	21,74%
Итого обязательства и капитал	7 057 190	5 552 408	5 560 518	5 598 339	6 434 581	14,94%

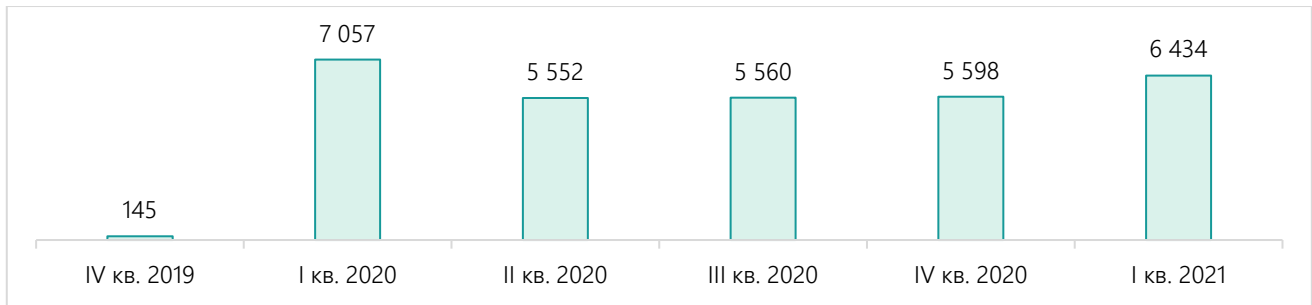
Отчет о прибылях и убытках (в тенге, если не указано иное)

Наименование	I кв. 2020	II кв. 2020	III кв. 2020	IV кв. 2020	I кв. 2021	Δ, %
Административные расходы	1 555 231	1 371 174	2 162 444	1 659 615	1 661 740	0,13%
Расходы на финансирование	-	297 617	297 617	297 617	297 617	0,00%
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-1 555 231	-1 668 791	-2 460 061	-1 064 381	-1 959 357	84,08%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-1 555 231	-1 668 791	-2 460 061	-1 064 381	-1 959 357	84,08%
Общий совокупный доход	-1 555 231	-1 668 791	-2 460 061	-1 064 381	-1 959 357	84,08%

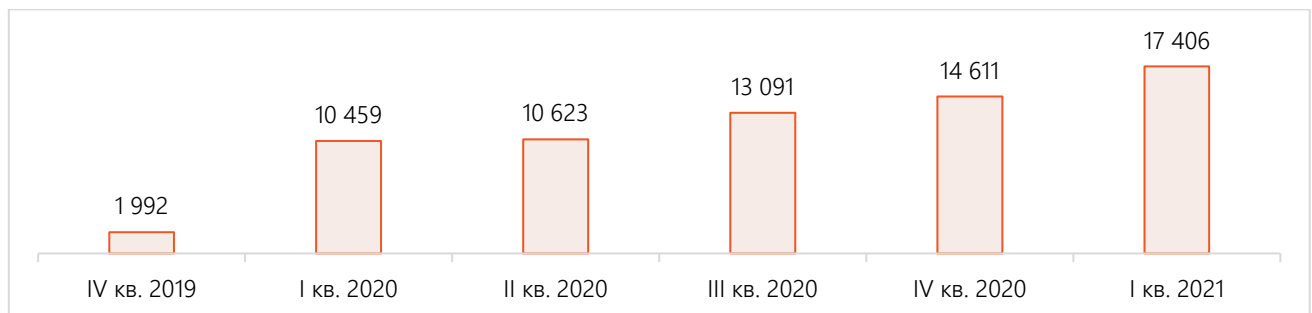
Отчет о движении денежных средств (в тенге, если не указано иное)

Наименование	I кв. 2020	II кв. 2020	III кв. 2020	IV кв. 2020	I кв. 2021
Денежные потоки от операционной деятельности:					
поступление денежных средств	-	-	-	892 851	-
платежи поставщикам за товары	-1 062 258	-817 438	-1 044 742	-1 829 670	-1 412 716
выплаты по заработной плате	-361 500	-409 255	-180 750	-180 750	-184 227
другие платежи в бюджет	-9 914	-24 930	-22 589	-11 144	-11 362
прочие выплаты	-51 071	-109 927	-73 070	-50 845	-52 832
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-1 484 743	-1 361 549	-1 321 151	-1 179 558	-1 661 137
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:					
предоставление займов другим организациям	-5 411 221	-	-	-	-
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-5 411 221	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности:					
эмиссия ценных бумаг	5 411 221	-	-	-	-
получение займов	3 001 500	170 000	1 640 000	1 520 000	2 300 000
прочее	-	-297 617	-297 617	-297 617	-297 617
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	8 412 721	-127 617	1 342 383	1 222 383	2 502 383
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	1 516 757	-1 489 166	21 232	42 826	841 246
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	7 060	1 523 817	34 651	55 882	98 708
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	1 523 817	34 651	55 882	98 708	939 954

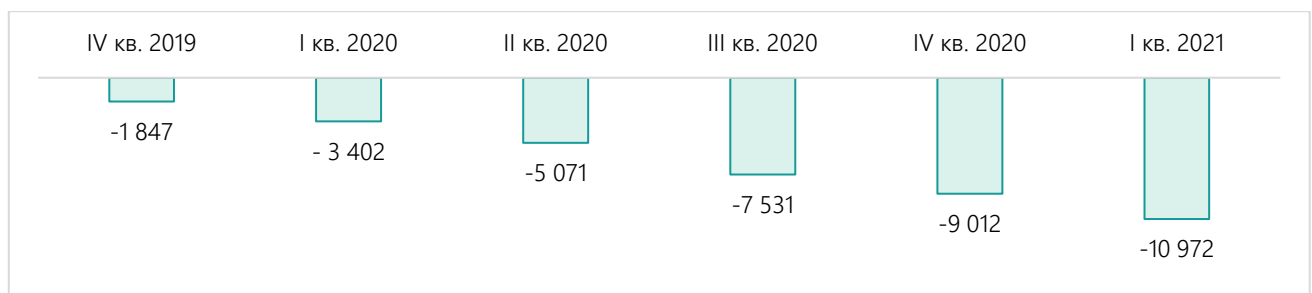
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

В сравнении с четвертым кварталом 2020г. размер активов Эмитента увеличился на 14,94%, основное увеличение пришлось на рост краткосрочных активов с 98,7 тыс. тг. до 939,9 тыс. тг. В течение отчетного периода был отмечен рост Денежных средств на 852,26%. Прочие долгосрочные активы, состоящие из прав требования в размере 5,4 млн тенге, не изменились за отчетный период.

Краткосрочные обязательства Эмитента в первом квартале 2021г. выросли на 24,95% до 11,5 млн тг., основную часть которых составляют прочие краткосрочные обязательства, представленные займом от учредителя. Объем долгосрочных обязательств в сравнении с четвертым кварталом 2021г. увеличился на 9,24%. В отчетном периоде было дополнительное размещение облигаций (ISIN KZ2P00006307) на неорганизованном рынке ценных бумаг в количестве 500 облигаций по цене 1 000 тенге или на общую сумму 500 000 тенге. Уставный капитал Эмитента на 31 марта 2021г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Выручка Эмитента за 12 месяцев отсутствует. Убытки отражены как Непокрытые убытки в Капитале. Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1,67 млн тг., увеличившись по сравнению с прошлым кварталом на 0,13%. Расходы на финансирование сложились на уровне 297,6 тыс. тг. – статья расходов, состоящая из выплат купонного вознаграждения по обеспеченным облигациям. За отчетный период Эмитент зафиксировал чистый убыток в размере 1,96 млн тг.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -1,66 млн тг. и 2,5 млн тг. соответственно. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период отсутствовали. Чистый рост денежных средств за первый квартал 2021г. составил 841 тыс. тг. Денежные средства на конец отчетного периода составили 939,9 тыс. тг.

Заключение

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 31 марта 2021 года составляют 6,4 и 17,4 миллионов тенге соответственно.

Общая номинальная стоимость облигаций, находящихся в обращении, составляет 6,3 миллионов тенге.

Риск просрочки за предстоящий купонный период по облигациям ISIN KZ2P00006307 отсутствует. Эмитент произвел выплату четвертого купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307 в размере 297 617 тенге за предыдущий год, выполняет взятые на себя обязательства и своевременно производит выплаты купонных вознаграждений по облигациям.

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 «Jýsan Invest»



Айдосов Н.Г.

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 Jýsan Invest», как представителю прав держателей облигаций, несёт Эмитент.

Товарищества с ограниченной ответственностью

«АВМ Astana»

БИН 180 640 008 844

Телефон 8-775-972-80-28.

Пояснительная записка.

По Балансу за 4 кв 2020 года поясняем следующее:

По сумме оборотов изменились данные, за счет корректировки учета по выплате вознаграждения, также по начислению расходов по услугам предоставленным поставщиком. Было изменение в части поступление займа безпроцентного от нашего учредителя. По данной причине суммы сальдо не соответствуют в 1 квартале 2021 на конец периода.

***Руководитель
ТОО «АВМ Astana»***



Ким Ю.А.