

исх. № 16/380
от 06 августа 2020 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 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.

С уважением,
Председатель Правления



Айдосов Н. Г.

Отчет представителя держателей облигаций
АО «Jýsan Invest»
за II квартал 2020 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:	<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 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 «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 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:	Казахский тенге (KZT)
Номинальная стоимость:	1000 (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:	5 800 штук
Срок обращения:	7 (семь) лет с даты начала обращения
Дата предыдущей купонной выплаты:	30 апреля 2020г.
Период ближайшей купонной выплаты:	29 июля 2020г.
Характеристика обеспечения:	Права требования по договорам займов

Сведения о выплате купонного вознаграждения

Количество размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307) на 20.08.2020г. - 5 800 шт. Размещение указанных облигаций в течение II квартала 2020г. не производилось. Остаток неразмещенных облигаций – 144 200 шт. Выкупленных облигаций нет. Досрочное погашение не планируется. Выплата купонного вознаграждения в отчетном периоде была осуществлена 30 апреля 2020 г. Сумма выплаченного купонного вознаграждения составила 297 617 тг.

График выплат купонных вознаграждений

Купон	Дата выплаты
1-й купон	30.04.2020
2-й купон	29.07.2020
3-й купон	30.10.2020

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 2020г. составили 442 402 тг., вместо запланированных 3 388 364 тг. Существенная разница между плановыми и фактическими погашениями наблюдается в связи с поручением Главы государства от 23 марта 2020г. по приостановлению выплат сумм основного долга и вознаграждения по займам населения, малого и среднего бизнеса, пострадавших в результате введения чрезвычайного положения. 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 01.07.2020г. – 36 533 056 тг. Залоговое обеспечение соответствует необходимому уровню покрытия обеспечения. По состоянию на 01.07.2020г. стоимость предмета залога примерно в 6,8 раз превышает объем размещенных облигаций (ISIN KZ2P00006307).

Корпоративные события во II квартале 2020 года

- 30.04.2020г. Эмитент произвел выплату 1-го купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307

- 30.04.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.05.2020г. в АО «Jýsan Invest»
- 20.05.2020г. Уведомление АО «Jýsan Invest», направленное ТОО «Астана Мазарини», о смене названия и изменения вида деятельности в связи с тем, что ТОО «Астана Мазарини» выступает стороной о Договору гарантии от 27 января 2020г., заключенного между АО «Jýsan Invest» и ТОО «ABM Astana»
- 01.06.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.06.2020г. в АО «Jýsan Invest»
- 05.06.2020г. Уведомление АО «Jýsan Invest» о смене директора ТОО «ABM Astana» и назначении на должность директора Ким Юлию Александровну от 5 июня 2020 года
- 01.07.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.07.2020г. в АО «Jýsan Invest»

Исходя из вышеперечисленных корпоративных событий за II квартал 2020г., изменений, которые могли бы существенно повлиять на способность Эмитента отвечать по своим обязательствам, установленным в Проспекте выпуска облигаций, выявлено не было. Во II квартале 2020г. крупные сделки не заключались. Степень влияния произошедших событий на деятельность Эмитента низкая.

Плановые корпоративные события в III квартале 2020 года

- 03.08.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.08.2020г. в АО «Jýsan Invest»
- 29.07.2020г. выплата 2-го купонного вознаграждения по облигациям ISIN KZ2P00006307
- 01.09.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.09.2020г. в АО «Jýsan Invest»
- 01.10.2020г. Предоставление сведений о состоянии залогового имущества, финансовой отчетности и целевому использованию средств по состоянию на 01.10.2020г. в АО «Jýsan 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 июня 2020 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 2020 г.;
- Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 30 июня 2020 г.;
- Отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 июня 2020 г.;
- Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2020 г.;
- Аудиторский отчет по финансовой отчетности за 2019 г.

Бухгалтерский баланс (в тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020	II кв. 2020	Δ, %
Денежные средства и их эквиваленты	715 050	310 764	7 060	1 523 817	34 651	-58,4%
Прочие краткосрочные активы	5 634	39 952	29 340	18 729	8 117	-56,7%
Краткосрочные активы	720 685	350 717	36 401	102 046	42 768	-58,1%
Основные средства	118 437	113 432	108 428	103 424	98 419	-4,8%
Прочие долгосрочные активы	-	-	-	5 411 221	5 411 221	0,0%
Долгосрочные активы	118 437	113 432	108 428	5 514 645	5 509 640	-0,1%
Итого активы	839 122	464 149	144 829	7 057 191	5 552 408	-1,1%
Обязательства по налогам	2 252	2 248	2 245	18 687	24 578	31,5%
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	7 291	7 291	7 291	45 720	32 250	-28,7%
Краткосрочная кредит. задолженность	2 042 100	1 982 100	1 982 100	1 982 100	1 983 688	266,3%
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	3 001 500	3 171 500	5,7%
Краткосрочные обязательства	2 051 643	1 991 639	1 991 636	5 048 007	5 212 016	44,5%
Фин. обязательства	-	-	-	5 411 221	5 411 221	0,0%
Долгосрочные обязательства	-	-	-	5 411 221	5 411 221	0,0%
Итого обязательства	2 051 643	1 991 639	1 991 636	10 459 228	10 623 237	17,8%
Уставный капитал	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	0,0%
Нераспределенная прибыль	-1 262 521	-1 577 489	-1 896 807	-3 452 038	-5 120 829	48,4%
Итого капитал	-1 212 521	-1 527 489	-1 846 807	-3 402 038	-5 070 829	49,1%
Итого обязательства и капитал	839 122	464 149	144 829	7 057 190	5 552 408	-1,1%

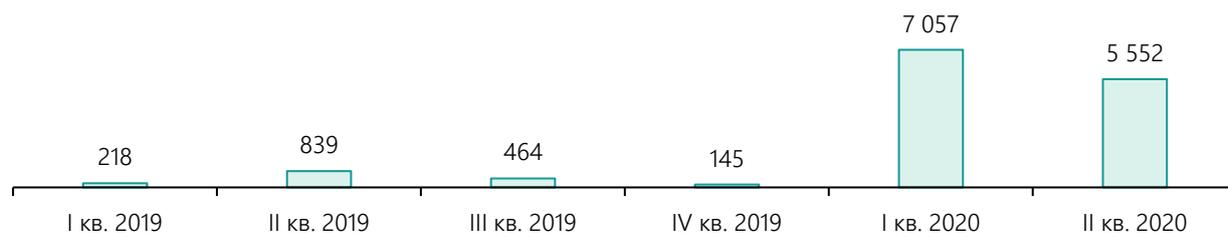
Отчет о прибылях и убытках (в тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020	II кв. 2020	КкК, %
Административные расходы	310 137	314 968	319 318	1 555 231	1 371 174	-11,8%
Расходы на финансирование	-	-	-	-	297 617	-
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства	-310 137	-314 968	-319 318	-1 555 231	-1 668 791	7,3%
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	-310 137	-314 968	-319 318	-1 555 231	-1 668 791	7,3%
Общий совокупный доход	-310 137	-314 968	-319 318	-1 555 231	-1 668 791	7,3%

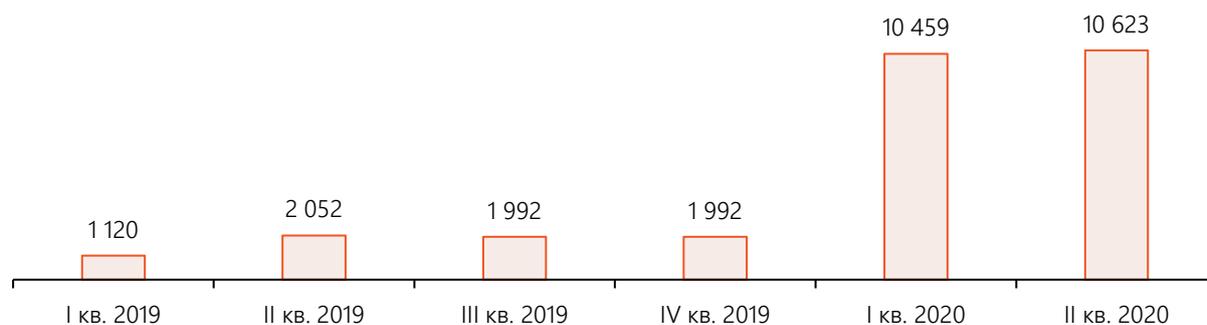
Отчет о движении денежных средств (в тенге, если не указано иное)

Наименование	II кв. 2019	III кв. 2019	IV кв. 2019	I кв. 2020	II кв. 2020
Денежные потоки от операционной деятельности:					
платежи поставщикам за товары	-123 016	-222 575	-120 075	-1 062 258	-817 438
выплаты по заработной плате	-134 925	-134 925	-134 925	-361 500	-409 255
другие платежи в бюджет	-4 976	-7 463	-7 461	-9 914	-24 930
прочие выплаты	-35 413	-39 323	-41 243	-51 071	-109 927
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	-298 330	-404 286	-303 704	-1 484 743	-1 361 549
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	932 000	-	-	3 001 500	170 000
прочее	-	-	-	-	-297 617
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	932 000	-	-	6 972 221	-127 617
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	633 670	-404 286	-303 704	76 257	-1 489 166
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	81 380	715 050	310 764	7 060	1 523 817
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	715 050	310 764	7 060	1 523 817	34 651

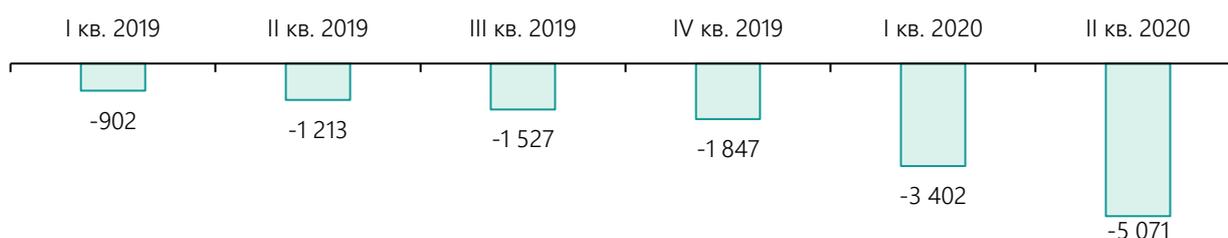
Динамика активов, тыс. тенге



Динамика обязательств, тыс. тенге



Динамика капитала, тыс. тенге



Анализ финансовых показателей

В сравнении с первым кварталом 2020г. размер активов Эмитента уменьшился на 21,3%, до 5,6 млн тг., при этом краткосрочные активы снизились на 97,2%, до 42,8 тыс. тг. В течение отчетного периода было отмечено снижение Денежных средств на 97,7% - до 34,7 тыс. тг., в связи с использованием баланса для оплаты услуг за период. Прочие долгосрочные активы, состоящие из прав требования в размере 5,4 млн тенге, не изменились за отчетный период. Соответственно, объем долгосрочных обязательств в сравнении с первым кварталом 2020г. не изменился, так как в отчетный период не производились доразмещения облигаций. Краткосрочные обязательства выросли на 3,2% до 5,2 млн тг., основную часть которых составляют прочие краткосрочные обязательства, займ от учредителя, который за отчетный период предоставил дополнительное долговое финансирование в размере 170 тыс. тг. Уставный капитал Эмитента на 1 июля 2020г. 50 тыс. тг., полностью оплачен единственным участником Эмитента.

Выручка Эмитента за первое полугодие отсутствует. Убытки отражены как Непокрытые убытки в Капитале. Основные расходы в отчетном периоде – административные затраты, которые составили 1,4 млн тг., -11,8% квартал к кварталу. 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 1,7 млн тг., 7,3% рост убытков год к году.

Чистые денежные средства от операционной и финансовой деятельности составили -1,4 млн тг. и -127,6 тыс. тг. соответственно. Рост отчислений в бюджет и выплат по заработной плате связан с расторжением контракта с одним из сотрудников. Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности за отчетный период отсутствовали. Чистое уменьшение денежных средств за второй квартал 2020г. составило -1,5 млн тг. Денежные средства на конец отчетного периода составили 34,7 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 30 июня 2020 года составляют 5,6 и 10,6 миллионов тенге соответственно.

Общая номинальная стоимость облигаций, находящихся в обращении, составляет 5,4 миллиона тенге.

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

В течение отчетного периода в деятельность Эмитента изменения не вносились. Информации о существенных нарушениях не имеется.

Председатель Правления
АО «First Heartland 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.