



## **Отчет представителя держателя облигаций АО «Private Asset Management» за 2 квартал 2024 года по купонным, обеспеченным индексированным облигациям первого выпуска АО «АБДИ Компани»**

Акционерное общество «Private Asset Management» (далее - Представитель) согласно подпункту 5) пункта 1 статьи 20 Закона «О рынке ценных бумаг» представляет информацию об исполнении Представителем функций в качестве представителя облигаций Акционерного общества «АБДИ Компани».

### **1. Цель подготовки отчета:**

Настоящий отчет подготовлен в целях мониторинга финансового состояния АО «АБДИ Компани», анализа корпоративных событий, а также способности компании отвечать по своим облигационным обязательствам, установленным в проспекте выпуска облигаций.

### **2. Общая Информация об эмитенте**

АО «АБДИ Компани» было создано в сентябре 1994 года в г. Алматы, как небольшой магазин по продаже канцелярских товаров. На сегодняшний день Компания зарегистрирована как акционерное общество, расположенное по адресу, Республика Казахстан, г. Алматы, Жетысуйский район, пр. Сейфуллина 465, и занимается розничными и оптовыми продажами учебного оборудования через фирменный магазин. Компания также занимается сдачей в аренду имеющихся у неё помещений.

#### **Акционеры эмитента по состоянию на отчетный период**

Наименование держателя	Простых акций		Привилег. акции	Всего акций	
	количество	доля		количество	доля
ТОО «АБДИ Групп»	2 255	100%	–	2 255	100%

<i>Количество объявленных простых акций, шт.</i>	200 800
Количество объявленных привилегированных акций, шт.	–
Количество размещенных простых акций, шт.	2 255
Количество размещенных привилегированных акций, шт.	–
Количество выкупленных простых акций, шт.	–
Количество выкупленных привилегированных акций, шт.	–
Количество простых акций в обращении, шт.	2 255

По состоянию на 01.07.2024 года единственным акционером АО «АБДИ Компани» является ТОО «АБДИ Групп», в свою очередь Бимендиев А.Ш. является единственным участником ТОО «АБДИ Групп».

### **3. Корпоративные события в отчетном периоде**

Во втором квартале 2024 года Эмитент не осуществил деятельности, связанной с корпоративными событиями.

#### **4. Сведения о выпусках облигаций Эмитента**

В отчетном квартале АО «Private Asset Management» являлось представителем держателей следующего обеспеченного выпуска облигаций:

Торговый код	ABD1b1*
ISIN	KZ2C00000743
Наименование облигации	купонные, обеспеченные индексируемые облигации
Текущая купонная ставка, % годовых	9,00
Выплачиваемый купон, % годовых	7,00**
Капитализируемый купон, % годовых	2,00***
Валюта выпуска и обслуживания	KZT
Номинальная стоимость в валюте выпуска	10 000
Число зарегистрированных облигаций, штук	900 000
Объем выпуска, KZT	9 000 000 000
Число облигаций в обращении	408 767
Дата регистрации выпуска	08.11.2007 г.
Номер выпуска в госреестре	C80
Вид купонной ставки	фиксированная (индексируемая до 12.01.2012 г.)
Расчетный базис (дней в месяце / дней в году)	30 / 360
Дата начала обращения	08.01.2008 г.
Срок обращения, лет	19
Дата фиксации реестра при погашении	07 января 2018, 2019, 2026 и 2027 гг.
Периоды погашения, согласно плану реструктуризации долговых обязательств	с 8 января по 17 января 2018, 2019, 2026 и 2027 гг.

\* Решением Листинговой комиссии АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – KASE) с 27 августа 2012 года облигации исключены из официального списка в связи с тем, что 26 августа 2012 года истек срок нахождения облигаций Эмитента в категории «буферная категория» официального списка KASE.

\*\* Выплачиваемый купон рассчитывается по формуле: [Общая сумма основного долга на начало текущего купонного периода умножить на семь процентов].

\*\*\* Капитализируемый купон капитализируется ежегодно в Общую сумму основного долга и рассчитывается по формуле: [Общий купон в текущем купонном периоде минус Выплачиваемый купон в текущем купонном периоде]. Капитализируемый купон выплачивается при плановом и/или досрочном погашении облигаций, а также при плановом и/или досрочном выкупе облигаций со стороны Эмитента.

Общая сумма основного долга ежегодно индексируется с учетом Капитализируемого купона и рассчитывается отдельно для каждого купонного периода по следующей формуле: Общая сумма основного долга на конец текущего купонного периода равна Общей сумме основного долга на начало текущего купонного периода плюс Сумма Капитализированного купона в текущем купонном периоде.

Полную информацию о порядке расчета облигаций, а также о ставке вознаграждения по облигациям см. в Проспекте выпуска облигаций Эмитента.

#### **5. Сведения о залоговом имуществе, которое является обеспечением облигаций Эмитента**

Залоговое имущество представляет собой личное имущество Президента Компании, в виде земельного участка для ведения крестьянского хозяйства общей площадью 2,0 гектара, расположенный по адресу: Алматинская область, Талгарский район, производственный кооператив им. Абдыгулова. На момент первой регистрации обременения 14 мая 2012 года залоговое имущество имело рыночную стоимость 20 483 200 (двадцать миллионов четыреста восемьдесят три тысячи двести) тенге.

В 2022 году в целях анализа состояния залогового имущества была произведена переоценка залогового имущества земельного участка Компанией-оценщиком ТОО «A8 Consulting Company», по результатам которой рыночная стоимость земельного участка на 10 марта 2022 года составила 31 024 000 (тридцать один миллион двадцать четыре тысячи) тенге.

Обременение права на предмет залога зарегистрировано на представителя держателей облигаций, что подтверждается справкой о зарегистрированных правах (обременениях) на недвижимое имущество и его характеристиках № 10100651233936 от 06.04.2023 года Филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Алматинской области.

#### **6. Сведения о размещении облигаций и целевого использования денежных средств, привлеченных от размещения**

Согласно данным АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» по состоянию на 01.07.2024г. дополнительного размещения облигаций во втором квартале 2024 года не производилось. Общее количество нераспределенных облигаций за отчетный период не изменилось и оставило 491 233 штук, общее количество облигаций, находящихся у держателей облигаций, составило 350 842 штуки.

В отчетный период Эмитентом не были использованы денежные средства, полученные от размещения облигаций, поскольку размещения облигаций не производилось.

Согласно данным проспекта выпуска облигаций, цели на которые выпускались облигации являлись:

Денежные средства, полученные от размещения облигаций, будут направлены на дальнейшее расширение деятельности Эмитента.

## **7. Сведения о выплате купонного вознаграждения в отчетном периоде**

Эмитент уведомил о выплате купонного вознаграждения держателям облигаций за пятнадцатый купонный период обращения облигаций ISIN KZ2C00000743 в следующем объеме:

Период, за который оплачивается купонное вознаграждение	08.01.2023 г. - 07.01.2024 г.
Количество облигаций, находящихся у держателей на дату фиксации реестра	350 842 штуки
Сумма начисленного купонного вознаграждения, подлежащая к выплате	268 263 тыс. тенге
Сумма выплаченного купонного вознаграждения	208 649 тыс. тенге
Сумма капитализированного купонного вознаграждения	59 614 тыс. тенге
Сумма основного долга, согласно Проспекту	По состоянию на 30.06.2024 г. с учетом капитализации сумма составила 3 040 316 тыс. тенге

## **8. Сведения об исполнении ограничений (ковенант)**

На протяжении срока обращения облигаций Эмитент обязуется соблюдать кovenанты (ограничения), предусмотренные проспектом выпуска облигаций и пунктом 2 Статьи 15 Закона РК «О рынке ценных бумаг».

Проспектом выпуска (ISIN KZ2C00000743) предусмотрены дополнительные ограничения, о соблюдении которых в отчетном периоде Эмитент уведомляет:

Содержание ограничения	Отметка о соблюдении/ нарушении	Основание
<b>Кovenанты, предусмотренные проспектом выпуска облигаций Эмитента</b>		
Эмитент и его аффилированные лица не будут выкупать облигации на вторичном рынке	Соблюдено	Сведения об аффилированных лицах Эмитента по состоянию на 01.07.2024г. Реестр держателей облигаций ISIN KZ2C00000743 по состоянию на 01.07.2024 г., письмо-подтверждение Эмитента.
Эмитенту запрещена выплата дивидендов до полного погашения суммы основного долга и купонного вознаграждения (пени) по облигациям	Соблюдено	Предварительная финансовая отчетность Эмитента по состоянию на 30.06.2024 г., письмо-подтверждение Эмитента.
Снижение доли ТОО «Абди Групп» менее 85% или увеличении объявленного объема акций Эмитента, размещенных или увеличении объявленных, но не размещенных акций без согласований Комитета кредиторов	Соблюдено	Реестр акционеров Эмитента по состоянию на 01.07.2024г., письмо-подтверждение Эмитента.
<b>Кovenанты, предусмотренные пунктом 2 статьи 15 Закона РК «О рынке ценных бумаг»</b>		
Не отчуждать входящее в состав активов Эмитента имущество на сумму, превышающую 25% от общей стоимости активов Эмитента на дату отчуждения	Соблюдено	Предварительная финансовая отчетность Эмитента по состоянию на 30.06.2024 г. статья «Активы», письмо-подтверждение Эмитента.
Не изменять организационно правовую форму	Соблюдено	Сведения о корпоративных событиях Эмитента, письмо-подтверждение Эмитента.
Не допускать факта неисполнения обязательств, не связанных с выпуском облигаций эмитента, более чем на 10% от общей стоимости активов данного эмитента на дату государственной регистрации выпуска облигаций.	Соблюдено	Предварительная финансовая отчетность Эмитента по состоянию на 30.06.2024 г., письмо-подтверждение Эмитента.
Не вносить изменения в учредительные документы Эмитента, предусматривающие изменения основных видов деятельности Эмитента	Соблюдено	Предварительная финансовая отчетность Эмитента по состоянию на 30.06.2024 г., письмо-подтверждение Эмитента.

## **9. Меры в защиту прав и интересов держателей облигаций**

В соответствии с пунктом 2, пп. 1 п. 6 Правил ПДО, Представителем проанализировано наличие обстоятельств, в том числе, заключения Эмитентом крупной сделки, которые могут повлечь нарушение прав и интересов держателей облигаций.

Меры, направленные на защиту прав и интересов держателей облигаций, в том числе, посредством подачи иска в суд от имени держателей облигаций, по вопросам неисполнения Эмитентом обязательств, установленных проспектом выпуска облигаций, в отчетном периоде не принимались, в связи с отсутствием оснований и необходимости принятия таких мер.

## **10. Финансовый анализ Эмитента**

### **Анализ финансовых результатов деятельности Эмитента на 30 июня 2024 года.**

Анализ финансовых результатов деятельности был подготовлен на основе неконсолидированных неаудированных данных, предоставленных Эмитентом.

#### **Активы и пассивы:**

По состоянию на 01.07.2024 года совокупные активы Эмитента составили 3 971 354 тыс. тенге, увеличившись на 4,5% с начала текущего года. Краткосрочные активы при этом выросли на 11,5% до 1 680 251 тыс. тенге, и на конец отчетного периода составил 42,3% от совокупных активов. Долгосрочные активы Эмитента с начала 2024 года сократились незначительно, составив 2 291 103 тыс. тенге, и на конец отчетного периода составили 57,7% от совокупных активов.

Совокупные обязательства Эмитента с начала текущего года увеличились на 3,7% и составили 5 971 468 тыс. тенге. Краткосрочные обязательства при этом выросли на 6,1% до 2 630 534 тыс. тенге, и на конец отчетного периода составили 44,1% от совокупных обязательств.

Долгосрочные обязательства Эмитента с начала года увеличились на 1,8%, составив 3 340 934 тыс. тенге, и на конец отчетного периода составили 55,9% от совокупных обязательств.

Капитал Эмитента отрицательный, и с начала 2024 года Капитал Эмитента уменьшился на 2% или 39 416 тыс. тенге до - 2 000 113 тыс. тенге за счет полученного убытка от продолжающейся деятельности с начала года.

#### **Бухгалтерский отчет Эмитента**

тыс. тенге.

	<b>31.12.2023*</b>	<b>30.06.2024*</b>
<b>Активы</b>		
<b>Краткосрочные активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	7 859	4 219
Торговая дебиторская задолженность	193 580	204 196
Прочие финансовые активы текущие	2 730	6 600
Предоплата по прочим налогам и платежам	40 850	48 651
Товарно-материальные запасы	270 246	287 206
Прочие текущие активы	992 354	1 129 380
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>1 507 619</b>	<b>1 680 251</b>
<b>Долгосрочные активы</b>		
Прочие финансовые активы долгосрочные	6 318	5 708
Основные средства	945 826	945 162
Инвестиционная недвижимость	1 340 233	1 340 233
Нематериальные активы	2	-
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>2 292 379</b>	<b>2 291 103</b>
<b>Итого активы</b>	<b>3 799 998</b>	<b>3 971 354</b>
<b>Обязательства</b>		
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Займы текущие	1 805 433	1 737 933
Обязательства по прочим налогам и платежам	21 972	14 507
Торговая кредиторская задолженность	350 222	712 818
Прочие финансовые обязательства текущие	289 735	151 716
Прочие текущие обязательства	12 013	13 560
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>2 479 375</b>	<b>2 630 534</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Выпущенные долговые ценные бумаги долгосрочные	2 980 702	3 040 316
Прочие финансовые обязательства долгосрочные	31 158	31 158
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	269 460	269 460
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>3 281 320</b>	<b>3 340 934</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>5 760 695</b>	<b>5 971 468</b>
<b>Капитал</b>		
Уставный капитал	1 127 500	1 127 500
Резерв по переоценке основных средств	1 014 724	1 012 883
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-4 102 921	-4 140 496

<b>Итого капитал</b>	<b>-1 960 697</b>	<b>-2 000 113</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>	<b>3 799 998</b>	<b>3 971 355</b>

\* неаудировано

Источник: данные Эмитента

### Прибыли и убытки

С начала 2024 года Эмитент не получил прибыли. Выручка от реализации товаров по сравнению с аналогичным периодом 2023 года выросла на 9,5% и составила 338 953 тыс. тенге, а себестоимость реализованных товаров уменьшилась на 12,7% и составила 93 935 тыс. тенге. Валовая прибыль с начала 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года выросла на 21,3% и составила 245 018 тыс. тенге. С начала 2024 года прибыль от операционной деятельности Эмитента составила 184 361 тыс. тенге, что на 66% выше, чем за аналогичный период прошлого года. С начала года убыток от продолжающейся деятельности Эмитента по сравнению с аналогичным периодом 2023 года уменьшился на 64,9% и составил 39 416 тыс. тенге.

### Отчет о прибылях и убытках Эмитента

тыс. тенге.

	<b>6 мес. 2023г.*</b>	<b>6 мес. 2024г.*</b>
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	309 646	338 953
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	-107 596	-93 935
<b>Валовая прибыль</b>	<b>202 050</b>	<b>245 018</b>
Общие и административные расходы	-45 012	-39 562
Расходы по реализации	-17 968	-17 414
<b>ЕВИТДА</b>	<b>139 070</b>	<b>188 042</b>
Амортизация	-28 003	-3 681
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>	<b>111 067</b>	<b>184 361</b>
Расходы по финансированию	-225 911	-225 130
Прочие прибыли и убытки	-19	1 085
Прочие прибыли/ убытки от реализации активов	2 636	268
<b>Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>-112 227</b>	<b>-39 416</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-	-
<b>Прибыль (убыток) за год от продолжающейся деятельности</b>	<b>-112 227</b>	<b>-39 416</b>

\* неаудировано

Источник: данные Эмитента

### Отчет о движении денежных средств

тыс. тенге.

	<b>6 мес. 2023г.*</b>	<b>6 мес. 2024г.*</b>
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>	<i>704 022</i>	<i>765 498</i>
реализация товаров, услуг	49 375	762 084
авансы полученные	646 437	2 379
прочие поступления	8 210	1 035
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>	<i>-690 996</i>	<i>-701 638</i>
платежи поставщикам за товары и услуги	-23 321	-21 812
авансы выданные	-253 448	-286 051
выплаты по заработной плате	-22 774	-20 156
выплата вознаграждения по займам	-302 108	-303 536
другие платежи в бюджет и внебюджетные фонды	-75 206	-57 866
прочие выплаты	-14 139	-12 217
<i>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</i>	<i>13 026</i>	<i>63 860</i>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
реализация основных средств	-	-
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
приобретение основных средств	-	-
<i>Чистое поступление денежных средств от инвестиционной деятельности</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
прочие поступления	-	-
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>	<i>10 000</i>	<i>-67 500</i>
погашение займов БВУ	-10 000	-67 500



