

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА"

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о соответствии ТОО "ТССП Групп" и его облигаций листинговым требованиям, установленным Листинговыми правилами к категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Альтернативная" официального списка Биржи

22 ноября 2021 года

г. Алматы

По результатам проверки ТОО "ТССП Групп" (далее – Компания) и его облигаций (ISIN – KZ2P00008113) на соответствие требованиям, установленным Листинговыми правилами для включения облигаций в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Альтернативная", выявлено соответствие Компании и ее указанных облигаций требованиям названной категории.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), соответствия нет (-)
1.	Эмитент составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО или ОПБУ США.	Компания составляет свою финансовую отчетность в соответствии с МСФО.	+
2.	Инициатор допуска предоставляет финансовую отчетность эмитента, подтвержденную аудиторским отчетом, за последний заверченный финансовый год.	Компания предоставила Бирже свою консолидированную финансовую отчетность за 2019–2020 годы, подтвержденную аудиторским отчетом.	+
3.	Аудит финансовой отчетности эмитента должен проводиться аудиторской организацией, находящейся в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	Аудит консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019–2020 годы проводился ТОО "Grant Thornton", которое находится в перечне признаваемых Биржей аудиторских организаций.	+
4.	Отсутствие неурегулированных ситуаций неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	У Компании отсутствуют неурегулированные ситуации неисполнения обязательств перед держателями ранее выпущенных ценных бумаг по выплате основного долга и/или купонного вознаграждения.	+

¹ Норма соответствующего пункта статьи 9 Листинговых правил, утвержденных решением Совета директоров Биржи (протокол заседания от 10 марта 2021 года № 14), а также нормы соответствующих пунктов таблиц 7 и 9 приложения 1 к Листинговым правилам.

№ п/п	Листинговое требование (нормативное значение) ¹	Фактическое значение	Соответствие есть (+), нет (-)
5.	В уставе эмитента и в проспекте выпуска его ценных бумаг, планируемых к включению в официальный список Биржи, не содержится норм, которые ущемляют или ограничивают права собственников ценных бумаг на их отчуждение (передачу).	Устав Компании и проспект выпуска указанных облигаций не содержат норм, ущемляющих или ограничивающих права собственников указанных облигаций на их отчуждение (передачу).	+

В связи с изложенным указанные облигации могут быть включены в официальный список Биржи по категории "Облигации" сектора "Долговые ценные бумаги" площадки "Альтернативная".

Примечание

В аудиторском отчете ТОО "Grant Thornton" (далее – Аудитор) по консолидированной финансовой отчетности Компании за периоды, закончившиеся 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020 годов, выражено мнение с оговоркой в связи с тем, что Аудитор был назначен аудитором Компании 25 января 2021 года и не имел возможности наблюдать за инвентаризацией запасов Компании по состоянию на 01 января 2019 года, а также не смог осуществить иные альтернативные процедуры, подтверждающие количество запасов по состоянию на 01 января 2019 года. Поскольку при расчете финансовых результатов и денежных потоков учитываются запасы на 01 января 2019 года у Аудитора не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки прибыли за 2019 и 2020 годы, отраженные в отчетах о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, чистых денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в отчетах о движении денежных средств, баланса нераспределенной прибыли на 01 января 2019 года и соответствующих примечаний к консолидированной финансовой отчетности.

Стоит отметить, что данная оговорка не подтверждает факт отклонения Компании от требований международных стандартов финансовой отчетности.

Исполнено

Главный специалист Отдела локальных ценных бумаг Татьяна Усова 22.11.2021 г. 11:09

Согласовано

Начальник отдела иностранных ценных бумаг, Заместитель Директора Департамента Листинга Жулдызгуль Мажирина 22.11.2021 г. 11:16

Подписано

Заместитель Председателя Правления Биржи Наталья Хорошевская 22.11.2021 г. 17:58