

29 ноября 2024 года

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Параметры оценки для подготовки Внешнего обзора

Тип финансового инструмента	Зеленые облигации
Стандарты соответствия	Политика в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY»
Период обращения облигаций	17.11.2023-17.11.2026
Этап	Post-issuance
Применение	Подтверждение статуса зеленых облигаций после выпуска

Охват

ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» (далее – Эмитент, Компания) привлекает ТОО «Green Investment Group» (далее – GIG) для подготовки внешнего обзора в целях подтверждения статуса зеленых облигаций после выпуска в соответствии с Политикой в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов.

Ответственность Эмитента

В целях подготовки внешнего обзора Компания предоставляет GIG перечень следующих документов:

- Политика в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов Компании и иные внутренние-нормативные документы Компании в отношении зеленых облигаций.
- Сведения о соблюдении процедуры отбора и оценки приемлемых проектов.
- Информацию о проекте.
- Отчетность по учету и использованию средств, а также отчетность о воздействии на окружающую среду.

КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

Данный документ предоставляет заключение о соответствии использования средств, привлеченных через выпуск зеленых облигаций, заявленным целям и рекомендациям Принципов зеленых облигаций и кредитов, а также не противоречит Согласованной системе отчетности о воздействии Международной ассоциации рынков капитала (ICMA). Кроме того, реализация заявленного Компанией проекта на момент подготовки данного Внешнего обзора соответствует действующей утвержденной классификации (таксономии) зеленых проектов, подлежащих финансированию через зеленые облигации и зеленые кредиты Республики Казахстан, а именно пп. 4.2 «Почва» п 4. «Предотвращение и контроль загрязнения»).

Основные параметры выпуска:

Параметр	Значение
Объем выпуска	2 000 000 000 тенге
Срок обращения	3 года
Цель выпуска	Финансирование экологически значимого проекта

Мнение о соблюдении условий обращения зеленых облигаций ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» после выпуска в соответствии с Принципам зеленых облигаций.



По результатам анализа предоставленной документации, мы считаем, что использование средств от зеленых облигаций Компании, выпущенных в ноябре 2023 г. соответствует принятой Политике в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY».



В ходе изучения предоставленной Компанией документации мы не выявили какого-либо отклонения от заявленных условий выпуска зеленых облигаций ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» в 2023 г. в соответствии с принятой Компанией Политикой в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов, а также противоречия Принципам зеленых облигаций и Согласованной системе отчетности о воздействии.

Компания установила и раскрыла следующие показатели использования средств и экологического воздействия:

Расходы на проект составили 1,85 млрд тенге из 2 млрд привлеченных средств.

Нераспределенные средства, полученные от реализации зеленых облигаций в размере 155 566 531 тенге, временно управляются в полном соответствии с Политикой ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов.

инструментов. В ближайшее время, в соответствии с графиком строительных работ, эти средства будут направлены на завершение строительства завода и ввод его в эксплуатацию.

Ход и статус реализации проекта «Строительство завода по производству инновационных биокормовых добавок и удобрений для развития органического сельского хозяйства» на 30.09.2024 г.:

Проект по строительству завода реализуется на территории Индустриальной зоны Алматы. На данный момент строительные работы завершены на 83%, а ввод объекта в эксплуатацию и достижение проектной производственной мощности запланированы на **конец 2025 года**.

Распределение средств по зеленым облигациям

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение
Количество выпущенных зеленых облигаций, всего	шт.	2 000 000
Объем выпуска зеленых облигаций, всего	тенге	2 000 000 000
Номинальная стоимость зеленых облигаций	тенге	1000
в том числе за отчетный период	тенге	2 000 000 000
Объем реализованных зеленых облигаций всего (выручка)	тенге	2 005 953 059
в том числе за отчетный период	тенге	2 005 953 059
ИТОГО средства по зеленым облигациям	тенге	2 005 953 059
Сумма использованных средств на Приемлемый проект всего, тенге	тенге	1 850 386 528
в том числе выделенная на проект:		
Строительство завода по производству инновационных биокормовых добавок и удобрений для развития органического сельского хозяйства	тенге	1 850 386 528
Баланс нераспределенных средств на конец отчетного периода	тенге	155 566 531

Воздействие на окружающую среду. Краткий обзор по раскрытию показателей согласно перечню информации об экологической составляющей деятельности Компании в соответствии с политикой раскрытия ESG-информации и резюме по ним.

Компания активно реализует инициативы по снижению экологической нагрузки:

- Утилизация отходов: переработано 70,81 тонн.
- Снижение промышленных отходов: до 0,3 тонны на каждую тонну продукции.
- Увеличение площади органически сертифицируемых почв: +1 тыс. га.
- Увеличение числа устойчивых ферм: +10 единиц.
- Защита биокультур: обработано 50 тыс. га.

Проект подлежит ежегодному мониторингу на этапах Post-Issuance по итогам окончательного ввода завода в эксплуатацию, в том числе, в целях обеспечения контроля статуса облигаций и достижения установленных показателей.

Генеральный директор
Green Investment Group
Жанна Туенбаева
29/11/2024



Информация об Эмитенте

Политика в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов Компании (далее – Политика), которая определяет основные критерии зеленых приемлемых проектов была утверждена Приказом Директора ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 17 июля 2023 года.

27 ноября 2023 г. Компания осуществила дебютное размещение зеленых облигаций путем публичной подписки на АО «Казахстанская фондовая биржа» в размере 2 000 000 000 (два миллиарда) тенге с купонной ставкой 21,5% годовых и сроком обращения 3 года.

Средства от размещения были направлены на финансирование зеленых приемлемых проектов в соответствии с Принципами зеленых облигаций (GBP) Международной ассоциации рынков капитала (ICMA).

Товарищество с ограниченной ответственностью «BLACK BIOTECHNOLOGY» (далее – Компания) создано 18 мая 2021 года. Основным направлением деятельности Компании является производство новых поколений БАДов для домашних питомцев, органических удобрений для растениеводства, биокормовых добавок и ветеринарных препаратов для животноводства и птицеводства.

Участниками ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» являются:

Құрманбаев Кенжебек, гражданин Республики Казахстан – 95%;

Кенжебаева Айгүль Толеухановна, гражданка Республики Казахстан – 4%;

Калиева Жанар Ганиевна, гражданка Республики Казахстан – 1%.

Компания осуществляет свою деятельность путем реализации проектов, направленных на достижение следующих результатов и выгод:

- развитие органического сельского хозяйства на территории РК;
- повышения урожая и производительности агро-комплексов в РК;
- оздоровление населения РК – в свете государственной стратегии развития человеческого капитала РК.
- улучшение и сохранения окружающей среды за счет внедрения подходов безотходного производства;
- увеличение мощностей и доли рынка сбыта на территории РК;
- экспорт в Арабские страны, Европу, страны СНГ, Турцию.

Политика применима для реализации проектов по основной деятельности Компании, но не ограничивается ими. При этом проекты, реализуемые Компанией, соответствуют категориям приемлемых проектов согласно Принципам.

Политикой Компании предусмотрено раскрытие информации об использовании средств от применимых финансовых инструментов, направлениях инвестиций и о влиянии деятельности на экологию и социальное развитие на ежегодной основе на официальном сайте Компании <https://alkaral.kz/>.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Порядок работы	7
2. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА.....	8
3. ОЦЕНКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ СООТВЕТСТВИЯ ВЫПУСКА И ОБРАЩЕНИЯ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ПО КРИТЕРИЯМ.....	8

1. Порядок работы

Внешний обзор представляет собой независимую оценку и выражает мнение GIG об управлении, администрировании, распределении средств от зеленых финансовых инструментов, отчетности и раскрытии информации по зеленым проектам, финансируемым за счет средств, полученных от применения зеленых финансовых инструментов и их соответствие Политике эмитента в области зеленого финансирования и отсутствии противоречия Принципам зеленых облигаций и зеленого кредитования, Согласованной системе отчетности о воздействии Международной ассоциации рынков капитала.

Подготовка Внешнего обзора включает в себя изучение соответствующей документации, регулирующих документов, протоколов, заключений отчетов и презентаций эмитента, если таковые имеются, а также другой общедоступной информации, которая может служить описанием, детализацией и подтверждением соответствия процессов в отношении реализации Политики эмитента в отношении зеленых финансовых инструментов. Информация, используемая для этих целей, получается путем прямого взаимодействия с эмитентом и/или из любых открытых источников, которые GIG считает достоверными.

Подготовка Внешнего обзора осуществляется с соблюдением этических стандартов и условий независимости GIG от эмитента.

Критерии оценки

Мнение выражается в следующем порядке:

1. При подготовке Внешнего обзора проводится оценка на соответствие бизнес-процессов эмитента четырем критериям:

- Использование средств,
- Процесс оценки и отбора проектов,
- Управление средствами,
- Отчетность и раскрытие информации.

2. Мнение о подтверждении статуса зеленых облигаций выражается на основе предоставленной эмитентом отчетности и другой документации в соответствии с заявленными условиями Политики эмитента в области зеленого финансирования, а также рекомендациями Принципов зеленых облигаций и зеленого кредитования. Статус зеленых облигаций не подтверждается при отклонении соответствия более чем на 10%¹ от общего объема показателей.

Итоговый Внешний обзор представляется Компании, после чего подлежит публичному распространению и предоставлению заинтересованным лицам с согласия эмитента.

¹ В случае изменения рыночных условий, нормативно-правовых требований законодательства Республики Казахстан, международных стандартов и принципов, GIG оставляет за собой право повысить минимальный порог соответствия.

2. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Компания ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» является разработчиком и производителем органических кормовых добавок, удобрения нового поколения – Al Karal. Продукция содержит, гуминовые и фульвовые вещества – это самый настоящий природный стимулятор роста. Токсичность у этих продуктов отсутствует. В проекте привычные химические детоксикация и дезинфекция не применяются. Это значит, что данные продукты становятся звеном «чистой» экологической цепи. Проект по Строительству завода по производству органических кормовых добавок и удобрений на основе гуминовых веществ обладает сильными экологическими, экономическими и социальными преимуществами. Его реализация может значительно способствовать переходу к более устойчивым и ответственно управляемым сельскохозяйственным практикам, способствуя сохранению ресурсов и улучшению качества жизни. Проект способствует развитию устойчивого сельского хозяйства, предлагая экологически, экономически и социально выгодные решения.

Экологические преимущества:

- Исключение использования привычных химических детоксикантов.
- Поддержка органического земледелия.
- Внедрение экологически чистых технологий.
- Цели и задачи компании и проекта.

Основной целью проекта является построение высокотехнологичного биотехнологического производства продуктов нового поколения для животноводства и птицеводства:

- БАДы для людей и животных;
- Органические удобрения;
- Биокормовые добавки;
- Ветеринарные препараты.

К задачам Компании и проекта относятся:

- Разработка и внедрение инновационных продуктов.
- Обеспечение высоких стандартов качества и безопасности.
- Содействие устойчивому сельскому хозяйству и экологической безопасности.
- Расширение рынка и укрепление позиций компании.
- Вклад в здоровье и качество жизни.

Эти задачи направлены на создание конкурентоспособной биотехнологической компании, продвигающей инновационные и безопасные решения в сфере здоровья, сельского хозяйства и экологии.

3. ОЦЕНКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ СООТВЕТСТВИЯ ВЫПУСКА И ОБРАЩЕНИЯ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ ПОСЛЕ ВЫПУСКА ПО КРИТЕРИЯМ

Критерий	Статус	Комментарий/источник информации
Использование средств		

Критерий	Статус	Комментарий/источник информации
100% привлеченных средств направляются на реализацию и финансирование/рефинансирование зеленых проектов, которые приносят экологические выгоды и оцениваются Эмитентом на соответствие категориям приемлемых проектов в соответствии с GBP в отношении их качественных и/или количественных характеристик		Отчеты о целевом использовании средств по Субсчету Green Bonds, утвержденные директором ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 23 января 2023 г., 22 апреля 2024 г., 23 июля 2024 г., 18 ноября 2024 г.
Процесс оценки и отбора проектов		Заключения о приемлемости/неприемлемости проекта от 20.11.2023 г., Заключение эколога от 09.11.2023 г. согласно Регламенту по отбору и оценке приемлемых проектов ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY»
Раскрытие эмитентом информации в контексте его целей, политики, стратегий и процессов, связанных с устойчивым развитием в экологических аспектах, включая цели по достижению улучшений в экологической среде, а также участие эмитента в различных мероприятиях и инициативах, свидетельствующих о приверженности принципам устойчивого развития и улучшений в экологической среде		Политика в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов от 17.07.2023 г., Политика раскрытия ESG-информации от 17.07.2023 г. и Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2024 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.
Раскрытие эмитентом целей выпуска зеленых облигаций/проектов с указанием направлений, сроков, показателей экологического эффекта		Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2024 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.
Эмитент создал специальное подразделение, которое, в том числе, контролирует отбор и реализацию проектов. Сотрудники подразделения в целом понимают поставленные перед ними задачи, а некоторые из них имеют опыт сопровождения зеленых проектов		Приказ о создании рабочей группы ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» ОД №136 от 17 июля 2023 г.
Эмитент имеет политику определения экологических рисков либо в проектной документации, либо в политике определения экологических рисков, раскрывающей квалификационные критерии для определения экологических рисков, связанных с реализацией проектов		Анализ рисков и меры по реагированию на них ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» за 4 квартал 2023 г. и 1-3 кварталы 2024 г. согласно Регламенту по отбору и оценке приемлемых проектов от 17.07.2023 г.
Управление средствами		
Чистые поступления от выпуска зеленых облигаций зачисляются на субсчет,		Выписка Субсчета за 3 кв. 2023 г. и 1-3 кв. 2024 г.

Критерий	Статус	Комментарий/источник информации
переводятся в другой портфель или иным образом отслеживаются эмитентом соответствующим образом		
Метод раздельного учета поступлений от зеленых облигаций четко определен в документации эмитента	☑	Внутренний отчет по ведению учета на Субсчете согласно Регламенту учета средств по зеленым, социальным и устойчивым финансовым инструментам ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 17.07.2023 г.
Эмитент, пока зеленые облигации находятся в обращении, осуществляет постоянный мониторинг субсчета, и существует процедура исключения из портфеля проектов, которые становятся неприемлемыми.	☑	Внутренний отчет по ведению учета на Субсчете согласно Регламенту учета средств по зеленым, социальным и устойчивым финансовым инструментам ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 17.07.2023 г.
Эмитент информирует инвесторов о предлагаемых инструментах для временного размещения неиспользованных средств зеленых облигаций	☑	Политика в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов, утвержденная приказом Директора ТОО «Black BioTechnology» от 17.07.2023 г., Внутренний отчет по ведению учета на Субсчете согласно Регламенту учета средств по зеленым, социальным и устойчивым финансовым инструментам ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 17.07.2023 г., Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2027 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.
Четкие правила инвестирования временно неиспользованных средств зеленых облигаций	☑	Регламент учета средств по зеленым, социальным и устойчивым финансовым инструментам ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» от 17.07.2023 г.
Привлечение аудитора или другой третьей стороны для проверки метода внутреннего отслеживания целевого использования доходов от зеленых облигаций	☑	Отчет независимого аудитора на финансовую отчетность ТОО «BLACK BIOTECHNOLOGY» а год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
Отчетность		
Эмитент предоставляет подробный отчет (с перечнем проектов) и раскрытие информации после выпуска в отношении использования средств, полученных от размещения зеленых облигаций	☑	Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2024 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.
Отчетность включает раскрытие информации о характере инвестиций и ожидаемом воздействии на окружающую среду	☑	Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2024 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.
Эмитент раскрывает информацию о проектах, на которые выделены средства, с подробной разбивкой по	☑	Отчетность Эмитента по итогам первого года реализации проекта (2023-2024 гг.) по состоянию на ноябрь 2024 г.

Критерий	Статус	Комментарий/источник информации
областям (категориям), а также об экологическом эффекте и ходе реализации отдельных проектов		
Эмитент обязуется привлечь независимые квалифицированные стороны для оценки своей отчетности по внедрению Политики в области зеленых облигаций		Внешний обзор GIG на Политику в области зеленых, социальных и устойчивых финансовых инструментов от 10.08.2023 г.

Допущения и ограничения

Все права защищены. Никакая часть данного Внешнего обзора не может быть воспроизведена, передана или опубликована в любой форме и любыми средствами без предварительного письменного разрешения GIG. Внешний обзор отображает наше мнение относительно ожидаемых результатов от использования зеленых, социальных и/или устойчивых финансовых инструментов и соответствия политики компании в области зеленых, социальных и/или устойчивых финансовых инструментов Принципам зеленых и социальных облигаций, Принципам зеленого и социального кредитования, Руководящим принципам облигаций устойчивого развития и Согласованной системе отчетности о воздействии. Существует вероятность неточности итогового заключения ввиду непредвиденных изменений экономической среды и финансового рынка. Внешний обзор является независимой оценкой, на основе предоставляемой компанией информации по методологии оценки GIG соответствия Политики компании в области зеленых, социальных и/или устойчивых финансовых инструментов Принципам зеленых и социальных облигаций, Принципам зеленого и социального кредитования, Руководящим принципам облигаций устойчивого развития и Согласованной системе отчетности о воздействии, не раскрывает конфиденциальную информацию компании и не является указанием к принятию каких-либо инвестиционных решений. Внешний обзор предназначен только для информационных целей, и GIG не принимает на себя никаких форм ответственности за ущерб, возникший в результате использования данного Внешнего обзора и/или информации, представленной в нем. Допускается обновление Внешнего обзора после публикации с указанием причин подобного обновления. Более детально ознакомиться с Методологией подготовки Внешнего обзора Green Investment Group на соответствие Политики эмитента в области зеленых, социальных и/или устойчивых финансовых инструментов Принципам зеленых и социальных облигаций, Принципам зеленого и социального кредитования, Руководящим принципам облигаций устойчивого развития и Согласованной системе отчетности о воздействии можно на сайте www.greeninvest.kz.

Генеральный директор
Green Investment Group
Жанна Туенбаева
29/11/2024

