

ОТЧЕТ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ ДЕРЖАТЕЛЯ ОБЛИГАЦИЙ
ПО ОБЛИГАЦИЯМ
ТОО «СПЕЦИАЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «GLOBAL»
ЗА 4 КВАРТАЛ 2024 ГОДА

Акционерное общество «UD Capital» (далее - Представитель) согласно подпункту 5) пункта 1 статьи 20 Закона «О рынке ценных бумаг» представляет информацию об исполнении Представителем функций в качестве представителя держателей именных обеспеченных купонных облигаций ТОО «Специальная финансовая компания «GLOBAL» (ТОО «СФК «GLOBAL»).

1. ЦЕЛЬ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТА.

Настоящий отчет подготовлен в целях мониторинга финансового состояния ТОО «СФК «GLOBAL», анализа корпоративных событий, а также способности компании отвечать по своим облигационным обязательствам, установленными в проспектах выпуска облигаций.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ТОО «СФК «GLOBAL».

ТОО «Специальная Финансовая Компания «GLOBAL» создано 28.06.2022 г. в соответствии с Законом «О проектом финансировании и секьюритизации» для осуществления сделок секьюритизации, в пользу которого уступаются права требования.

Участниками сделки секьюритизации являются:

Оригинатор: ТОО «Коллекторское агентство» «Legal Collection» местонахождение - г. Алматы, ул. Кабдолова 16, блок-1, офис 10/5.

Банк кастодиан: Акционерное общество «Евразийский Банк», местонахождение - г. Алматы, ул. Кунаева 56.

Лицо, осуществляющее сбор платежей по уступленным правам требования с дебиторов: ТОО «Исполнитель», местонахождение - г. Алматы, ул. Кабдолова 16, этаж 4, офис 10/5.

Характеристика прав требований по выпущенным облигациям – ISIN KZ2P00004757

Договоры, заключенные с абонентами АО «Кселл» по участию в акции «Контрактный телефон», по которым образовалась просроченная задолженность по оплате абонентского устройства и услуг связи, приобретенные по Договору Факторинга (финансирование под уступку прав требования) Оригинатором и переданные Бенефициару по Договорам № GL-01 от 30.12.2022 г. Дополнительного соглашения №1 от 19.04.2023 г. к Договору №GL-01 от 30.12.2022 г., № GL-02 от 23.06.2023г., № GL-03 от 23.06.2023г. и № GL-04 от 29.12.2023 г.

Видами деятельности Эмитента являются:

- 1) заключение договоров займа, обеспеченных выделенными активами;
- 2) выпуск облигаций, обеспеченных выделенными активами;
- 3) заключение договоров финансирования под уступку денежного требования;
- 4) инвестирование денег, входящих в состав выделенных активов;
- 5) осуществление иных видов деятельности в интересах кредиторов и/ или необходимых в целях реализации сделок проектного финансирования.

Информация об учредителях Эмитента

По состоянию на отчетный период единственным участником Эмитента, владеющим 100% долей участия, является ТОО «Коллекторское агентство» «Legal Collection».

3. КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ В ОТЧЕТНОМ КВАРТАЛЕ.

09 декабря 2024 г. Агентство Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка произвело государственную регистрацию выпуска облигаций.

31 декабря 2024 г. Эмитент разместил 80 000 штук облигаций.

Иных корпоративных событий затрагивающих интересы держателей ценных бумаг у эмитента в отчетном периоде не было.

4. СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАХ ОБЛИГАЦИЙ ЭМИТЕНТА.

В отчетном периоде АО «UD Capital» представляет интересы держателей облигаций по сл. выпускам облигаций:

ISIN	KZ2P00012891
Наименование облигации	Купонные облигации, обеспеченные выделенными активами
Текущая купонная ставка, % годовых	240%
Валюта выпуска и обслуживания	KZT (тенге)
Номинальная стоимость в валюте выпуска	1 000 тенге
Число зарегистрированных облигаций	701 000 штук
Объем выпуска, KZT	701 000 000 тенге
Число облигаций в обращении	80 000 штук
Дата регистрации выпуска	09.12.2024 г.
Вид купонной ставки	фиксированная
Расчетный базис (дней в месяце / дней в году)	30 / 360
Дата начала обращения	31.12.2024 г.
Срок обращения, лет	7
Период погашения	С 31.12.2031 г. по 06.02.2032 г.

Характеристика обеспечения выпуска.

Предметом залога по облигациям являются выделенные активы - права требования по действующим договорам заключенным между абонентами (физическими лицами) и АО «Кселл» по участию в акции «Контрактный телефон», стоимостью 4 149 043 596.87 (четыре миллиарда сто сорок девять миллионов сорок три тысячи пятьсот девяносто шесть тенге восемьдесят семь тиын) тенге.

По состоянию на отчетную дату права требования (выделенные активы) по действующим договорам займов составляют 4 149 043 596.87 тенге. Облигации размещены по номинальной стоимости на сумму 80 000 000 тенге. Начисленное купонное вознаграждение по размещенным облигациям на отчетную дату составило 333 333 тенге.

5. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕЩЕНИИ ОБЛИГАЦИЙ И ЦЕЛЕВОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ПРИВЛЕЧЕННЫХ ОТ РАЗМЕЩЕНИЯ.

Согласно проспекту выпуска облигаций **ISIN KZ2P00012891**, Эмитент планирует направить денежные средства, полученные от размещения облигаций на погашение обязательств (на оплату прав требований, полученных Эмитентом) согласно:

- Договору Факторинга (финансирование под уступку прав требования) № GL-01 от 30.12.2022 г. и Дополнительного соглашения №1 от 19.04.2023 г. к Договору №GL-01 от 30.12.2022 г., заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Collection» и Эмитентом;
- Договору Факторинга (финансирование под уступку прав требования) № GL-02 от 23.06.2023 г., заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Collection» и Эмитентом
- Договору Факторинга (финансирование под уступку прав требования) № GL-03 от 23.06.2023 г. заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Collection» и Эмитентом;
- Договору Факторинга (финансирование под уступку прав требования) № № GL-04 от 29.12.2023 г. заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Collection» и Эмитентом.

Сведения о размещении облигаций по состоянию на отчетную дату.

В отчетном периоде Эмитент разместил 80 000 штук облигаций.

6. СВЕДЕНИЯ О ВЫПЛАТЕ КУПОННОГО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.

ISIN	Дата выплаты купонного вознаграждения	Сумма выплаченного вознаграждения (тенге)
KZ2P00012891	-	-

7. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ ОГРАНИЧЕНИЙ (КОВЕНАНТ).

Ковенант проспектом выпуска (за исключением ковенант предусмотренных Законом «О рынке ценных бумаг») не предусмотрено.

Ковенанты установленные законодательством Эмитент не нарушал.

8. 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, не принимались в связи с отсутствием оснований и необходимости принятия таких мер.

9. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ЭМИТЕНТА.

Анализ финансовых результатов деятельности Эмитента на отчетную дату

Мы провели анализ финансовых результатов деятельности Эмитента на основе неаудированной финансовой отчетности на отчетную дату 2024 года.

Бухгалтерский отчет по выделенным активам

тенге

Наименование статьи	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ		
Выделенные активы		
в том числе:		
права требования:	4 149 043 595	-

Договор Факторинга № GL-04 от 29.12.2023г.	71 208 248	-
Договор Факторинга № 102802 от 23.06.2023г.	1 089 192 100	-
Договор Факторинга № 102805 от 23.06.2023г.	1 135 780 518	-
Договор Факторинга № 99874 от 30.12.2022г.	1 852 862 729	-
выделенные активы на счетах банка-кастодиана	7 000 000	-
Вклады в банках второго уровня	-	-
Акции	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-
Производные ценные бумаги	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы	4 156 043 595	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Выпущенные облигации	80 000 000	-
Кредиторская задолженность по начисленному купону	333 333	-
Прочие обязательства	98 816	-
Итого обязательств	80 098 816	-

Источник: данные Эмитента

В соответствие с бухгалтерским отчетом по выделенным активами по состоянию на отчетную дату итоговые активы составляют 4 156 043 595 тенге, в том числе 4 149 043 595 тенге - права требования. Активы в управлении на счетах банка-кастодиана по состоянию на конец отчетного периода составили 7 млн. тенге.

Обязательства на отчетную дату составили 80 098 816 тенге, в том числе обязательства по выпущенным облигациям на сумму 80 млн. тенге.

Бухгалтерский отчет Эмитента

тенге

Наименование статьи	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ		
Деньги и денежные эквиваленты	3 888 653	40 520 190
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	403 204 296
Авансы по налогам и другим платежам в бюджет	419 504	-
Краткосрочные авансы выданные	73 766 235	-
Прочие краткосрочные активы	60 000 000	-
Итого активы	138 074 392	443 724 486
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Краткосрочные оценочные обязательства	483 451	182 190
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	70 680 000
Обязательства по налогам и другим обязательным платежам	112 000	447 875 287
Начисленные расходы по расчетам с персоналом	-	-
Прочие обязательства	-	-
Итого обязательств	906 679 477	3 840 000
КАПИТАЛ		
Уставный капитал	200 000	200 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-769 400 536	-79 052 991
Итого капитал	-769 200 536	-78 852 991
Итого капитал и обязательства	138 074 392	443 724 486

Источник: данные Эмитента

Отчет о прибылях и убытках Эмитента

тенге

Наименование статьи	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг	-	-
Доходы (расходы) по финансовым активам (нетто)	-	-

Прочие доходы	-	-
Итого доходов	-	-
Операционные расходы	690 347 545	79 052 991
<i>из них:</i>		
расходы на оплату труда и командировочные	9 584 404	2 416 202
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	- 196 198	274 479
прочие расходы	679 566 943	76 362 310
Итого расходов	690 347 545	79 052 991
Прибыль (убыток) до отчисления в резервы (провизии)	(690 347 545)	(79 052 991)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(690 347 545)	(79 052 991)
Корпоративный подоходный налог	-	-
Чистая прибыль (убыток) после налогообложения		
Итого чистая прибыль (убыток) за период	(690 347 545)	(79 052 991)

Источник: данные Эмитента

Отчет о движении денежных средств Эмитента

тенге

Наименование статьи	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью		
чистая прибыль (убыток) до налогообложения	(690 347 545)	(79 052 991)
Корректировки на неденежные операционные статьи		
<i>в том числе:</i>		
- амортизационные отчисления и износ	-	-
- расходы по резервам на обесценение	-	-
- нереализованные доходы и расходы от изменения стоимости финансового актива	-	-
- нереализованные доходы и расходы в виде курсовой разницы по операциям с иностранной валютой	-	-
- доходы, начисленные в виде вознаграждения к получению	-	-
- расходы на выплату вознаграждения	-	-
- прочие корректировки на неденежные статьи	-	-
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах	-	-
Увеличение (уменьшение) в операционных активах		
<i>в том числе:</i>		
- увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности	269 018 557	(403 204 296)
- увеличение (уменьшение) размещенных вкладов	-	-
- увеличение (уменьшение) ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	-	-
увеличение (уменьшение) операции "Обратное РЕПО"	-	-
увеличение (уменьшение) прочих активов	-	-
увеличение (уменьшение) в операционных обязательствах	-	-
увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности	-	-
увеличение (уменьшение) операции "РЕПО"	-	-

увеличение (уменьшение) по расходам на оплату труда	-	-
увеличение (уменьшение) прочих обязательств	384 697 451	522 777 477
Увеличение или уменьшение от операционной деятельности	(36 631 537)	40 520 190
Корпоративный подоходный налог	-	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения	-	-
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью	-	-
Покупка (продажа) ценных бумаг, удерживаемых до погашения	-	-
Покупка основных средств и нематериальных активов	-	-
Продажа основных средств и нематериальных активов	-	-
Инвестиции в капитал других юридических лиц	-	-
Прочие поступления и платежи	-	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности	-	-
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью	-	-
Выпуск акций	-	-
Вклады учредителей (участников)	-	-
Выпуск облигаций	-	-
Приобретение или погашение акций (долей участия)	-	-
Займы полученные	-	-
Выплата дивидендов по акциям	-	-
Увеличение (уменьшение) доли меньшинства	-	-
Прочие поступления и платежи	-	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от финансовой деятельности	-	-
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за отчетный год	(36 631 537)	40 520 190
Остаток денег и денежных эквивалентов на начало года	40 520 190	-
Остаток денег и денежных эквивалентов на конец года	3 888 653	40 520 190

Источник: данные Эмитента

10. ВЫВОДЫ, СДЕЛАННЫЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АНАЛИЗА

30 декабря Эмитент разместил облигации на сумму 80 млн. тенге, исполнение обязательств Эмитента перед держателями облигаций будет зависеть от поступления денежных средств в результате взыскания задолженности от кредиторов.

Погашение основного долга по выпущенным облигациям состоится через семь лет в конце 2031 года.

Председатель Правления
АО «UD Capital»



Елешев Е.С.