



ОТЧЕТ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ ДЕРЖАТЕЛЯ ОБЛИГАЦИЙ

первого и второго выпусков облигаций выпущенных в пределах первой облигационной программы

ТОО «Специальная финансовая компания «Capital» за 1 квартал 2022 года

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 держателей именных обеспеченных купонных облигаций ТОО «Специальная финансовая компания «Capital» (ТОО «СФК «Capital»).

1. Цель подготовки отчета.

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

2. Общая Информация об ТОО «СФК «Capital».

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

Участниками сделки секьюритизации являются:

Оригинатор ТОО «Коллекторское агентство» «Legal Finance» расположенное по адресу: г. Алматы, ул. Айтеке Би 55.

Банк кастодиан АО «Евразийский», г. Алматы, ул. Кунаева 56.

Управляющий инвестиционным портфелем Акционерное общество «BCC Invest», г. Алматы, ул. Панфилова 98

ТОО «Коллекторское агентство» «Legal Finance» расположенное по адресу: г. Алматы, ул. Айтеке Би 55.

Характеристика прав требований по первому выпуску облигаций

Уступленные права требований по 663 договорам банковского займа АО «Народный банк Казахстана» с физическими лицами, по Договору уступки прав требования (цессия) от 10.12.2018 г., заключенного между АО «Народный банк Казахстана» и ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и Договору переуступки прав требований №2-006/4-006/15 от 14.12.2021 г. заключенного между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и ТОО «СФК «Capital». Общая сумма уступаемых по Договору Прав требования составляет 575 992 364,96 тенге, *из них:*

основной долг – 358 943 092,51 тенге; вознаграждение – 108 173 925,33 тенге; пени/штрафы – 772 507,46 тенге; комиссия–50 200 229,13 тенге; дебиторская задолженность – 57 902 610,53.

Характеристика прав требований по второму выпуску облигаций

Уступленные права требования по 1020 договорам банковского займа АО «Народный банк Казахстана» с физическими лицами, по Договору уступки прав требования (цессия) от 10.12.2018

г., заключенного между АО «Народный банк Казахстана» и ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и Договору переуступки прав требований №2-006/4-006/02 от 28.02.2022 г. заключенного между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и ТОО «СФК «Capital». Общая сумма уступаемых по Договору Прав требования составляет 746 430 673,70 тенге, из них: основной долг – 649 564 868,77 тенге; вознаграждение – 21 136 167,57 тенге; пени/штрафы – 195 463,04 тенге; дебиторская задолженность – 75 534 174,32.

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.

3. Корпоративные события в отчетном квартале.

02.02.2022 г. ТОО «СФК «Capital» приняло решение о заключении Дополнительного соглашения №2 к Договору уступки прав требования №2-006/4-006/15, заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и ТОО «СФК «Capital» от 14 декабря 2021 г.

28.02.2022 г. ТОО «СФК «Capital» с целью проведения сделки секьюритизации заключило Договор уступки прав требования №2-006/4-006/02 от 28.02.2022 г. (на основании принятого решения внеочередного общего собрания участников ТОО «СФК «Capital» от 25.02.2022 г.).

28.02.2022 г. проведено внеочередное Общее собрание участников ТОО «СФК «Capital», на котором принято решение о втором выпуске облигаций выпускаемого в пределах первой облигационной программы.

05.03.2022 года уполномоченным органом был зарегистрирован второй проспект выпуска облигаций ТОО «СФК «Capital» выпущенный в пределах первой облигационной программы.

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

4. Сведения о выпуске облигаций Эмитента.

В отчетном периоде АО «Private Asset Management» представляет интересы держателей облигаций по сл. выпускам облигаций:

Первый выпуск облигаций выпущенный в пределах первой облигационной программы

ISIN	KZ2P00008451
Наименование облигации	Дисконтные облигации, обеспеченные выделенными активами
Текущая купонная ставка, % годовых	Облигации являются дисконтными
Валюта выпуска и обслуживания	KZT
Номинальная стоимость в валюте выпуска	1 000
Число зарегистрированных облигаций, штук	200 000
Объем выпуска, KZT	200 000 000 тенге
Число облигаций в обращении	0
Дата регистрации выпуска облигационной программы	01.02.2022 г.
Дата регистрации выпуска	01.02.2022 г.
Номер выпуска в госреестре	H87
Дата начала обращения	С даты размещения облигаций
Срок обращения, месяцев	13 месяцев
Период погашения	-

Характеристика обеспечения выпуска.

Предметом залога по облигациям являются выделенные активы – активы представляют собой права требования ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» к должникам/заемщикам по 663 договорам банковского займа стоимость предмета залога согласно проспекту выпуска равна 525 022 374,65 тенге.

По состоянию на 01.04.2022 г. права требования (выделенные активы) по действующим договорам займов в соответствии с фин. отчетностью составляют 525 022 374 тенге. Облигации не размещались.

Второй выпуск облигаций выпущенный в пределах первой облигационной программы

ISIN	KZ2P00008485
Наименование облигации	Дисконтные облигации, обеспеченные выделенными активами
Текущая купонная ставка, % годовых	Облигации являются дисконтными
Валюта выпуска и обслуживания	KZT
Номинальная стоимость в валюте выпуска	1 000
Число зарегистрированных облигаций, штук	300 000
Объем выпуска, KZT	300 000 000 тенге
Число облигаций в обращении	0
Дата регистрации выпуска облигационной программы	01.02.2022 г.
Дата регистрации выпуска	05.03.2022 г.
Дата начала обращения	С даты размещения облигаций
Срок обращения	13 месяцев
Период погашения	-

Характеристика обеспечения выпуска.

Предметом залога по облигациям являются выделенные активы – активы представляют собой права требования ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» к должникам/заемщикам по 1020 договорам банковского займа стоимость предмета залога согласно проспекту выпуска равна 746 430 673,70 тенге.

По состоянию на 01.04.2022 г. права требования (выделенные активы) по действующим договорам займов в соответствии с фин. отчетностью составляют 746 430 673,70 тенге. Облигации не размещались.

Обязательство Эмитента по инвестированию временно свободных поступлений по выделенным активам осуществляется посредством передачи управляющему инвестиционным портфелем АО «BCC-Invest» денег для последующего инвестирования на основании договора на управление инвестиционным портфелем.

5. Сведения о размещении облигаций и целевого использования денежных средств, привлеченных от размещения.

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

В соответствии с условиями первого выпуска облигаций выпущенных в пределах первой облигационной программы

- Дополнительное соглашения №2 к Договору уступки прав требования №2-006/4-006/15, заключенному между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и ТОО «СФК «Capital» от 14 декабря 2021 г.

В соответствии с условиями второго выпуска облигаций выпущенных в пределах первой облигационной программы

- Договор уступки прав требования (цессия) №2-006/4-006/02 от 28.02.2022 г., заключенного между ТОО «Коллекторское агентство «Legal Finance» и ТОО «СФК «Capital».

Эмитент должен использовать поступления по выделенным активам исключительно на выполнение обязательств по выпущенным облигациям и оплату услуг в рамках сделки

секьюритизации, а также на инвестирование в финансовые инструменты согласно требованиям законодательства Республики Казахстан.

Сведения о размещении облигаций на отчетную дату.

Эмитент не размещал свои облигации в отчетном периоде.

6. Сведения о выплате купонного вознаграждения в отчетном периоде.

Эмитент не выплачивает купонное вознаграждение по своим облигациям – облигации являются дисконтными.

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 за отчетный квартал

Мы провели анализ финансовых результатов деятельности Эмитента на основе неаудированной финансовой отчетности за первые 3 месяца 2022 года.

Активы и пассивы

Бухгалтерский отчет по выделенным активам

(в тысячах тенге)	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
Активы		
Выделенные активы	1 271 753	525 022
в том числе:		
права требования	1 271 453	525 022
выделенные активы на счетах банка-кастодиана	300	-
Вклады в банках второго уровня	-	-
Акции	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-
Производные ценные бумаги	-	-
Прочие активы	-	-
Итого активы	1 271 753	525 022
Обязательства		
Выпущенные обязательства	-	-
Кредиторская задолженность по начисленному купону	-	-
Прочие обязательства	266 659	101 276
Итого обязательств	266 659	101 276

Источник: данные Эмитента

По состоянию на конец отчетного периода активы по бухгалтерскому балансу по выделенным активам составили 1 271 753 тыс. тенге, в том числе права требования – 1 271 453 тыс. тенге. На счетах банка-кастодиана на конец отчетного периода находилось 300 тыс. тенге.

Обязательства на конец отчетного периода составили 266 659 тыс. тенге.

Бухгалтерский отчет Эмитента

(в тысячах тенге)	На конец отчетного периода	На конец предыдущего периода
Активы		
Деньги и денежные эквиваленты	11 329	110
Прочие активы	10 556	11
Итого активы	21 895	120
Обязательства		
Займы полученные	22 027	30
Обязательства по налогам и прочим обязательным платежам	17	-
Прочие обязательства	60	-
Итого обязательства	22 104	30
Собственный капитал		
Уставный капитал	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-319	-10
Итого капитал	-219	90
Итого капитал и обязательства	21 885	120

Источник: данные Эмитента

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе Эмитента

(в тысячах тенге)	За отчетный период	За предыдущий период
Операционные расходы	309	-
из них:		
расходы на оплату труда и командировочные	207	-
расходы по выплате налогов и других обязательных платежей в бюджет, за исключением корпоративного подоходного налога	23	-
административные расходы	79	-
Итого расходов	309	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	-309	-
Корпоративный подоходный налог		
Итого чистая прибыль (убыток) за период	-309	-
Общая совокупная прибыль	-309	-

Источник: данные Эмитента

Движение денежных средств

(в тысячах тенге)	За отчетный период	За предыдущий период
Денежные поступления и платежи, связанные с операционной деятельностью		
чистая прибыль (убыток) до налогообложения	-309	-
Корректировки на неденежные операционные статьи	-	-
Операционный доход (убыток) до изменения в операционных активах и обязательствах	-309	-
Увеличение (уменьшение) в операционных активах	-10 468	-
увеличение (уменьшение) прочих активов	-10 545	-
увеличение (уменьшение) обязательств по налогам	17	-
увеличение (уменьшение) прочих обязательств	60	-
Увеличение или уменьшение от операционной деятельности	-10 777	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от операционной деятельности после налогообложения	-10 777	-
Денежные поступления и платежи, связанные с инвестиционной деятельностью		
Итого увеличение (уменьшение) денег от инвестиционной деятельности		
Денежные поступления и платежи, связанные с финансовой деятельностью		

Получение займов	21 997	-
Прочие поступления и платежи	-	-
Итого увеличение (уменьшение) денег от финансовой деятельности	21 997	-
Итого чистое увеличение (уменьшение) денег за отчетный год	11 220	-
Остаток денег и денежных эквивалентов на начало года	110	-
Остаток денег и денежных эквивалентов на конец года	11 329	-

Источник: данные Эмитента

10. Выводы, сделанные по результатам анализа

В связи с начальным этапом основной деятельности Эмитента и отсутствием размещения облигаций и каких-либо существенных изменений в финансовое состояние Эмитента мы пришли к мнению, что за отчетный период существенного ухудшения финансовых показателей Эмитента не наблюдалось и финансовое положение Эмитента является стабильным для начала своей деятельности.

Эмитент выпустил 2 выпуска дисконтных облигаций обеспеченных выделенными активами на общую сумму 500 млн. тенге (первый выпуск 200 млн. тенге, второй 300 млн. тенге). Общая сумма обеспечения составляет 1 271 453 048 тенге. Облигации не были размещены.

Финансовый анализ произведен на основании данных, предоставленных Эмитентом. Ответственность за достоверность информации несет Эмитент.

**Председатель Правления
АО «Private Asset Management»**



Иманбаев А.К.