



П Р И К А З

13.09.2024

№ 01-04/1494

г. Якутск

**Об утверждении решения об эмиссии выпуска облигаций государственного займа
Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга
(Государственный регистрационный номер RU35016RSY0)**

В соответствии со статьей 121.7. Бюджетного кодекса Российской Федерации и письмом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июня 2024 года № 04-06-07/01/53908,

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемое решение об эмиссии выпуска облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга
2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

И.о. министра
финансов РС(Я)

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized loops and a long horizontal stroke extending to the right.

И.И. Алексеев

**Решение об эмиссии выпуска облигаций государственного займа
Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом
и амортизацией долга**

1. В соответствии со статьей 121.7. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Республики Саха (Якутия) от 05 декабря 2023 года 2678-З № 31-VII «О государственном бюджете Республики Саха (Якутия) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», распоряжением Правительства Республики Саха (Якутия) от 15 февраля 2024 года № 171-р «О предельных объемах размещения облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 25 декабря 2019 года № 394 «О Генеральных условиях эмиссии и обращения облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия)» (далее по тексту – Генеральные условия), Условиями эмиссии и обращения облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от 23 мая 2024 года № 01-04/780-Н и зарегистрированными Министерством финансов Российской Федерации 11 июня 2024 года за регистрационным номером RSY-026/00919 (далее по тексту - Условия), осуществляется выпуск облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) в форме именных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учётом), с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее по тексту - Облигации).

2. Эмитентом Облигаций от имени субъекта Российской Федерации – Республики Саха (Якутия) выступает Министерство финансов Республики Саха (Якутия) (далее по тексту – Эмитент).

Местонахождение и почтовый адрес Эмитента: 677980, г. Якутск, ул. Кирова, д.12.

Мероприятия, необходимые для осуществления эмиссии, обращения и погашения Облигаций, проводит Эмитент.

3. Вид ценных бумаг - Облигации (государственные ценные бумаги в форме именных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учётом), с переменным купонным доходом и амортизацией долга).

Эмитент присваивает Облигациям государственный регистрационный номер RU35016RSY0.

Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим Решением об эмиссии выпуска (далее по тексту - Решение), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями (далее по тексту – амортизационные части Облигаций) при их погашении в установленные Решением сроки и на получение купонного дохода, определяемого исходя из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости облигации, в установленные настоящим Решением даты выплаты купонного дохода.

Владельцы Облигаций имеют право владеть, пользоваться и распоряжаться принадлежащими им Облигациями и совершать с Облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и Решением.

Права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного действующим законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав

обеспечиваются Эмитентом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

4. Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на централизованное хранение Сертификата, (далее по тексту - Уполномоченный депозитарий), является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 г., орган, выдавший лицензию: ФСФР России; срок действия: без ограничения срока действия).

место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

почтовый адрес: Российская Федерация, 105066, город Москва, ул. Спартаковская, дом 12.

ИНН: 7702165310.

Весь выпуск Облигаций оформляется одним Глобальным сертификатом (далее по тексту - Сертификат), который удостоверяет совокупность указанных в нём прав на Облигации и до даты начала размещения передается на хранение (учет) в Уполномоченный депозитарий (образец Сертификата прилагается к Решению).

Сертификат на руки владельцам Облигаций не выдается.

После погашения всех Облигаций производится снятие Сертификата с хранения.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется Уполномоченным депозитарием, осуществляющим централизованное хранение Сертификата, и иными депозитариями, осуществляющими учет прав на Облигации, за исключением Уполномоченного депозитария (далее по тексту – Депозитарий). При этом обязательное централизованное хранение Сертификата осуществляется только Уполномоченным депозитарием, как это определено выше.

Удостоверением права владельца на Облигации является выписка со счета депо в Уполномоченном депозитарии или Депозитариях.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому лицу в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в Уполномоченном депозитарии или Депозитариях.

5. Организатором торговли является:

полное наименование: Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее по тексту – Московская Биржа, Организатор торговли);

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

место нахождения: Российская Федерация, г. Москва;

почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13;

ИНН: 7702077840;

лицензия биржи № 077-001 от 29 августа 2013 г.;

орган, выдавший лицензию: ФСФР России;

срок действия: без ограничения срока действия.

6. Номинальная стоимость одной Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей.

7. Общее количество Облигаций в данном выпуске составляет 6 800 000 (Шесть миллионов восемьсот тысяч) штук.

8. Общий объем эмиссии Облигаций составляет 6 800 000 000 (Шесть миллиардов восемьсот миллионов) рублей по номинальной стоимости.

9. Дата начала размещения Облигаций – 24 сентября 2024 года.

Эмитент раскрывает информацию, содержащуюся в настоящем Решении, путем размещения (опубликования) на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее, чем за два рабочих дня до даты начала размещения выпуска Облигаций.

Размещение Облигаций осуществляется путем сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения, равной 100

(Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от неё в остальные даты, и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и настоящем Решении.

Генеральным агентом является Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» (далее по тексту – Генеральный агент):

Данные о Генеральном агенте:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»

Лицензия на осуществление брокерской деятельности:

Номер: № 045-08969-100000

Дата выдачи: 28.02.2006

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

ИНН: 7708207809;

ОГРН: 1027708015576.

Размещение Облигаций осуществляется по открытой подписке посредством заключения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и настоящим Решением сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Генерального агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций с использованием системы торгов Московской Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке, рынке депозитов и кредитов Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее по тексту – Правила торгов ПАО Московская Биржа).

В случае, если потенциальный покупатель не является участником торгов Московской Биржи, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов Московской Биржи, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов Московской Биржи, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в Уполномоченном депозитарии или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Денежные расчёты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставка против платежа» через Уполномоченный депозитарий в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации, уполномоченной на проведение расчётов по сделкам, заключённым на Московской Бирже и обслуживающей расчёты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций. Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Московской Биржи, от имени которого подана заявка, в Уполномоченном депозитарии.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов, а, начиная со второго дня размещения, также с учетом накопленного купонного дохода (далее - НКД).

Порядок размещения Облигаций предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложение о приобретении Облигаций (далее - Оферта) и заключении сделок купли-продажи Облигаций с использованием системы торгов Московской Биржи по цене размещения, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и в Решении. Оферты направляются в адрес Генерального агента. Генеральный агент раскрывает информацию о сроках и порядке направления данных Оферт на своем сайте в сети Интернет.

При этом потенциальный покупатель соглашается, что любая Оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части по усмотрению Эмитента.

Обязательным условием Оферты является указание максимальной суммы, на которую потенциальный покупатель готов купить Облигации (либо максимальное количество Облигаций, которое он готов купить), минимальное значение надбавки - спреда (S) к значению Ключевой ставки Банка России (далее по тексту – Спред), при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму (указанное максимальное количество Облигаций).

После окончания срока для направления Оферт Генеральный агент формирует и передает Эмитенту сводный реестр Оферт.

На основании анализа сводного реестра Оферт и указанных в них Спредов Эмитент: принимает решение о величине Спреда, исходя из минимизации расходов на обслуживание государственного долга и условия размещения отдельного выпуска Облигаций в полном объеме;

определяет покупателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которые он намеревается продать потенциальным покупателям, исходя из привлечения максимального количества инвесторов для обеспечения ликвидности выпуска Облигаций во время вторичного обращения, недопущения дискриминационных условий при принятии решения об акцепте, недопущения предоставления государственных преференций.

Величина Спреда устанавливается Эмитентом и доводится до сведения потенциальных покупателей путем размещения данной информации на сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее, чем за 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент информирует Московскую Биржу и Уполномоченный депозитарий об установленной Эмитентом величине процентной ставки по первому купону и Спреда не позднее, чем за 1 (Один) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент передает информацию об акцепте Оферт Генеральному агенту.

Генеральный агент направляет акцепт на Оферты потенциальным покупателям, которые определены Эмитентом.

Заключение сделок купли-продажи Облигаций осуществляется с использованием системы торгов Московской Биржи по цене размещения, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения, и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и в настоящем Решении.

В дату начала размещения Облигаций участники торгов Московской Биржи в течение периода подачи адресных заявок, установленного Московской Биржей, подают адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов Московской Биржи как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов.

Адресные заявки на приобретение Облигаций направляются участниками торгов в адрес Генерального агента.

Адресная заявка на приобретение Облигаций должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости Облигации);
- количество Облигаций;
- код расчётов;
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи.

Заключение сделок купли-продажи Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после окончания периода подачи адресных заявок по цене размещения, равной 100 (Ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке по первому купону, определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и в настоящем Решении, и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций. После окончания периода подачи адресных заявок Московская Биржа составляет сводный реестр адресных заявок,

полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Генеральному агенту. Генеральный агент передает вышеуказанный сводный реестр Эмитенту.

На основании анализа сводного реестра адресных заявок Эмитент принимает решение об удовлетворении адресных заявок, руководствуясь наличием акцепта Оферт (удовлетворение заявок не допускается в отношении иностранных лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности).

Эмитент передает Генеральному агенту информацию об адресных заявках, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Генерального агента заключает сделки купли-продажи Облигаций с покупателями путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы покупателям, согласно порядку, установленному Условиями, Решением и Правилами торгов Московской Биржи. Неудовлетворенные заявки участников торгов отклоняются Генеральным агентом.

После окончания периода удовлетворения адресных заявок, установленного Московской Биржей, в случае неполного размещения выпуска Облигаций участники торгов могут в течение периода размещения Облигаций подавать адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Генерального агента в соответствии с правилами Московской Биржи. При этом участники торгов соглашаются, что любая адресная заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части по усмотрению Эмитента. Адресные заявки удовлетворяются в соответствии с распоряжением Эмитента Генеральному агенту по цене (ценам), равной номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной (равным) или отличной (отличным) от неё в остальные даты, указанной (указанным) в таком распоряжении. Удовлетворение заявок не допускается в отношении иностранных лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный на дату совершения сделки по формуле, указанной в пункте 13 настоящего Решения.

Обращение Облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения гражданско-правовых сделок как на Московской Бирже, так и вне Московской Биржи в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Условиями и настоящим Решением.

Вторичное обращение Облигаций, в том числе с использованием системы торгов Московской Биржи, начинается в дату начала размещения Облигаций после окончания периода удовлетворения адресных заявок на приобретение Облигаций и проводится в течение всего срока обращения Облигаций в соответствии с настоящим Решением.

Владельцами Облигаций могут быть юридические и физические лица - резиденты Российской Федерации.

Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и нормативными актами Центрального Банка Российской Федерации.

Все расчеты по Облигациям осуществляются в денежной форме в валюте Российской Федерации.

10. Датой окончания размещения Облигаций является дата продажи последней Облигации первым владельцам, но не позднее даты погашения Облигаций.

11. Срок обращения Облигаций составляет 1 860 (Одна тысяча восемьсот шестьдесят) дней с даты начала размещения Облигаций.

12. Каждая Облигация имеет 60 (Шестьдесят) купонных периодов. Длительность каждого купонного периода составляет 31 (Тридцать один) день.

Купонный доход выплачивается в последний день купонного периода. Последний купонный доход выплачивается в дату погашения Облигаций.

Величина купонного дохода рассчитывается отдельно для каждого периода выплаты купонного дохода и объявляется по купонам, начиная со второго и включая последний купонные периоды не позднее, чем за два рабочих дня до даты выплаты дохода по предшествующему купону.

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$$C_j = K + S,$$

где:

C_j – размер процентной ставки j -го купона, в процентах годовых,

j – порядковый номер купонного периода,

K – значение ключевой ставки Банка России, действующее по состоянию на 3-й (третий) рабочий день, предшествующий дате начала j -го купонного периода, публикуемое на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», в процентах годовых.

В случае отсутствия опубликованного значения Ключевой ставки Банка России на дату расчета процентной ставки j -го купона (в том числе, если дата расчета процентной ставки j -го купона является выходным или праздничным днем в Российской Федерации), значение Ключевой ставки Банка России принимается равным последнему опубликованному значению. Если Ключевая ставка Банка России упразднена и (или) перестает использоваться Банком России, Ключевой ставкой Банка России будет считаться аналогичная ставка, устанавливаемая Банком России. Значение Ключевой ставки Банка России определяется с точностью до второго знака после запятой в соответствии с правилами математического округления

S – Спред (надбавка), в процентах годовых.

Даты купонных периодов указаны ниже:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода, (дней)
1	24.09.2024	25.10.2024	31
2	25.10.2024	25.11.2024	31
3	25.11.2024	26.12.2024	31
4	26.12.2024	26.01.2025	31
5	26.01.2025	26.02.2025	31
6	26.02.2025	29.03.2025	31
7	29.03.2025	29.04.2025	31
8	29.04.2025	30.05.2025	31
9	30.05.2025	30.06.2025	31
10	30.06.2025	31.07.2025	31
11	31.07.2025	31.08.2025	31
12	31.08.2025	01.10.2025	31
13	01.10.2025	01.11.2025	31
14	01.11.2025	02.12.2025	31
15	02.12.2025	02.01.2026	31
16	02.01.2026	02.02.2026	31
17	02.02.2026	05.03.2026	31
18	05.03.2026	05.04.2026	31
19	05.04.2026	06.05.2026	31

20	06.05.2026	06.06.2026	31
21	06.06.2026	07.07.2026	31
22	07.07.2026	07.08.2026	31
23	07.08.2026	07.09.2026	31
24	07.09.2026	08.10.2026	31
25	08.10.2026	08.11.2026	31
26	08.11.2026	09.12.2026	31
27	09.12.2026	09.01.2027	31
28	09.01.2027	09.02.2027	31
29	09.02.2027	12.03.2027	31
30	12.03.2027	12.04.2027	31
31	12.04.2027	13.05.2027	31
32	13.05.2027	13.06.2027	31
33	13.06.2027	14.07.2027	31
34	14.07.2027	14.08.2027	31
35	14.08.2027	14.09.2027	31
36	14.09.2027	15.10.2027	31
37	15.10.2027	15.11.2027	31
38	15.11.2027	16.12.2027	31
39	16.12.2027	16.01.2028	31
40	16.01.2028	16.02.2028	31
41	16.02.2028	18.03.2028	31
42	18.03.2028	18.04.2028	31
43	18.04.2028	19.05.2028	31
44	19.05.2028	19.06.2028	31
45	19.06.2028	20.07.2028	31
46	20.07.2028	20.08.2028	31
47	20.08.2028	20.09.2028	31
48	20.09.2028	21.10.2028	31
49	21.10.2028	21.11.2028	31
50	21.11.2028	22.12.2028	31
51	22.12.2028	22.01.2029	31
52	22.01.2029	22.02.2029	31
53	22.02.2029	25.03.2029	31
54	25.03.2029	25.04.2029	31
55	25.04.2029	26.05.2029	31
56	26.05.2029	26.06.2029	31
57	26.06.2029	27.07.2029	31
58	27.07.2029	27.08.2029	31
59	27.08.2029	27.09.2029	31
60	27.09.2029	28.10.2029	31

Величина купонного дохода на одну Облигацию определяется по формуле:

$$R_j = C_j * T_j * \text{Nom} / (365 * 100\%),$$

где:

R_j - величина купонного дохода за j -тый купонный период, в рублях;

C_j – размер процентной ставки купонного дохода по j -му купонному периоду, в процентах годовых;

T_j – длительность j -того купонного периода, в днях;

j - порядковый номер купонного периода;

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации на дату расчета выплаты купонного дохода за j -тый купонный период, в рублях.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой

цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9 (далее по тексту – метод математического округления).

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счет депо Эмитента в Уполномоченном депозитарии, предназначенный для учета прав на выпущенные им Облигации, не начисляется и не выплачивается.

Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

13. При обращении Облигаций на вторичном рынке до их полного погашения, а также при размещении Облигаций в период с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций, до даты окончания размещения Облигаций покупатель уплачивает продавцу цену Облигаций, а также накопленный купонный доход, который рассчитывается на текущую дату по формуле:

$$\text{НКД} = \text{Nom} * \text{Cj} * (\text{T} - \text{T}(\text{j}-1)) / 365 / 100\%,$$

где:

НКД - накопленный купонный доход на одну Облигацию, в рублях;

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации на дату расчета накопленного купонного дохода за j-тый купонный период, в рублях;

j - порядковый номер купонного периода;

Cj - размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

T - дата расчета НКД внутри j-го купонного периода;

T(j-1) - дата окончания предыдущего купонного периода (дата начала размещения Облигаций- для первого купонного периода).

Сумма выплаты накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по методу математического округления.

14. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат двадцатого, тридцать второго, сорок седьмого и шестидесятого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигации – 06.06.2026 года;

дата погашения второй амортизационной части – 25 (Двадцать пять) процентов номинальной стоимости Облигации – 13.06.2027 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 25 (Двадцать пять) процентов номинальной стоимости Облигации – 20.09.2028 года;

дата погашения четвертой амортизационной части – 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигации – 28.10.2029 года;

Дата погашения Облигаций – 28.10.2029 года.

В дату погашения Облигаций их владельцам и иным лицам, осуществляющим в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, выплачивается последняя непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций и купонный доход за последний купонный период.

Амортизационные части по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, находящимся на счете депо Эмитента в Уполномоченном депозитарии, предназначенном для учета прав на Облигации Эмитента, не выплачиваются.

15. Порядок погашения облигаций и выплаты дохода

Выплаты при погашении Облигаций и выплаты купонного дохода по ним (далее – выплаты по Облигациям) производятся в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, получают выплаты по Облигациям в денежной форме через

Депозитарий, осуществляющий учет прав на Облигации, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между Депозитарием, осуществляющим учет прав на Облигации, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по Облигациям.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по Облигациям путем перечисления денежных средств Уполномоченному депозитарию. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет Уполномоченного депозитария.

Выплаты по Облигациям осуществляются в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Облигации погашаются по непогашенной части номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Если Дата выплаты по Облигациям приходится на нерабочий праздничный или выходной день (независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчётных операций), то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днём.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, не имеют права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

16. Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций (после выплаты Эмитентом последней амортизационной части номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за все купонные периоды).

Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в Уполномоченном депозитарии.

17. В течение периода обращения Облигаций Эмитент может осуществлять выкуп Облигаций, в том числе выкуп Облигаций с возможностью их последующего обращения. Выкуп проводится по поручению и за счет Эмитента профессиональным участником рынка ценных бумаг, определенным в соответствии с действующим законодательством и заключившим с Эмитентом государственный контракт (далее – Агент по выкупу), либо самим Эмитентом.

Выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом по цене, определенной с учетом рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации (в том числе в ходе проведения аукциона по выкупу Облигаций), и в соответствии с параметрами, установленными в законах Республики Саха (Якутия) о бюджете Республики Саха (Якутия) на соответствующий финансовый год и на плановый период, за счет средств бюджета Республики Саха (Якутия). Рыночная стоимость Облигаций определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату выкупа Облигаций по формуле, указанной в п. 13 настоящего Решения.

Выкуп может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Агента по выкупу, действующего по поручению и за счет Эмитента, и владельцами Облигаций на вторичных торгах или путем проведения аукциона по выкупу Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли.

1) Выкуп Облигаций на вторичных торгах может осуществляться как с использованием системы торгов Организатора торговли, так и вне Организатора торговли. Эмитент уведомляет Агента по выкупу о выкупе Облигаций, в том числе о дате выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве Облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа Облигаций. Агент по выкупу публикует указанную информацию на своем сайте в сети Интернет.

2) При проведении аукциона по выкупу Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи, письменно извещает Организатора торговли и Агента по выкупу об особенностях проведения аукциона по выкупу Облигаций с приложением документа, определяющего порядок и условия выкупа Облигаций. Аукцион по выкупу Облигаций проводится в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи. При проведении аукциона по выкупу Облигаций предметом торгов является цена выкупа Облигаций в процентах к непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

Возможно неоднократное принятие Эмитентом решений о выкупе Облигаций.

Выкупленные Эмитентом Облигации могут быть выпущены в последующее обращение до срока их погашения по цене, определенной с учетом рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации и в соответствии с параметрами, установленными в законах Республики Саха (Якутия) о бюджете Республики Саха (Якутия) на соответствующий финансовый год и на плановый период. Рыночная стоимость Облигаций определяется в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Выпуск Облигаций в последующее обращение может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Агента по выкупу, действующего по поручению и за счет Эмитента, и покупателями Облигаций на вторичных торгах или путем проведения аукциона по продаже Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли.

1) Продажа Облигаций на вторичных торгах может осуществляться как с использованием системы торгов Организатора торговли, так и вне Организатора торговли.

2) При проведении аукциона по продаже Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи, письменно извещает Организатора торговли и Агента по выкупу об особенностях проведения аукциона по продаже Облигаций с приложением документа, определяющего порядок и условия продажи Облигаций. Аукцион по продаже Облигаций проводится в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи. При проведении аукциона по продаже Облигаций предметом торгов является цена продажи Облигации в процентах к непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

18. Налогообложение доходов от операций с Облигациями осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

19. Вопросы эмиссии, обращения и погашения Облигаций, не урегулированные Генеральными условиями, Условиями эмиссии и настоящим Решением, регулируются Эмитентом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

20. В соответствии с Законом Республики Саха (Якутия) от 05.12.2023 2678-З № 31-VII «О государственном бюджете Республики Саха (Якутия) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» установлены следующие параметры государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на 2024 год:

общий объем доходов бюджета – 312 831 808 тыс. рублей;

общий объем расходов – 349 459 674 тыс. рублей;

объем безвозмездных поступлений – 122 012 276 тыс. рублей;

дефицит государственного бюджета - 36 627 866 тыс. рублей;

верхний предел государственного внутреннего долга Республики Саха (Якутия) на 01 января 2025 года – 72 186 349 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям – 19 341 828 тыс. рублей;

предельный объем расходов на обслуживание государственного долга Республики Саха (Якутия) на 2025 год – 5 076 243 тыс. рублей.

Верхний предел государственного внутреннего долга Республики Саха (Якутия) не превышает утвержденный общий годовой объем доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Объем расходов на обслуживание государственного долга Республики Саха (Якутия) не превышает 10 (десяти) процентов утвержденного общего объема расходов государственного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Дефицит государственного бюджета Республики Саха (Якутия) не превышает требований к общему объему дефицита бюджета, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Образец

Министерство финансов Республики Саха (Якутия)

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ
облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия)
в форме именных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным
хранением (учётом) с переменным купонным доходом и амортизацией долга
Государственный регистрационный номер выпуска: RU35016RSY0.

Эмитентом облигаций от имени субъекта Российской Федерации – Республики Саха (Якутия) выступает Министерство финансов Республики Саха (Якутия) (далее по тексту - Эмитент).

Место нахождения и почтовый адрес эмитента: 677980, г. Якутск, ул. Кирова, д.12.

Настоящий Глобальный сертификат удостоверяет право на 6 800 000 (Шесть миллионов восемьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 6 800 000 000 (Шесть миллиардов восемьсот миллионов) рублей.

Настоящий Глобальный сертификат оформлен на все облигации выпуска.

Дата начала размещения облигаций – 24 сентября 2024 года.

Датой окончания размещения облигаций является дата продажи последней облигации выпуска первым владельцам.

Срок обращения Облигаций составляет 1 860 (Одна тысяча восемьсот шестьдесят) дней с даты начала размещения Облигаций.

Каждая Облигация имеет 60 (Шестьдесят) купонных периодов. Длительность каждого купонного периода составляет 31 (Тридцать один) день.

Купонный доход выплачивается в последний день купонного периода. Последний купонный доход выплачивается в дату погашения Облигаций.

Величина купонного дохода рассчитывается отдельно для каждого периода выплаты купонного дохода и объявляется по купонам, начиная со второго и включая последний купонные периоды не позднее, чем за два рабочих дня до даты выплаты дохода по предшествующему купону.

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$$C_j = K + S,$$

где:

C_j – размер процентной ставки j -го купона, в процентах годовых,

j – порядковый номер купонного периода,

K – значение ключевой ставки Банка России, действующее по состоянию на 3-й (третий) рабочий день, предшествующий дате начала j -го купонного периода, публикуемое на официальном сайте Банка России в сети «Интернет», в процентах годовых.

В случае отсутствия опубликованного значения Ключевой ставки Банка России на дату расчета процентной ставки j -го купона (в том числе, если дата расчета процентной ставки j -го купона является выходным или праздничным днем в Российской Федерации), значение Ключевой ставки Банка России принимается равным последнему опубликованному значению. Если Ключевая ставка Банка России упразднена и (или) перестает использоваться Банком России, Ключевой ставкой Банка России будет считаться аналогичная ставка, устанавливаемая Банком России. Значение Ключевой ставки Банка России определяется с точностью до второго знака после запятой в соответствии с правилами математического округления а;

S – Спред (надбавка), в процентах годовых.

Даты купонных периодов указаны ниже:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода, (дней)
1	24.09.2024	25.10.2024	31
2	25.10.2024	25.11.2024	31
3	25.11.2024	26.12.2024	31
4	26.12.2024	26.01.2025	31
5	26.01.2025	26.02.2025	31
6	26.02.2025	29.03.2025	31
7	29.03.2025	29.04.2025	31
8	29.04.2025	30.05.2025	31
9	30.05.2025	30.06.2025	31
10	30.06.2025	31.07.2025	31
11	31.07.2025	31.08.2025	31
12	31.08.2025	01.10.2025	31
13	01.10.2025	01.11.2025	31
14	01.11.2025	02.12.2025	31
15	02.12.2025	02.01.2026	31
16	02.01.2026	02.02.2026	31
17	02.02.2026	05.03.2026	31
18	05.03.2026	05.04.2026	31
19	05.04.2026	06.05.2026	31
20	06.05.2026	06.06.2026	31
21	06.06.2026	07.07.2026	31
22	07.07.2026	07.08.2026	31
23	07.08.2026	07.09.2026	31
24	07.09.2026	08.10.2026	31
25	08.10.2026	08.11.2026	31
26	08.11.2026	09.12.2026	31
27	09.12.2026	09.01.2027	31
28	09.01.2027	09.02.2027	31
29	09.02.2027	12.03.2027	31
30	12.03.2027	12.04.2027	31
31	12.04.2027	13.05.2027	31
32	13.05.2027	13.06.2027	31
33	13.06.2027	14.07.2027	31
34	14.07.2027	14.08.2027	31
35	14.08.2027	14.09.2027	31
36	14.09.2027	15.10.2027	31
37	15.10.2027	15.11.2027	31
38	15.11.2027	16.12.2027	31
39	16.12.2027	16.01.2028	31
40	16.01.2028	16.02.2028	31
41	16.02.2028	18.03.2028	31
42	18.03.2028	18.04.2028	31
43	18.04.2028	19.05.2028	31
44	19.05.2028	19.06.2028	31
45	19.06.2028	20.07.2028	31
46	20.07.2028	20.08.2028	31
47	20.08.2028	20.09.2028	31
48	20.09.2028	21.10.2028	31
49	21.10.2028	21.11.2028	31
50	21.11.2028	22.12.2028	31
51	22.12.2028	22.01.2029	31
52	22.01.2029	22.02.2029	31
53	22.02.2029	25.03.2029	31
54	25.03.2029	25.04.2029	31
55	25.04.2029	26.05.2029	31
56	26.05.2029	26.06.2029	31
57	26.06.2029	27.07.2029	31

58	27.07.2029	27.08.2029	31
59	27.08.2029	27.09.2029	31
60	27.09.2029	28.10.2029	31

Величина купонного дохода на одну Облигацию определяется по формуле:

$$R_j = C_j * T_j * \text{Nom} / (365 * 100\%),$$

где:

R_j - величина купонного дохода за j -тый купонный период, в рублях;

C_j – размер процентной ставки купонного дохода по j -му купонному периоду, в процентах годовых;

T_j – длительность j -того купонного периода, в днях;

j - порядковый номер купонного периода;

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации на дату расчета выплаты купонного дохода за j -тый купонный период, в рублях.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9 (далее по тексту – метод математического округления).

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счет депо Эмитента в Уполномоченном депозитории, предназначенный для учета прав на выпущенные им Облигации, не начисляется и не выплачивается.

Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат двадцатого, тридцать второго, сорок седьмого и шестидесятого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигации – 06.06.2026 года;

дата погашения второй амортизационной части – 25 (Двадцать пять) процентов номинальной стоимости Облигации – 13.06.2027 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 25 (Двадцать пять) процентов номинальной стоимости Облигации – 20.09.2028 года;

дата погашения четвертой амортизационной части – 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигации – 28.10.2029 года;

Дата погашения Облигаций – 28.10.2029 года.

В дату погашения Облигаций их владельцам и иным лицам, осуществляющим в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, выплачивается последняя непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций и купонный доход за последний купонный период.

Амортизационные части по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, находящимся на счёте депо Эмитента в Уполномоченном депозитории, предназначенном для учета прав на Облигации Эмитента, не выплачиваются.

Облигации являются государственными документарными ценными бумагами в форме именных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учётом), с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент обязуется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации обеспечить следующие права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного действующим законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав:

право на получение амортизационных частей номинальной стоимости облигаций при их погашении в сроки, установленные Решением об эмиссии выпуска облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденным приказом Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «__» сентября 2024 года № 01-04/_____ (далее по тексту - Решение), и на получение купонного дохода, определяемого исходя из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости облигации, в установленные Решением даты выплаты купонного дохода;

право владеть, пользоваться и распоряжаться принадлежащими им облигациями в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

право совершать с облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями эмиссии и обращения облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия), утвержденными Постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 25.12.2019 № 394, Условиями эмиссии и обращения облигаций государственного займа Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от 23.05.2024 № 01-04/780-Н и зарегистрированными Министерством финансов Российской Федерации 11 июня 2024 года за регистрационным номером RSY-026/00919, Решением об эмиссии выпуска государственных облигаций Республики Саха (Якутия) с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденным приказом Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от «__» сентября 2024 года № 01-04/_____.

Настоящий Глобальный сертификат депонируется в Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (место нахождения: Российская Федерация, город Москва, лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 г., орган, выдавший лицензию: ФСФР России; срок действия: без ограничения срока действия), которая осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего Глобального сертификата.

Подпись Эмитента