



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

03.12.2024

№ 535

Москва

Об эмиссии облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации выпуска № 12840118V

В соответствии со статьей 105¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, с Указом Президента Российской Федерации от 8 августа 2024 г. № 677 «О дополнительных мерах по исполнению перед резидентами и иностранными кредиторами государственных долговых обязательств Российской Федерации, выраженных в государственных ценных бумагах, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте», постановлением Правительства Российской Федерации от 8 апреля 2010 г. № 217 «Об утверждении Генеральных условий эмиссии и обращения облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации», Условиями эмиссии и обращения облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации, выпускаемых с 2024 года, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 июня 2024 г. № 86н, и на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 22 августа 2024 г. № 2261-р, приказа Министерства финансов Российской Федерации от 5 сентября 2024 г. № 388 «О замещении в 2024 году государственных ценных бумаг Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29 апреля 2020 г. № 179 «О предоставлении права подписания»¹ п р и к а з ы в а ю:

¹ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 1 сентября 2020 г. № 902, от 9 сентября 2020 г. № 914, от 16 марта 2022 г. № 104, от 1 декабря 2022 г. № 534, от 2 февраля 2023 г. № 50, от 12 июля 2023 г. № 322 и от 24 октября 2023 г. № 482.

1. Осуществить от имени Российской Федерации в 2024 году эмиссию облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации (далее – облигации) в целях замены (замещения) облигаций внешних облигационных займов Российской Федерации с государственным регистрационным номером выпуска 12840069V (коды ISIN XS0971721963, US78307ADH32) (далее – Замещаемые облигации) с превышением установленных Федеральным законом от 27 ноября 2023 г. № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» показателей программы государственных внешних заимствований Российской Федерации и верхнего предела государственного внешнего долга Российской Федерации.

2. Эмитентом облигаций от имени Российской Федерации выступает Министерство финансов Российской Федерации.

3. Облигации являются государственными именными ценными бумагами, выпускаются в документарной форме и подлежат централизованному хранению.

4. Облигации предоставляют их владельцам право на получение основной суммы долга (номинальной стоимости), а также дохода в виде процентов, начисляемых на номинальную стоимость (купонного дохода).

5. Установить следующие параметры эмиссии облигаций:

– объем выпуска по номинальной стоимости составляет 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) долларов США;

– количество облигаций – 7 500 (семь тысяч пятьсот) штук;

– номинальная стоимость одной облигации 200 000 (двести тысяч) долларов США;

– государственный регистрационный номер выпуска: 12840118V;

– размещение (перевод) облигаций осуществляется без их оплаты денежными средствами путем замены на Замещаемые облигации (уступаемые права по Замещаемым облигациям) в соотношении 1 (одна) Замещаемая облигация на 1 (одну) облигацию;

– дата начала размещения облигаций – 5 декабря 2024 г.;

– дата окончания размещения облигаций – 31 декабря 2024 г.;

– цена размещения одной облигации – 97,187% от номинальной стоимости одной облигации;

– круг потенциальных владельцев: юридические и физические лица, резиденты и нерезиденты Российской Федерации;

– размещение облигаций осуществляется в форме закрытой подписки;

- дата погашения облигаций – 16 сентября 2043 г.;
- погашение номинальной стоимости облигаций осуществляется в полном объеме в дату погашения облигаций;
- доходом по облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости облигаций и выплачиваемых в даты выплаты купонного дохода;
- купонные периоды, ставки купонного дохода, размер купонного дохода, даты выплаты купонного дохода указаны в приложении к настоящему приказу.

6. Купонный доход начисляется за каждый день с даты начала соответствующего купонного периода (включительно) до даты следующей выплаты купонного дохода (не включая данную дату).

Величина накопленного купонного дохода по облигациям на любой день между датой начала размещения облигаций (датой начала замещения) и датой погашения облигаций рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{НКД} = \frac{C_i}{100} \times \text{Nom} \times \frac{DC}{360},$$

где:

НКД – накопленный купонный доход в долларах США;

i – порядковый номер купонного периода, внутри которого находится дата расчета НКД;

C_i – размер процентной ставки i -го купона в процентах годовых;

Nom – номинальная стоимость одной облигации в долларах США;

DC – количество дней для определения НКД, рассчитываемое в следующем порядке:

- Дата начала i -го купонного периода: $D1.M1.Y1$ (день.месяц.год);
- Дата, на которую рассчитывается НКД: $D2.M2.Y2$ (день.месяц.год);
- Количество дней (DC) = $(Y2-Y1) \times 360 + (M2-M1) \times 30 + (D2-D1)$;
- Правила корректировки $D1$ и $D2$:
 - если $D1=31$, то $D1=30$;
 - если $D2=31$, то $D2=30$.

Величина накопленного купонного дохода по облигациям рассчитывается с точностью до одного цента в соответствии с правилом математического округления. При этом в целях настоящего приказа под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором

значение второго знака после запятой не изменяется, если следующая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9.

7. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по облигациям путем перечисления денежных средств Небанковской кредитной организации акционерному обществу «Национальный расчетный депозитарий» (далее – НКО АО НРД). Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НКО АО НРД.

В случае, если дата выплаты купонного дохода по облигациям или погашение номинальной стоимости облигаций приходится на нерабочий день, то перечисление соответствующей суммы производится в первый после такого дня рабочий день без доначисления процентов.

8. Выплаты купонного дохода по облигациям и погашение номинальной стоимости облигаций осуществляются в российских рублях по официальному курсу доллара США по отношению к рублю, установленному Банком России на дату исполнения соответствующего обязательства. Величина рублевого эквивалента купонного дохода и номинальной стоимости облигации определяется с точностью до одной копейки. Округление производится в соответствии с правилом математического округления.

Эмитент не осуществляет каких-либо дополнительных выплат в случае, если выплаченные в соответствии с абзацем первым настоящего пункта суммы в российских рублях недостаточны для приобретения владельцами сумм соответствующих обязательств эмитента по облигациям, выраженных в валюте номинала облигаций.

9. Для целей выплаты купонного дохода по облигациям и погашения номинальной стоимости облигаций датой фиксации НКО АО НРД списка владельцев облигаций и лиц, осуществляющих права по облигациям, устанавливается 3 (третий) рабочий день до даты соответствующего платежа.

10. Облигации могут быть выкуплены Министерством финансов Российской Федерации до срока их погашения по соглашению с владельцем или на организованных торгах организатора торговли, с возможностью их последующего обращения, с соблюдением требований, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации.

11. Учет прав на облигации не осуществляется на счетах депо иностранного номинального держателя и иностранного уполномоченного держателя.

12. Департаменту государственного долга и государственных финансовых активов:

- оформить выпуск облигаций глобальным сертификатом и передать его на хранение в НКО АО НРД;

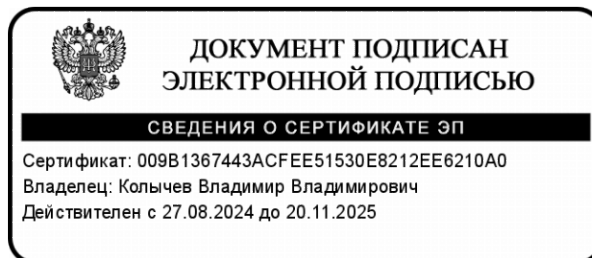
- внести в установленном порядке сведения об объеме облигаций, размещенных в результате замены (замещения), в Государственную долговую книгу Российской Федерации, отразив увеличение государственного внешнего долга Российской Федерации на совокупную номинальную стоимость облигаций;

- внести в установленном порядке сведения об уменьшении государственного внешнего долга Российской Федерации на совокупную номинальную стоимость Замещаемых облигаций, полученных в результате замены (замещения), в Государственную долговую книгу Российской Федерации.

13. Административному департаменту и Департаменту государственного долга и государственных финансовых активов обеспечить выплату купонного дохода и погашение облигаций в установленные сроки и в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью на эти цели.

14. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель Министра



В.В. Колычев

Приложение
к приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 03.12.2024 № 535

**Купонные периоды, ставки купонного дохода, размер купонного дохода,
даты выплаты купонного дохода по облигациям внешних облигационных
займов Российской Федерации выпуска № 12840118V**

Купонные периоды¹	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода (дата выплаты купона)	Ставка купонного дохода	Размер купонного дохода на одну облигацию
23	16.09.2024	16.03.2025	5,875 % Годовых по каждому купону	5 875 (пять тысяч восемьсот семьдесят пять) долларов США по каждому купону
24	16.03.2025	16.09.2025		
25	16.09.2025	16.03.2026		
26	16.03.2026	16.09.2026		
27	16.09.2026	16.03.2027		
28	16.03.2027	16.09.2027		
29	16.09.2027	16.03.2028		
30	16.03.2028	16.09.2028		
31	16.09.2028	16.03.2029		
32	16.03.2029	16.09.2029		
33	16.09.2029	16.03.2030		
34	16.03.2030	16.09.2030		
35	16.09.2030	16.03.2031		
36	16.03.2031	16.09.2031		
37	16.09.2031	16.03.2032		
38	16.03.2032	16.09.2032		
39	16.09.2032	16.03.2033		
40	16.03.2033	16.09.2033		
41	16.09.2033	16.03.2034		

Купонные периоды¹	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода (дата выплаты купона)	Ставка купонного дохода	Размер купонного дохода на одну облигацию
42	16.03.2034	16.09.2034	5,875 % годовых по каждому купону	5 875 (пять тысяч восемьсот семьдесят пять) долларов США по каждому купону
43	16.09.2034	16.03.2035		
44	16.03.2035	16.09.2035		
45	16.09.2035	16.03.2036		
46	16.03.2036	16.09.2036		
47	16.09.2036	16.03.2037		
48	16.03.2037	16.09.2037		
49	16.09.2037	16.03.2038		
50	16.03.2038	16.09.2038		
51	16.09.2038	16.03.2039		
52	16.03.2039	16.09.2039		
53	16.09.2039	16.03.2040		
54	16.03.2040	16.09.2040		
55	16.09.2040	16.03.2041		
56	16.03.2041	16.09.2041		
57	16.09.2041	16.03.2042		
58	16.03.2042	16.09.2042		
59	16.09.2042	16.03.2043		
60	16.03.2043	16.09.2043		

¹ Отсчет купонных периодов ведется по облигациям внешних облигационных займов Российской Федерации с государственным регистрационным номером выпуска 12840069V (коды ISIN XS0971721963, US78307ADH32).