



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

19.05.2026

№ 110

г. Ростов-на-Дону

Об утверждении решения об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга

В соответствии со статьей 121⁷ Бюджетного кодекса Российской Федерации, Областным законом от 23.12.2025 № 394-ЗС «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных ценных бумаг Ростовской области, утвержденными постановлением Правительства Ростовской области от 04.02.2026 № 91, условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Ростовской области 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными постановлением министерства финансов Ростовской области от 03.03.2026 № 3 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 02 апреля 2026 года (регистрационный номер RST-004/00979), **п р и к а з ы в а ю :**

1. Утвердить решение об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга согласно приложению.

2. Настоящий приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на министра финансов Ростовской области.

Первый заместитель
министра финансов
Ростовской области

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат 0329B39C48985697A2099A22C895BBA1
Владелец Аношина Лариса Анатольевна
Действителен с 10.12.2025 по 05.03.2027

Л.А. Аношина

Приложение
к приказу
министерства финансов
Ростовской области
от _____ № ____

РЕШЕНИЕ

об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года
с переменным купонным доходом и амортизацией долга

Государственный регистрационный номер выпуска RU34001RST0

1. Общие положения

1.1. В соответствии со статьей 121⁷ Бюджетного кодекса Российской Федерации, Областным законом от 23.12.2025 № 394-ЗС «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных ценных бумаг Ростовской области, утвержденными постановлением Правительства Ростовской области от 04.02.2026 № 91 (далее – Генеральные условия), условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Ростовской области 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными постановлением министерства финансов Ростовской области от 03.03.2026 № 3 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 02 апреля 2026 года (регистрационный номер RST-004/00979) (далее – условия эмиссии) осуществляется выпуск государственных облигаций Ростовской области 2026 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее – облигации).

1.2. Эмитентом облигаций от имени Ростовской области выступает министерство финансов Ростовской области (далее - эмитент).

Мероприятия, необходимые для осуществления эмиссии, обращения и погашения облигаций, проводит эмитент.

Место нахождения и почтовый адрес эмитента: 344050, город Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, дом 112.

1.3. Облигации выпускаются в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата (далее - сертификат).

Эмитент присваивает выпуску облигаций государственный регистрационный номер RU34001RST0.

Все облигации, выпускаемые в соответствии с решением об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - решение об эмиссии), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

1.4. Общее количество облигаций в данном выпуске составляет 7 500 000 (семь

миллионов пятьсот тысяч) штук.

1.5. Номинальная стоимость одной облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1 000 (одна тысяча) рублей.

1.6. Общий объем эмиссии облигаций составляет 7 500 000 000 (семь миллиардов пятьсот миллионов) рублей по номинальной стоимости облигаций.

1.7. Депозитарием, уполномоченным эмитентом на хранение сертификата (далее - уполномоченный депозитарий), является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности 045-12042-000100, выданная 19 февраля 2009 года ФСФР России, срок действия лицензии: бессрочная).

Местонахождение: Российская Федерация, город Москва;

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

ИНН: 7702165310.

Учет и удостоверение прав на облигации, учет и удостоверение передачи прав на облигации, включая случаи обременения облигаций обязательствами, осуществляются уполномоченным депозитарием, осуществляющим централизованное хранение сертификата, и иными депозитариями, осуществляющими учет прав на облигации, за исключением уполномоченного депозитария (далее - депозитарии).

Весь выпуск облигаций оформляется сертификатом, который удостоверяет совокупность прав на все указанные в нем облигации и передается до даты начала размещения на хранение (учет) в уполномоченный депозитарий. Форма сертификата прилагается к настоящему решению об эмиссии. Сертификат на руки владельцам облигаций не выдается. После погашения всех облигаций производится снятие сертификата с хранения.

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.

1.8. Размещение облигаций проводится путем открытой подписки в Публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее - ПАО Московская Биржа, организатор торговли) в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке и рынке депозитов ПАО Московская Биржа, утвержденными Наблюдательным советом ПАО Московская Биржа (далее - правила организатора торговли), внутренними документами клиринговой организации.

Данные о ПАО Московская Биржа:

полное наименование: Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»;

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

место нахождения: Российская Федерация, город Москва;

почтовый адрес: Российская Федерация, 125009, город Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13;

ИНН: 7702077840;

вид лицензии: лицензия биржи;

номер лицензии: 077-001;

дата выдачи: 29 августа 2013 года;

срок действия лицензии: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган - ФСФР России.

1.9. Данные о генеральном агенте:

полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сбербанк КИБ»;

сокращенное наименование: АО «Сбербанк КИБ»;

местонахождение: Российская Федерация, город Москва;

почтовый адрес: Российская Федерация, 117312, город Москва, ул. Вавилова, дом 19;

ИНН: 7710048970;

вид лицензии: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности;

номер лицензии: 045-06514-100000;

дата выдачи: 8 апреля 2003 года;

срок действия: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФКЦБ России.

2. Порядок размещения и обращения облигаций

2.1. Дата начала размещения облигаций - 28 мая 2026 года.

2.2. Дата окончания размещения облигаций – день продажи последней облигации первым владельцам, но не позднее даты погашения облигаций.

Опубликование и (или) раскрытие иным способом информации, содержащейся в настоящем решении об эмиссии, осуществляется не позднее чем за 2 рабочих дня до даты начала размещения выпуска облигаций на официальном сайте эмитента (<https://minfin.donland.ru/>) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - официальный сайт эмитента).

2.3. Способ размещения облигаций – заключение в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, условиями эмиссии и решением об эмиссии сделок купли-продажи облигаций между эмитентом в лице генерального агента эмитента, действующего по поручению и за счет эмитента, и первыми владельцами облигаций у организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с правилами организатора торговли посредством сбора адресных заявок со стороны участников размещения на приобретение облигаций по цене размещения, равной номинальной стоимости облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и купонной ставке по первому купонному периоду, заранее определенной эмитентом в порядке, указанном в условиях эмиссии и решении об эмиссии (далее – сбор адресных заявок по купону).

2.4. Размещение облигаций путем сбора адресных заявок по купону предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложение о заключении предварительного договора о приобретении облигаций

(далее – оферта) и заключение сделок купли-продажи облигаций с использованием системы торгов организатора торговли на рынке ценных бумаг по цене размещения, равной номинальной стоимости облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и купонной ставке по первому купонному периоду, заранее определенной эмитентом в порядке, указанном в условиях эмиссии и решении об эмиссии.

Участники размещения направляют оферты в адрес генерального агента.

При размещении облигаций эмитент намеревается заключать предварительные договоры с участниками размещения, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых облигаций.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта эмитентом оферт, в соответствии с которыми участник размещения и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения облигаций основные договоры купли-продажи облигаций.

Эмитент раскрывает информацию о сроках и порядке направления оферт на официальном сайте эмитента.

В направляемых офертах участники размещения указывают максимальную сумму, на которую они готовы купить облигации, количество облигаций и минимальное значение надбавки - спреда (S) к значению Ключевой ставки Банка России (далее - спред), при которой они готовы приобрести облигации на указанную максимальную сумму.

Оферты могут быть акцептованы или отклонены. В случае акцепта оферты потенциальный покупатель соглашается, что количество облигаций, указанное в оферте, может быть уменьшено эмитентом.

После окончания срока для направления оферт генеральный агент формирует и передает эмитенту сводный реестр оферт в течение 1 (одного) рабочего дня после окончания срока для направления оферт.

На основании анализа сводного реестра оферт и с учетом приемлемой стоимости заимствования эмитент принимает решение о величине спреда, о количестве облигаций, распределяемом среди потенциальных покупателей, и направляет генеральному агенту поручение об акцептовании указанных эмитентом оферт.

Генеральный агент направляет акцепт на оферты потенциальным покупателям, которые определены эмитентом.

2.5. В случае, если участник размещения не является участником торгов ПАО Московская Биржа, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ПАО Московская Биржа, и дать ему поручение о приобретении облигаций.

Участник размещения облигаций, являющийся участником торгов ПАО Московская Биржа, действует самостоятельно.

Участник размещения облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в уполномоченном депозитарии или в депозитариях. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов уполномоченного депозитария или соответствующих депозитариев.

Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ПАО Московская Биржа. Обязательным условием приобретения облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ПАО Московская Биржа, 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.

2.6. Заключение сделок купли-продажи облигаций осуществляется с использованием системы торгов организатора торговли по цене размещения, равной номинальной стоимости облигаций в дату начала размещения, и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке первого купона, определенной эмитентом, на основании предоставленных адресных заявок на покупку облигаций.

В дату начала размещения облигаций покупатели, которым эмитент в лице генерального агента акцептовал представленные ими оферты о приобретении облигаций, подают в адрес генерального агента адресные заявки на покупку облигаций с использованием системы торгов организатора торговли. Указанные адресные заявки на покупку облигаций подаются в течение периода подачи адресных заявок, установленного организатором торговли.

Адресная заявка на покупку облигаций должна содержать цену покупки, равную 100 (ста) процентам от номинальной стоимости облигации, количество облигаций, а также иную информацию в соответствии с правилами проведения торгов по ценным бумагам организатора торговли.

Организатор торговли составляет сводный реестр адресных заявок на покупку облигаций, 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 на покупку облигаций эмитент принимает решение об удовлетворении адресных заявок на покупку облигаций.

Эмитент передает генеральному агенту информацию об адресных заявках на покупку облигаций, 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 эмиссии, настоящим решением об эмиссии и правилами торгов ПАО Московская Биржа.

В случае неполного размещения облигаций дальнейшее размещение облигаций проводится в соответствии с подпунктом 2.2.4 пункта 2.2 раздела 2 условий эмиссии.

2.7. Обращение облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения гражданско-правовых сделок с облигациями как на ПАО Московская Биржа, так и вне ПАО Московская Биржа в соответствии с действующим

законодательством Российской Федерации, условиями эмиссии и настоящим решением об эмиссии. Вторичное обращение облигаций, в том числе на ПАО Московская Биржа, начинается в дату начала размещения облигаций непосредственно после окончания периода удовлетворения адресных заявок и проводится в течение всего срока обращения облигаций в соответствии с решением об эмиссии.

2.8. Все расчеты по облигациям производятся в валюте Российской Федерации.

3. Порядок осуществления прав, удостоверенных облигациями

3.1. Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости облигаций, выплачиваемой частями в порядке, размере и в сроки, установленные решением об эмиссии, и право на получение дохода в виде процентов (купонного дохода), начисляемого на непогашенную часть номинальной стоимости облигаций.

3.2. Владельцы облигаций имеют право владеть, пользоваться и распоряжаться принадлежащими им облигациями в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.3. Владельцы облигаций имеют право совершать с облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, условиями эмиссии и решением об эмиссии.

3.4. Права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав обеспечиваются эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.5. Владельцами облигаций могут быть юридические и физические лица, являющиеся резидентами или нерезидентами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4. Порядок расчета размера дохода и погашение облигаций

4.1. Срок обращения облигаций составляет 1 080 (одна тысяча восемьдесят) дней с даты начала размещения облигаций.

4.2. Доходом по облигациям является переменный купонный доход, а также разница между ценой реализации (погашения) и ценой покупки облигаций. Купонный доход как абсолютная величина в рублях определяется исходя из размеров ставок купонного дохода.

4.3. Каждая облигация имеет 36 (тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода облигаций составляет 30 (тридцать) дней с даты начала соответствующего купонного периода.

Первый купонный период начинается в дату начала размещения облигаций. Купонные периоды со второго по тридцать шестой начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода.

Купонные периоды облигаций заканчиваются через 30 (тридцать) дней с даты начала соответствующего купонного периода.

Даты купонных периодов указаны ниже:

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 28.05.2026 | 27.06.2026 | 30 |
| 2 | 27.06.2026 | 27.07.2026 | 30 |
| 3 | 27.07.2026 | 26.08.2026 | 30 |
| 4 | 26.08.2026 | 25.09.2026 | 30 |
| 5 | 25.09.2026 | 25.10.2026 | 30 |
| 6 | 25.10.2026 | 24.11.2026 | 30 |
| 7 | 24.11.2026 | 24.12.2026 | 30 |
| 8 | 24.12.2026 | 23.01.2027 | 30 |
| 9 | 23.01.2027 | 22.02.2027 | 30 |
| 10 | 22.02.2027 | 24.03.2027 | 30 |
| 11 | 24.03.2027 | 23.04.2027 | 30 |
| 12 | 23.04.2027 | 23.05.2027 | 30 |
| 13 | 23.05.2027 | 22.06.2027 | 30 |
| 14 | 22.06.2027 | 22.07.2027 | 30 |
| 15 | 22.07.2027 | 21.08.2027 | 30 |
| 16 | 21.08.2027 | 20.09.2027 | 30 |
| 17 | 20.09.2027 | 20.10.2027 | 30 |
| 18 | 20.10.2027 | 19.11.2027 | 30 |
| 19 | 19.11.2027 | 19.12.2027 | 30 |
| 20 | 19.12.2027 | 18.01.2028 | 30 |
| 21 | 18.01.2028 | 17.02.2028 | 30 |
| 22 | 17.02.2028 | 18.03.2028 | 30 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|------------|------------|----|
| 23 | 18.03.2028 | 17.04.2028 | 30 |
| 24 | 17.04.2028 | 17.05.2028 | 30 |
| 25 | 17.05.2028 | 16.06.2028 | 30 |
| 26 | 16.06.2028 | 16.07.2028 | 30 |
| 27 | 16.07.2028 | 15.08.2028 | 30 |
| 28 | 15.08.2028 | 14.09.2028 | 30 |
| 29 | 14.09.2028 | 14.10.2028 | 30 |
| 30 | 14.10.2028 | 13.11.2028 | 30 |
| 31 | 13.11.2028 | 13.12.2028 | 30 |
| 32 | 13.12.2028 | 12.01.2029 | 30 |
| 33 | 12.01.2029 | 11.02.2029 | 30 |
| 34 | 11.02.2029 | 13.03.2029 | 30 |
| 35 | 13.03.2029 | 12.04.2029 | 30 |
| 36 | 12.04.2029 | 12.05.2029 | 30 |

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

Информация о размере купонного дохода размещается на официальном сайте эмитента:

- по первому купонному периоду по облигациям не позднее даты начала размещения облигаций;

- по следующим купонам, включая последний, не позднее чем за 2 рабочих дня до даты выплаты купонного дохода по предшествующему купону.

Проценты по первому купону начисляются с календарного дня, следующего за датой начала размещения облигаций, по дату окончания первого купонного периода.

Проценты по купонам, начиная со второго и включая последний купонные периоды, начисляются с календарного дня, следующего за датой окончания предшествующего купонного периода, по дату окончания текущего купонного периода (дату погашения).

4.5. Купонный доход как абсолютная величина в рублях определяется исходя из размера ставки купонного дохода.

Величина купонного дохода на одну облигацию определяется по формуле:

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

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

C_j – размер процентной ставки купонного дохода по j -му купонному периоду, определяемый в порядке, указанном в п. 4.6 решения об эмиссии, в процентах годовых;

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

j – порядковый номер купонного периода (1, 2, 3...);

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной облигации, в рублях.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу 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 – метод математического округления).

4.6. Размер процентной ставки по облигациям C_j рассчитывается по следующей формуле:

$C_j = K_j + S$, где:

C_j - размер процентной ставки j -того купона, в процентах годовых;

j - порядковый номер купонного периода (1, 2, 3, ...);

K_j - 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 информационно-телекоммуникационной 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.

4.7. В ходе размещения облигаций (начиная со второго дня размещения облигаций) и при обращении облигаций, при совершении сделок купли-продажи облигаций покупатель уплачивает продавцу цену покупки облигаций, а также накопленный купонный доход на одну облигацию (далее - НКД), который рассчитывается на текущую дату по формуле:

$\text{НКД} = \text{Nom} \times C_j \times (T - T(j - 1)) / 365 / 100 \%$, где:

НКД – накопленный купонный доход на одну облигацию, в рублях;

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной облигации, в рублях;

C_j – 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);

j – порядковый номер купонного периода (1, 2, 3...).

Сумма выплаты по накопленному купонному доходу в расчете на одну облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по методу математического округления).

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

4.9. Купонный доход по неразмещенным облигациям или по облигациям, переведенным на счет эмитента в уполномоченном депозитарии, не начисляется и не выплачивается.

4.10. Выплаты по облигациям производятся в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

4.11. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации права по облигациям, получают выплаты по облигациям (купонный доход, погашение амортизационной части облигаций) в денежной форме через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам.

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.

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 расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим, праздничным или выходным днем. Владелец облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

4.12. Погашение номинальной стоимости облигаций осуществляется амортизационными частями в следующие даты и в следующих размерах:

20 октября 2027 года – 30 % от номинальной стоимости облигации;

14 октября 2028 года – 30 % от номинальной стоимости облигации;

12 мая 2029 года – 40 % от номинальной стоимости облигации.

Дата погашения облигаций – 12.05.2029 года.

В дату погашения облигаций их держателям выплачиваются непогашенная часть номинальной стоимости облигаций и купонный доход за последний купонный период.

Погашение облигаций производится в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

4.13. Списание облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения эмитентом всех обязательств перед владельцами облигаций по выплате номинальной стоимости облигаций и выплате процентного купонного дохода по ним за все купонные периоды.

Снятие сертификата с хранения производится после списания всех облигаций со счетов в уполномоченном депозитарии.

5. Выкуп облигаций, выпуск выкупленных облигаций в последующее обращение

5.1. Эмитент вправе осуществить выкуп размещенных облигаций до срока их погашения с возможностью их последующего обращения с соблюдением требований (в том числе по определению цены выкупа), установленных законодательством Российской Федерации.

5.2. Выкуп облигаций осуществляется эмитентом по цене, определенной с учетом текущей рыночной цены и объемов предложения и спроса на облигации, и в соответствии с параметрами, установленными областным законом об областном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период (далее – Закон о бюджете), за счет средств областного бюджета. Рыночная стоимость облигаций определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

5.3. Выкуп может осуществляться путем заключения сделок купли-продажи облигаций между эмитентом в лице генерального агента, действующего за счет и по поручению эмитента, и владельцами облигаций у организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с нормативными документами организатора торговли на рынке ценных бумаг.

5.4. Эмитент уведомляет генерального агента о выкупе облигаций, в том числе о дате выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа облигаций. Эмитент публикует указанную информацию на своем сайте в сети «Интернет».

При проведении аукциона по выкупу облигаций с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа эмитент в сроки, установленные в соответствии с правилами торгов ПАО Московская Биржа, письменно извещает ПАО Московская Биржа и генерального агента 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 ПАО Московская Биржа. При проведении аукциона по выкупу облигаций предметом торгов является цена выкупа облигаций в процентах к непогашенной части номинальной стоимости облигаций.

В случае принятия эмитентом решения о выкупе облигаций информация о выкупе облигаций, в том числе, о дате (порядке установления даты) выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа облигаций раскрывается эмитентом на своем сайте в сети Интернет.

5.5. Эмитент вправе выпускать выкупленные облигации в последующее обращение до срока погашения по цене, определенной с учетом текущей рыночной цены и объемов предложения и спроса на облигации и в соответствии с параметрами, установленными Законом о бюджете.

5.6. Выпуск выкупленных облигаций в последующее обращение осуществляется на организованных торгах.

6. Информация о соблюдении бюджетного законодательства

6.1. Размеры дефицита областного бюджета Ростовской области, верхнего предела государственного внутреннего долга Ростовской области и расходов на обслуживание государственного долга Ростовской области, утвержденные Областным законом от 23.12.2025 № 394-ЗС «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», не превышают предельных значений соответствующих показателей, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Приложение к решению
об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года с
переменным купонным доходом и амортизацией долга

Форма глобального сертификата

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ
государственных облигаций Ростовской области 2026 с переменным купонным
доходом и амортизацией долга

Государственный регистрационный номер выпуска RU34001RST0

Государственные облигации Ростовской области 2026 года являются государственными ценными бумагами с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - облигации) и выпускаются в форме именных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата (далее - сертификат).

Эмитентом облигаций от имени Ростовской области выступает министерство финансов Ростовской области (далее - эмитент).

Мероприятия, необходимые для осуществления эмиссии, обращения и погашения облигаций, проводит эмитент.

Место нахождения и почтовый адрес эмитента: 344050, город Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, дом 112.

Настоящий сертификат удостоверяет право на 7 500 000 (семь миллионов пятьсот тысяч) штук облигаций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Общий объем эмиссии облигаций составляет 7 500 000 000 (семь миллиардов пятьсот миллионов) рублей по номинальной стоимости облигаций.

Дата начала размещения облигаций 28.05.2026.

Срок обращения облигаций составляет 1 080 (одна тысяча восемьдесят) дней с даты начала размещения облигаций.

Настоящий сертификат оформлен на все облигации выпуска.

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости облигаций, выплачиваемой частями в порядке, размере и в сроки, установленные решением об эмиссии государственных облигаций Ростовской области 2026 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее – решение об эмиссии), и право на получение дохода в виде процентов (купонного дохода), начисляемого на непогашенную часть номинальной стоимости облигаций.

Владельцы облигаций имеют право владеть, пользоваться и распоряжаться принадлежащими им облигациями в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Владельцы облигаций имеют право совершать с облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, условиями эмиссии и решением об эмиссии

Права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного

законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав обеспечиваются эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Доходом по облигациям является переменный купонный доход, а также разница между ценой реализации (погашения) и ценой покупки облигаций. Купонный доход как абсолютная величина в рублях определяется исходя из размеров ставок купонного дохода.

Каждая облигация имеет 36 (тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода облигаций составляет 30 (тридцать) дней с даты начала соответствующего купонного периода.

Даты купонных периодов указаны ниже:

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 28.05.2026 | 27.06.2026 | 30 |
| 2 | 27.06.2026 | 27.07.2026 | 30 |
| 3 | 27.07.2026 | 26.08.2026 | 30 |
| 4 | 26.08.2026 | 25.09.2026 | 30 |
| 5 | 25.09.2026 | 25.10.2026 | 30 |
| 6 | 25.10.2026 | 24.11.2026 | 30 |
| 7 | 24.11.2026 | 24.12.2026 | 30 |
| 8 | 24.12.2026 | 23.01.2027 | 30 |
| 9 | 23.01.2027 | 22.02.2027 | 30 |
| 10 | 22.02.2027 | 24.03.2027 | 30 |
| 11 | 24.03.2027 | 23.04.2027 | 30 |
| 12 | 23.04.2027 | 23.05.2027 | 30 |
| 13 | 23.05.2027 | 22.06.2027 | 30 |
| 14 | 22.06.2027 | 22.07.2027 | 30 |
| 15 | 22.07.2027 | 21.08.2027 | 30 |
| 16 | 21.08.2027 | 20.09.2027 | 30 |
| 17 | 20.09.2027 | 20.10.2027 | 30 |
| 18 | 20.10.2027 | 19.11.2027 | 30 |
| 19 | 19.11.2027 | 19.12.2027 | 30 |
| 20 | 19.12.2027 | 18.01.2028 | 30 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|------------|------------|----|
| 21 | 18.01.2028 | 17.02.2028 | 30 |
| 22 | 17.02.2028 | 18.03.2028 | 30 |
| 23 | 18.03.2028 | 17.04.2028 | 30 |
| 24 | 17.04.2028 | 17.05.2028 | 30 |
| 25 | 17.05.2028 | 16.06.2028 | 30 |
| 26 | 16.06.2028 | 16.07.2028 | 30 |
| 27 | 16.07.2028 | 15.08.2028 | 30 |
| 28 | 15.08.2028 | 14.09.2028 | 30 |
| 29 | 14.09.2028 | 14.10.2028 | 30 |
| 30 | 14.10.2028 | 13.11.2028 | 30 |
| 31 | 13.11.2028 | 13.12.2028 | 30 |
| 32 | 13.12.2028 | 12.01.2029 | 30 |
| 33 | 12.01.2029 | 11.02.2029 | 30 |
| 34 | 11.02.2029 | 13.03.2029 | 30 |
| 35 | 13.03.2029 | 12.04.2029 | 30 |
| 36 | 12.04.2029 | 12.05.2029 | 30 |

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:

$$C_j = K_j + S, \text{ где:}$$

C_j - размер процентной ставки j -того купона, в процентах годовых;

j - порядковый номер купонного периода (1, 2, 3, ...);

K_j - 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 информационно-телекоммуникационной 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.

Купонный доход по неразмещенным облигациям или по облигациям, переведенным на счет эмитента в уполномоченном депозитарии, не начисляется и не выплачивается.

Купонный доход как абсолютная величина в рублях определяется исходя из размера купонной ставки.

Величина купонного дохода на одну облигацию определяется по формуле:

$R_j = C_j \times T_j \times Nom / (365 \times 100 \%)$, где:

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

C_j – размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, определяемый в порядке, указанном в п. 4.6. решения об эмиссии, в процентах годовых;

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

j – порядковый номер купонного периода (1, 2, 3...);

Nom – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной облигации, в рублях.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу 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.

Погашение номинальной стоимости облигаций осуществляется амортизационными частями в следующие даты и в следующих размерах:

20 октября 2027 года – 30 % от номинальной стоимости облигации;

14 октября 2028 года – 30 % от номинальной стоимости облигации;

12 мая 2029 года – 40 % от номинальной стоимости облигации.

Дата погашения облигаций – 12.05.2029 года.

В дату погашения облигаций их держателям выплачиваются непогашенная часть номинальной стоимости облигаций и купонный доход за последний купонный период.

Эмитент облигаций вправе осуществить выкуп размещенных облигаций до срока их погашения с возможностью их последующего обращения с соблюдением требований (в том числе по определению цены выкупа), установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящий сертификат депонируется в Небанковской кредитной организации акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий» (место нахождения: Российская Федерация, город Москва, адрес: Российская Федерация, 105066, город Москва, ул. Спартаковская, дом 12, лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 года, срок действия лицензии: без ограничения срока действия, лицензирующий орган - ФСФР России), которая

осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего сертификата.
Подпись и печать эмитента.