



БОЙОРОК

Өфө к.

ПРИКАЗ

г. Уфа

« 8 » октябрь 2026 йыл № 214

« 8 » октября 2026 года

**Об утверждении Решения об эмиссии выпуска
государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года
в форме именных документарных ценных бумаг с переменным
купонным доходом и амортизацией долга**

В соответствии со статьей 121.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 1 статьи 33 и пунктом 13 статьи 9 Закона Республики Башкортостан от 27 сентября 2022 года № 606-з «О бюджетном процессе в Республике Башкортостан», Законом Республики Башкортостан от 22 декабря 2025 года № 375-з «О бюджете Республики Башкортостан на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан, утвержденными постановлением Правительства Республики Башкортостан от 9 июля 2020 года № 400, Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Республики Башкортостан от 18 февраля 2026 года № 30 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации (регистрационный номер BAS-019/00976 от 26 марта 2026 года), руководствуясь пунктами 3.3.6.1, 5.4 Положения о Министерстве финансов Республики Башкортостан, утвержденного постановлением Правительства Республики Башкортостан от 29 декабря 2012 года № 488, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемое Решение об эмиссии выпуска государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

2. Отделу государственного долга и кредита Министерства финансов Республики Башкортостан направить настоящий приказ на государственную регистрацию в установленном законодательством порядке.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Республики Башкортостан Н.Р. Бердину.

Исполняющий обязанности министра

С.И. Малинская

Утверждено
приказом Министерства финансов
Республики Башкортостан
от 8 октября 2026 года № 214

РЕШЕНИЕ

**об эмиссии выпуска государственных облигаций Республики Башкортостан
2026 года в форме именных документарных ценных бумаг
с переменным купонным доходом и амортизацией долга**

1. Общие положения

1.1. В соответствии со статьей 121.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Республики Башкортостан от 22 декабря 2025 года № 375-з «О бюджете Республики Башкортостан на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан, утвержденными постановлением Правительства Республики Башкортостан от 9 июля 2020 года № 400 (далее – Генеральные условия), Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Республики Башкортостан от 18 февраля 2026 года № 30 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации (регистрационный номер BAS-019/00976 от 26 марта 2026 года) (далее – Условия), осуществляется выпуск государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Облигации).

1.2. Эмитентом Облигаций от имени Республики Башкортостан выступает Министерство финансов Республики Башкортостан (далее – Эмитент), действующее на основании части 1 статьи 33 и пункта 13 статьи 9 Закона Республики Башкортостан от 27 сентября 2022 года № 606-з «О бюджетном процессе в Республике Башкортостан», пункта 3.3.6.1 Положения о Министерстве финансов Республики Башкортостан, утвержденного постановлением Правительства Республики Башкортостан от 29 декабря 2012 года № 488.

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

Местонахождение и почтовый адрес Эмитента: 450101, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Тукаева, д. 46.

1.3. Облигации являются государственными именными документарными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением глобального

сертификата (далее – Сертификат) с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент присваивает выпуску Облигаций государственный регистрационный номер RU24018BAS0.

Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим Решением об эмиссии выпуска государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Решение об эмиссии), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

1.4. Весь выпуск Облигаций оформляется одним Сертификатом, образец которого является приложением к Решению об эмиссии, который удостоверяет совокупность прав на Облигации, указанные в нем, и до даты начала размещения передается на хранение в Уполномоченный депозитарий. Сертификат на руки владельцам Облигаций не выдается.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате последней непогашенной части номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за все купонные периоды.

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

1.5. Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на централизованное хранение Сертификата, является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (ранее и далее – Уполномоченный депозитарий).

Данные об Уполномоченном депозитарии:

полное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»;

сокращенное наименование: НКО АО НРД;

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

номер лицензии: 045-12042-000100;

дата выдачи: 19 февраля 2009 года;

срок действия лицензии: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФСФР России;

местонахождение: Российская Федерация, город Москва;

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

ИНН 7702165310.

1.6 Размещение Облигаций осуществляется по открытой подписке путем заключения в соответствии с законодательством Российской Федерации, Условиями и Решением об эмиссии сделок купли-продажи Облигаций между Уполномоченным агентом, действующим по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций только с использованием системы торгов публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее –

Биржа) в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее – Правила Биржи), нормативными документами клиринговой организации.

Данные о Бирже:

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

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

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;

местонахождение: Российская Федерация, г. Москва;

почтовый адрес: Российская Федерация, 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;

ИНН 7702077840.

1.7. Уполномоченным агентом, заключившим с Эмитентом государственный контракт на оказание услуг по размещению государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года и осуществляющим продажу Облигаций по поручению и за счет Эмитента, является Акционерное общество «Сбербанк КИБ» (ранее и далее – Уполномоченный агент).

Данные об Уполномоченном агенте:

полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сбербанк КИБ»;

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

номер лицензии: 177-06514-100000;

дата выдачи: 8 апреля 2003 года;

срок действия лицензии: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФКЦБ;

местонахождение: Российская Федерация город Москва;

почтовый адрес: 117312, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19;

ИНН 7710048970.

1.8. 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). При этом обязательное централизованное хранение Сертификата осуществляется только Уполномоченным депозитарием.

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.

1.9. Номинальная стоимость одной Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1000 (одну тысячу) рублей 00 копеек за одну штуку.

1.10. Срок обращения Облигаций составляет 1092 (одна тысяча девяносто два) дня с даты начала размещения Облигаций.

1.11. Общее количество Облигаций составляет 10000000 (десять миллионов) штук.

1.12. Общий объем эмиссии Облигаций составляет 10000000000 (десять миллиардов) рублей по номинальной стоимости.

1.13. Вопросы эмиссии, обращения и погашения Облигаций, не урегулированные Генеральными условиями, Условиями и Решением об эмиссии, регламентируются Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Порядок размещения и обращения Облигаций

2.1. Период размещения Облигаций начинается с даты начала размещения Облигаций и заканчивается датой окончания размещения Облигаций.

2.2. Дата начала размещения Облигаций – 22 октября 2026 года.

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

2.3. Условия, содержащиеся в Решении об эмиссии, подлежат опубликованию на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее, чем за два рабочих дня до даты начала размещения выпуска Облигаций.

2.4. Информация о размере процентной ставки купонного дохода на первый купонный период размещается на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее даты начала размещения Облигаций.

2.5. Способ размещения Облигаций – заключение в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и Решением об эмиссии сделок купли-продажи Облигаций между Уполномоченным агентом, действующим по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций у Биржи в соответствии с Правилами Биржи путем сбора адресных заявок на покупку Облигаций со стороны покупателей по цене размещения, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения, и равной или отличной от нее в последующие даты, и процентной ставке первого купона, определенной Эмитентом на основании предоставленных предложений о приобретении Облигаций (далее – Оферта).

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

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

Потенциальный покупатель 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 Бирже. Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов 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.

При размещении Облигаций Эмитент в лице Уполномоченного агента намеревается заключить предварительные договоры с потенциальными покупателями, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение Эмитентом размещаемых Облигаций.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом в лице Уполномоченного агента Оферт, в соответствии с которыми потенциальный покупатель и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Облигаций договоры купли-продажи Облигаций.

Уполномоченный агент направляет в адрес неопределенного круга лиц приглашение делать Оферту по цене размещения, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке первого купона.

Оферты о приобретении Облигаций направляются в адрес Уполномоченного агента.

Оферты могут быть акцептованы или отклонены. В случае акцепта Оферты потенциальный покупатель соглашается, что количество Облигаций, указанное в Оферте, может быть уменьшено Эмитентом.

Эмитент раскрывает информацию о сроках и порядке направления Оферт на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

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 – Спред), при которой он готов приобрести Облигации на указанную максимальную сумму (указанное максимальное количество Облигаций).

После окончания срока для направления Оферт Уполномоченный 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 указанных в них Спредов

Эмитент принимает решение о величине Спреда, о количестве Облигаций, распределяемом среди потенциальных покупателей, и направляет Уполномоченному агенту поручение об акцептовании указанных Эмитентом Оферт, руководствуясь единовременным соблюдением следующих критериев:

минимизация расходов на обслуживание государственного долга Республики Башкортостан, складывающихся в результате размещения Облигаций;

недопущение возникновения дискриминационных условий в процессе принятия решения об акцепте;

недопущение предоставления преференций в процессе принятия решения об акцепте.

Наряду с этим Эмитент по согласованию с Уполномоченным агентом акцептует Оферты, принимая во внимание один или несколько из следующих критериев:

пропорциональное распределение Облигаций среди их приобретателей;

привлечение максимального количества инвесторов для обеспечения ликвидности выпуска Облигаций во время их вторичного обращения;

диверсификация разных категорий инвесторов.

Оферты могут быть акцептованы или отклонены. В случае акцепта Оферты потенциальный покупатель соглашается, что их количество, указанное в Оферте, может быть уменьшено Эмитентом.

Эмитент не позднее даты начала размещения Облигаций доводит до сведения потенциальных покупателей информацию об установленном Спреде и установленной ставке купонного дохода по первому купону, определенной в порядке, указанном в Условиях и Решении об эмиссии, размещая данную информацию на своем официальном сайте в сети Интернет.

Эмитент передает информацию об акцепте Оферт Уполномоченному агенту.

Уполномоченный агент направляет акцепт на Оферты покупателям, которые определены Эмитентом.

Заключение сделок купли-продажи Облигаций осуществляется с использованием системы торгов Биржи по цене размещения, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения, и равной или отличной от нее в последующие 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 Уполномоченного агента акцептовал представленные ими Оферты о приобретении Облигаций, подают в адрес Уполномоченного агента адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов Биржи. Указанные адресные заявки на покупку Облигаций подаются в течение периода подачи адресных заявок, установленного Биржей.

Адресная заявка на покупку Облигаций должна содержать цену покупки, равную 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, количество Облигаций, а также иную информацию в соответствии с Правилами Биржи.

Биржа составляет сводный реестр адресных заявок на покупку Облигаций,

полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Уполномоченному агенту. Уполномоченный 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 Уполномоченному агенту информацию об адресных заявках на покупку Облигаций, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Уполномоченного 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, Решением об эмиссии и Правилами Биржи.

2.7. В случае неполного размещения выпуска Облигаций дальнейшее размещение Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций непосредственно после окончания удовлетворения адресных заявок на покупку облигаций, установленного Биржей, и проводится в течение всего периода размещения Облигаций путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных в адрес Уполномоченного агента в соответствии с Правилами Биржи. Адресные заявки удовлетворяются в соответствии с указанием Эмитента Уполномоченному агенту по цене, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в последующие даты.

2.8. Начиная со дня, следующего за датой начала размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций уплачивает Эмитенту в лице Уполномоченного агента цену Облигации, а также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (далее – НКД), рассчитанный на дату совершения сделки по формуле, указанной в пункте 4.5 Решения об эмиссии.

2.9. Обращение Облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения гражданско-правовых сделок с Облигациями как на Бирже, так и вне Биржи в соответствии с законодательством Российской Федерации, Условиями и Решением об эмиссии. Вторичное обращение Облигаций, в том числе на Бирже, начинается в дату начала размещения Облигаций непосредственно после окончания периода удовлетворения заявок и проводится в течение всего срока обращения Облигаций в соответствии с Решением об эмиссии.

2.10. 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 (далее – амортизационные части) в порядке, объемах и даты, установленные Решением об эмиссии, и на получение купонного дохода, определяемого исходя

из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемого в порядке и даты, установленные Решением об эмиссии.

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

3.3. Владельцы Облигаций могут совершать с Облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями 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 – резиденты Российской Федерации.

Нерезиденты Российской Федерации могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами Центрального банка Российской Федерации (далее – Банк России).

4. Порядок расчета размера дохода и погашение Облигаций

4.1. Доходом по Облигациям является переменный купонный доход, а также разница между ценой реализации (погашения) и ценой покупки Облигаций.

4.2. Каждая Облигация имеет 36 (тридцать шесть) купонных периодов. Длительность купонных периодов с первого по тридцать пятый составляет 30 (тридцать) дней. Длительность тридцать шестого купонного периода составляет 42 (сорок два) дня.

Первый купонный период начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается через 30 (тридцать) дней. Второй и последующие купонные периоды по тридцать пятый купонный период включительно начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются на 30 (тридцатый) день. Тридцать шестой купонный период начинается в дату окончания тридцать пятого купонного периода и заканчивается на 42 (сорок второй) день.

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.

4.3. Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$$C_j = K + S, \text{ где:}$$

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

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

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 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.

Даты купонных периодов указаны ниже:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (дней)
1	22.10.2026	21.11.2026	30
2	21.11.2026	21.12.2026	30
3	21.12.2026	20.01.2027	30
4	20.01.2027	19.02.2027	30
5	19.02.2027	21.03.2027	30
6	21.03.2027	20.04.2027	30
7	20.04.2027	20.05.2027	30
8	20.05.2027	19.06.2027	30
9	19.06.2027	19.07.2027	30
10	19.07.2027	18.08.2027	30
11	18.08.2027	17.09.2027	30
12	17.09.2027	17.10.2027	30
13	17.10.2027	16.11.2027	30
14	16.11.2027	16.12.2027	30
15	16.12.2027	15.01.2028	30

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (дней)
16	15.01.2028	14.02.2028	30
17	14.02.2028	15.03.2028	30
18	15.03.2028	14.04.2028	30
19	14.04.2028	14.05.2028	30
20	14.05.2028	13.06.2028	30
21	13.06.2028	13.07.2028	30
22	13.07.2028	12.08.2028	30
23	12.08.2028	11.09.2028	30
24	11.09.2028	11.10.2028	30
25	11.10.2028	10.11.2028	30
26	10.11.2028	10.12.2028	30
27	10.12.2028	09.01.2029	30
28	09.01.2029	08.02.2029	30
29	08.02.2029	10.03.2029	30
30	10.03.2029	09.04.2029	30
31	09.04.2029	09.05.2029	30
32	09.05.2029	08.06.2029	30
33	08.06.2029	08.07.2029	30
34	08.07.2029	07.08.2029	30
35	07.08.2029	06.09.2029	30
36	06.09.2029	18.10.2029	42

4.4. Величина купонного дохода в рублях на одну Облигацию определяется по формуле:

$$C_i = R_i * T_i * N / (365 * 100\%),$$

где:

C_i – величина купонного дохода за i -й купонный период (рубли);

R_i – размер ставки купонного дохода по i -му купонному периоду (проценты годовых);

T_i – длительность i -го купонного периода (дни);

N – непогашенная часть номинальной стоимости Облигации (рубли).

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по методу 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 0 – 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 – 9).

4.5. При обращении Облигаций на вторичном рынке, а также при размещении Облигаций в период с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций, до даты окончания размещения Облигаций при совершении сделок купли-продажи Облигаций покупатель уплачивает продавцу цену Облигаций, а также НКД на одну Облигацию, который рассчитывается на текущую дату по формуле:

$$\text{НКД} = N * R_i * ((T - T(i - 1)) / 365) / 100\%,$$

где:

НКД – накопленный купонный доход на одну Облигацию (рубли);

N – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (рубли);

i – порядковый номер купонного периода;

R_i – ставка купонного дохода по i -му купону (проценты годовых);

T – дата, на которую рассчитывается НКД;

$T(i-1)$ – дата окончания купонного периода Облигаций с порядковым номером $(i-1)$ или дата начала их размещения для первого купонного периода.

Сумма выплаты по НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по методу 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 0 – 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 – 9).

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

4.7. Купонный доход и амортизационные части 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.

4.8. Выплаты по Облигациям производятся в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

4.9. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации права по Облигациям, получают выплаты по Облигациям (купонный доход, погашение амортизационной части)

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 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.

4.10. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат семнадцатого, двадцать первого и тридцать шестого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 30% (тридцать процентов) от номинальной стоимости – 15 марта 2028 года;

дата погашения второй амортизационной части – 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 13 июля 2028 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 30% (тридцать процентов) от номинальной стоимости – 18 октября 2029 года.

Дата погашения Облигаций – 18 октября 2029 года.

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

Датой погашения выпуска Облигаций является дата выплаты последней непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

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

4.11. Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате номинальной стоимости Облигаций и выплате купонного дохода по ним за все купонные периоды.

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

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

5. Выкуп Облигаций Эмитентом с возможностью их последующего обращения

5.1. Эмитент Облигаций вправе осуществить выкуп размещенных Облигаций до срока их погашения с возможностью их последующего обращения в порядке, предусмотренном Условиями и Решением об эмиссии, с соблюдением требований (в том числе по определению цены выкупа), установленных бюджетным законодательством Российской Федерации.

5.2. Порядок выкупа размещенных Облигаций до срока их погашения с возможностью их последующего обращения.

Выкуп может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Уполномоченного агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и владельцами Облигаций на вторичных торгах.

Выкуп Облигаций на вторичном рынке может осуществляться как с использованием системы торгов Биржи, так и вне системы торгов Биржи.

В случае выкупа Облигаций с использованием системы торгов Биржи выкуп Облигаций проводится в соответствии с Правилами Биржи. В этом случае Эмитент уведомляет Уполномоченного агента и Биржу о выкупе Облигаций, в том числе о дате выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве Облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа Облигаций. Эмитент раскрывает указанную информацию на своем официальном сайте в сети Интернет.

Эмитент Облигаций вправе выпускать выкупленные Облигации в последующее обращение в течение всего срока обращения Облигаций по цене, определенной с учетом текущей рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации, в соответствии с параметрами, установленными законом Республики Башкортостан о бюджете Республики Башкортостан на соответствующий финансовый год и плановый период.

Выпуск выкупленных Облигаций в последующее обращение осуществляется на организованных торгах.

6. Информация об Эмитенте

6.1. Законом Республики Башкортостан от 22 декабря 2025 года № 375-з «О бюджете Республики Башкортостан на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» установлены следующие параметры бюджета Республики Башкортостан на 2026 год:

верхний предел государственного внутреннего долга Республики Башкортостан по состоянию на 1 января 2027 года – 80 945 577 574,05 рубля, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Республики Башкортостан в валюте Российской Федерации на 1 января 2027 года – 10 352 765 598,00 рублей;

объем расходов на обслуживание государственного долга Республики Башкортостан – 7 481 120 400,00 рублей.

6.2. Дефицит бюджета Республики Башкортостан с учетом поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности Республики Башкортостан, и снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета Республики Башкортостан, не превышает 15 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета Республики Башкортостан без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Объем государственного долга Республики Башкортостан с учетом общего объема обязательств, возникающих при исполнении концессионных соглашений (в размере платы концедента, капитального гранта), обязательств перед юридическими лицами, являющимися стороной соглашений о государственно-частном партнерстве (в размере платы публичного партнера, капитального гранта), обязательств по уплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) не превышает утвержденный Законом Республики Башкортостан от 22 декабря 2025 года № 375-з «О бюджете Республики Башкортостан на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» общий объем доходов бюджета Республики Башкортостан без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, за исключением безвозмездных поступлений из федерального бюджета в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при исполнении указанных концессионных соглашений, соглашений о государственно-частном партнерстве, договоров финансовой аренды (лизинга), а также предусмотренных на указанные цели безвозмездных поступлений от публично-правовой компании «Фонд развития территорий».

Объем расходов на обслуживание государственного долга Республики Башкортостан не превышает 15 процентов объема расходов бюджета Республики Башкортостан, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к Решению об эмиссии выпуска
государственных облигаций
Республики Башкортостан
2026 года в форме именных
документарных ценных бумаг
с переменным купонным доходом
и амортизацией долга

ОБРАЗЕЦ
глобального сертификата
государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года
в форме именных документарных ценных бумаг
с переменным купонным доходом и амортизацией долга

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ
государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме
именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом
и амортизацией долга

Государственный регистрационный номер выпуска RU24018BAS0

Государственные облигации Республики Башкортостан 2026 года выпускаются в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Облигации) с обязательным централизованным хранением глобального сертификата Облигаций (далее – Сертификат).

Эмитентом Облигаций от имени Республики Башкортостан выступает Министерство финансов Республики Башкортостан (далее – Эмитент), действующее на основании части 1 статьи 33 и пункта 13 статьи 9 Закона Республики Башкортостан от 27 сентября 2022 года № 606-з «О бюджетном процессе в Республике Башкортостан», пункта 3.3.6.1 Положения о Министерстве финансов Республики Башкортостан, утвержденного постановлением Правительства Республики Башкортостан от 29 декабря 2012 года № 488.

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

Местонахождение и почтовый адрес Эмитента: 450101, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Тукаева, д. 46.

Настоящий Сертификат удостоверяет право на 100000000 (десять миллионов) штук Облигаций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Общий объем эмиссии Облигаций составляет 100000000000 (десять миллиардов) рублей по номинальной стоимости Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций – 22 октября 2026 года.

Срок обращения Облигаций составляет 1092 (одна тысяча девяносто два) дня с даты начала размещения Облигаций.

Настоящий Сертификат оформлен на все Облигации выпуска.

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями (далее – амортизационные части) в порядке, объемах и даты, установленные Решением об эмиссии выпуска государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Решение об эмиссии), и на получение купонного дохода, определяемого исходя из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемого в порядке и даты, установленные Решением об эмиссии.

Владельцы Облигаций имеют право владеть, пользоваться и распоряжаться принадлежащими им Облигациями в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Владельцы Облигаций могут совершать с Облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан, утвержденными постановлением Правительства Республики Башкортостан от 9 июля 2020 года № 400, Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Республики Башкортостан 2026 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Республики Башкортостан от 18 февраля 2026 года № 30, 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.

Каждая Облигация имеет 36 (тридцать шесть) купонных периодов. Длительность купонных периодов с первого по тридцать пятый составляет 30 (тридцать) дней. Длительность тридцать шестого купонного периода составляет 42 (сорок два) дня.

Первый купонный период начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается через 30 (тридцать) дней. Второй и последующие купонные периоды по тридцать пятый купонный период включительно начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются на 30 (тридцатый)

день. Тридцать шестой купонный период начинается в дату окончания тридцать пятого купонного периода и заканчивается на 42 (сорок второй) день.

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.

4.3. Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$$C_j = K + S, \text{ где:}$$

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

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

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 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.

Даты купонных периодов указаны ниже:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (дней)
1	22.10.2026	21.11.2026	30
2	21.11.2026	21.12.2026	30
3	21.12.2026	20.01.2027	30
4	20.01.2027	19.02.2027	30
5	19.02.2027	21.03.2027	30
6	21.03.2027	20.04.2027	30
7	20.04.2027	20.05.2027	30
8	20.05.2027	19.06.2027	30

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (дней)
9	19.06.2027	19.07.2027	30
10	19.07.2027	18.08.2027	30
11	18.08.2027	17.09.2027	30
12	17.09.2027	17.10.2027	30
13	17.10.2027	16.11.2027	30
14	16.11.2027	16.12.2027	30
15	16.12.2027	15.01.2028	30
16	15.01.2028	14.02.2028	30
17	14.02.2028	15.03.2028	30
18	15.03.2028	14.04.2028	30
19	14.04.2028	14.05.2028	30
20	14.05.2028	13.06.2028	30
21	13.06.2028	13.07.2028	30
22	13.07.2028	12.08.2028	30
23	12.08.2028	11.09.2028	30
24	11.09.2028	11.10.2028	30
25	11.10.2028	10.11.2028	30
26	10.11.2028	10.12.2028	30
27	10.12.2028	09.01.2029	30
28	09.01.2029	08.02.2029	30
29	08.02.2029	10.03.2029	30
30	10.03.2029	09.04.2029	30
31	09.04.2029	09.05.2029	30
32	09.05.2029	08.06.2029	30

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода (дней)
33	08.06.2029	08.07.2029	30
34	08.07.2029	07.08.2029	30
35	07.08.2029	06.09.2029	30
36	06.09.2029	18.10.2029	42

Величина купонного дохода в рублях на одну Облигацию определяется по формуле:

$$C_i = R_i * T_i * N / (365 * 100\%),$$

где:

C_i – величина купонного дохода за i -й купонный период (рубли);

R_i – размер ставки купонного дохода по i -му купонному периоду (проценты годовых);

T_i – длительность i -го купонного периода (дни);

N – непогашенная часть номинальной стоимости Облигации (рубли).

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по методу 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 0 – 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 – 9).

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат семнадцатого, двадцать первого и тридцать шестого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 30% (тридцать процентов) от номинальной стоимости – 15 марта 2028 года;

дата погашения второй амортизационной части – 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 13 июля 2028 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 30% (тридцать процентов) от номинальной стоимости – 18 октября 2029 года.

Дата погашения Облигаций – 18 октября 2029 года.

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

Датой погашения выпуска Облигаций является дата выплаты последней непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

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

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 бюджетным 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.

И.о. министра финансов
Республики Башкортостан



(подпись)

Ф.И.О. (последнее - при наличии)

М.П.