



**Министерство финансов
Калининградской области**

ПРИКАЗ

14.12. 2021 г.

№ 267

Калининград

**Об утверждении решения об эмиссии государственных облигаций
Калининградской области с фиксированным купонным доходом
и амортизацией долга**

В соответствии со статьей 121.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, законом Калининградской области от 02 декабря 2020 года № 486 «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», законом Калининградской области от 10 октября 2007 года № 173 «О бюджетном процессе», постановлением Правительства Калининградской области от 06 апреля 2016 года № 189 «Об утверждении генеральных условий эмиссии и обращения государственных облигаций Калининградской области и признании утратившим силу пункта 1 постановления администрации Калининградской области от 12 февраля 2003 года № 48», условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Калининградской области от 09 июля 2021 года № 154 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 18 августа 2021 года (регистрационный номер KLN-004/00873) **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Решение об эмиссии государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга согласно приложению к настоящему приказу.
2. Отделу правового и информационного обеспечения (Л.С. Протасовой) обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Министерства финансов Калининградской области.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.
4. Приказ вступает в силу со дня его подписания.

Министр финансов
Калининградской области

В.Я. Порембский

ПРИЛОЖЕНИЕ
к приказу Министерства финансов
Калининградской области
от 14.12.2021 года № 267

Р Е Ш Е Н И Е
об эмиссии государственных облигаций Калининградской области с
фиксированным купонным доходом и амортизацией долга

1. Общие положения

1. В соответствии со статьей 121.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, законом Калининградской области от 02 декабря 2020 года № 486 «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», законом Калининградской области от 10 октября 2007 года № 173 «О бюджетном процессе», постановлением Правительства Калининградской области от 06 апреля 2016 года № 189 «Об утверждении генеральных условий эмиссии и обращения государственных облигаций Калининградской области и признании утратившим силу пункта 1 постановления администрации Калининградской области от 12 февраля 2003 года № 48» (далее – Генеральные условия), условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Министерства финансов Калининградской области от 09 июля 2021 года № 154 (далее Условия эмиссии), осуществляется выпуск государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Облигации).

2. Эмитент - Министерство финансов Калининградской области (далее – Эмитент).

Местонахождение и почтовый адрес Эмитента: Российская Федерация, 236007, город Калининград, ул. Дм. Донского, д. 1.

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

3. Облигации выпускаются в форме документарных именных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата (далее – Сертификат) с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент присваивает выпуску Облигаций государственный регистрационный номер RU35004KLN0.

Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим Решением об эмиссии государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Решение об эмиссии), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

4. Общее количество Облигаций в данном выпуске составляет 2 000 000 (два миллиона) штук.

5. Общий объем эмиссии Облигаций составляет 2 000 000 000 (два миллиарда) рублей 00 копеек по номинальной стоимости Облигаций.

6. Номинальная стоимость одной Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек.

7. Срок обращения Облигаций составляет 2 548 (две тысячи пятьсот сорок восемь) дней с даты начала размещения Облигаций.

8. Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на хранение Сертификата, ведение учета и удостоверение прав на Облигации (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 от 19 февраля 2009 года, - срок действия лицензии: бессрочная; лицензирующий орган – ФСФР России;

- местонахождение: Российская Федерация, город Москва;

- почтовый адрес: Российская Федерация, 105066, город Москва, ул. Спартаковская, д. 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 указанные в нем Облигации и передается до даты начала размещения на хранение (учет) в Уполномоченный депозитарий. Образец Сертификата установлен приложением 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.

9. Размещение Облигаций проводится путем открытой подписки в Публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее соответственно – 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 торгов ПАО Московская Биржа), нормативными документами клиринговой организации.

Данные о ПАО Московская Биржа:

- полное наименование: Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»;
- сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;
- местонахождение: Российская Федерация, город Москва;
- почтовый адрес: Российская Федерация, 125009, город Москва, Большой Кисловский переулок, д.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.

Генеральным агентом, заключившим с Эмитентом государственный контракт на оказание услуг по организации размещения государственных облигаций Калининградской области и осуществляющим их продажу по поручению и за счет Эмитента, является «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее – Генеральный агент).

Данные о Генеральном агенте:

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

номер лицензии: 177-04229-100000;

дата выдачи: 27 декабря 2000 года;

срок действия: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФКЦБ России;

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

номер лицензии: 177-04280-010000;

дата выдачи: 27 декабря 2000 года;

срок действия: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФКЦБ России;

место нахождения: г. Москва; адрес: 117420, город Москва, улица Наметкина, дом 16, корпус 1;

почтовый адрес: Российская Федерация, 117420, город Москва, улица Наметкина, дом 16, корпус 1.

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

2. Порядок размещения и обращения облигаций

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

12. Дата начала размещения Облигаций – 23 декабря 2021 года.

Датой окончания размещения Облигаций является дата размещения последней Облигации выпуска первым владельцам.

13. Условия, содержащиеся в Решении об эмиссии, подлежат опубликованию на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее даты начала размещения выпуска Облигаций.

14. Размещение Облигаций будет осуществляться с использованием программно-технических средств, предназначенных для заключения сделок на фондовом рынке и рынке депозитов ПАО Московская Биржа (далее – Система торгов Биржи), в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа и/или иными документами, регулирующими деятельность ПАО Московская Биржа путем заключения сделок на основании адресных заявок по фиксированной цене (доходности) и ставке первого купона, заранее определенной Эмитентом, выставляемых Участниками торгов в адрес Агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, удовлетворяющего их путем подачи встречных адресных заявок (в Режиме торгов «Размещение: Адресные заявки»).

Способ размещения Облигаций – заключение в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и настоящим Решением об эмиссии сделок купли-продажи Облигаций между Генеральным агентом, действующим по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами на ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа путем 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 последующие даты, и ставке купонного дохода на первый купонный период (далее – Сбор адресных заявок по купону).

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 купли-продажи Облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставка против платежа» через Уполномоченный депозитарий в соответствии с правилами клиринга клиринговой организации, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ПАО Московская Биржа, и обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций.

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, а начиная со второго дня размещения также с учетом накопленного купонного дохода (далее – НКД), рассчитанного в соответствии с пунктом 28 настоящего Решения об эмиссии.

Размещение Облигаций путем Сбора адресных заявок по купону осуществляется в следующем порядке:

1) до даты начала размещения Эмитент в лице Генерального агента направляет сообщение, адресованное неопределенному кругу лиц, которое содержит приглашение делать предложения о приобретении Облигаций (далее – Оферта), размещаемых путем Сбора адресных заявок по купону;

2) обязательным условием Оферты является указание минимальной ставки купонного дохода на первый купонный период, приемлемой для участника, а также максимальной суммы, на которую он готов купить Облигации, и количества приобретаемых Облигаций. Оферты направляются потенциальными покупателями в адрес Генерального агента.

Направляя Оферту, участник размещения соглашается, что Оферта может быть отклонена, акцептована полностью или в части по усмотрению Эмитента;

3) после окончания срока для направления Оферт Генеральный агент формирует и передает Эмитенту сводный реестр Оферт (далее – Книга заявок);

4) на основании анализа Книги заявок и с учетом приемлемой стоимости заимствований Эмитент принимает решение о величине купонной ставки по первому купону и определяет участников размещения, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которое он намеревается продать потенциальным покупателям. Генеральный агент направляет акцепт на Оферты, путем направления покупателям Облигаций, определяемым по усмотрению Эмитента из числа сделавших такие Оферты, письменного уведомления об акцепте;

5) акцепт Генеральным агентом Оферт означает заключение между покупателями Облигаций и Эмитентом предварительных договоров, содержащих обязанность заключить в будущем основные договоры купли-продажи Облигаций с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа;

6) Эмитент не позднее даты начала размещения Облигаций раскрывает на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» <http://minfin39.ru> информацию об установленной Эмитентом купонной ставке по первому купонному периоду;

7) об установленной Эмитентом купонной ставке по первому купонному периоду Эмитент уведомляет ПАО Московская Биржа и Уполномоченный депозитарий не позднее даты начала размещения Облигаций;

8) в дату начала размещения Облигаций осуществляется заключение сделок купли-продажи Облигаций по цене размещения, равной 100% от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке первого купона, установленной Эмитентом при размещении Облигаций путем Сбора адресных заявок по купону;

9) в дату начала размещения участники торгов ПАО Московская Биржа подают в адрес Генерального агента адресные заявки на покупку Облигаций с использованием системы торгов ПАО Московская Биржа, как за свой счет, так и за счет и по поручению своих клиентов. Указанные заявки подаются в течение периода подачи адресных заявок, установленного ПАО Московская Биржа;

10) адресная заявка на покупку Облигаций должна содержать цену покупки, равную 100% от номинальной стоимости Облигаций, количество Облигаций, а также иную информацию в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа;

11) в дату начала размещения ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр адресных заявок на покупку, полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Генеральному агенту. Генеральный агент передает вышеуказанный сводный реестр Эмитенту;

12) на основании анализа сводного реестра адресных заявок на покупку Эмитент принимает решение об удовлетворении адресных заявок на покупку, руководствуясь наличием акцепта Оферты;

13) Эмитент передает Генеральному агенту информацию об адресных заявках на покупку, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Генерального агента заключает сделки купли-продажи Облигаций с участниками торгов путем выставления в системе торгов ПАО Московская Биржа встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы участникам торгов согласно Правилам торгов ПАО Московская Биржа.

15. Если в дату начала размещения Облигаций не произошло размещения всего количества Облигаций выпуска, дальнейшее размещение Облигаций (далее – доразмещение) осуществляется в течение периода размещения Облигаций, установленного в Решении об эмиссии.

После удовлетворения заявок в течение Периода удовлетворения заявок, участники торгов могут в течение периода размещения Облигаций подавать адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Агента Эмитента в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа. Адресные заявки удовлетворяются по цене (ценам) в соответствии с поручением Эмитента Агенту.

При этом в Дату начала размещения цена размещения равна 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости облигаций.

В случае, если объем последней из подлежащих удовлетворению адресных заявок превышает количество Облигаций, оставшихся недоразмещенными, то данная адресная заявка удовлетворяется в размере остатка недоразмещенных до этого момента Облигаций.

Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает НКД по Облигациям, определяемый по формуле, указанной в пункте 28 настоящего Решения об эмиссии.

16. 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 заявок и проводится в течение всего срока обращения Облигаций в соответствии с Решением об эмиссии.

17. Все расчеты по Облигациям производятся в валюте Российской Федерации.

3. Порядок осуществления прав, удостоверенных Облигациями

18. Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями (далее – амортизационные части Облигаций) в порядке, объемах и даты, установленные Решением об эмиссии, и на получение купонного дохода в размере фиксированного процента от непогашенной части номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемого в порядке и даты, установленные Решением об эмиссии.

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

20. Владельцы Облигаций могут совершать с Облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями эмиссии и настоящим Решением об эмиссии.

21. Права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав обеспечиваются Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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

4. Порядок расчета размера дохода и погашения Облигаций

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

24. Каждая Облигация имеет 28 (двадцать восемь) купонных периодов. Длительность купонных периодов составляет 91 (девяносто один) день.

25. Первый купонный период начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается через 91 (девяносто один) день. Купонные периоды со второго по двадцать восьмой начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются через 91 (девяносто один) день.

26. Ставка купонного дохода устанавливается в порядке, предусмотренном Условиями и настоящим Решением об эмиссии. Ставки купонного дохода являются фиксированными и устанавливаются на каждый купонный период:

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) | Ставка купона, (проценты годовых) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 23.12.2021 | 24.03.2022 | 91 | определяется Эмитентом |
| 2 | 24.03.2022 | 23.06.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 3 | 23.06.2022 | 22.09.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 4 | 22.09.2022 | 22.12.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 5 | 22.12.2022 | 23.03.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 6 | 23.03.2023 | 22.06.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 7 | 22.06.2023 | 21.09.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 8 | 21.09.2023 | 21.12.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 9 | 21.12.2023 | 21.03.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 10 | 21.03.2024 | 20.06.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 11 | 20.06.2024 | 19.09.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 12 | 19.09.2024 | 19.12.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 13 | 19.12.2024 | 20.03.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 14 | 20.03.2025 | 19.06.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 15 | 19.06.2025 | 18.09.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 16 | 18.09.2025 | 18.12.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 17 | 18.12.2025 | 19.03.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 18 | 19.03.2026 | 18.06.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) | Ставка купона, (проценты годовых) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 19 | 18.06.2026 | 17.09.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 20 | 17.09.2026 | 17.12.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 21 | 17.12.2026 | 18.03.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 22 | 18.03.2027 | 17.06.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 23 | 17.06.2027 | 16.09.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 24 | 16.09.2027 | 16.12.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 25 | 16.12.2027 | 16.03.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 26 | 16.03.2028 | 15.06.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 27 | 15.06.2028 | 14.09.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 28 | 14.09.2028 | 14.12.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |

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

$$C_i = \frac{C_{ri} * K_i * N}{365 * 100},$$

где:

C_i - величина купонного дохода на i -й купонный период, в рублях с точностью до копейки (округление производится по правилам математического округления);

C_{ri} - ставка купонного дохода на i -й купонный период, в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой;

K_i - количество дней в i -м купонном периоде в соответствии с Решением об эмиссии выпуска;

N - непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций, в рублях.

28. При обращении Облигации образуется накопленный купонный доход - часть купонного дохода, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска Облигации или даты выплаты предшествующего купонного дохода.

Величина накопленного купонного дохода на текущую дату рассчитывается по формуле:

$$НКД_t = \frac{C_{ri} * N * (T - T_{(i-1)})}{365 * 100},$$

где НКД_i - накопленный купонный доход в i-м купонном периоде на текущую дату, в рублях с точностью до копейки (округление производится по правилам математического округления);

T - текущая дата;

T_(i-1) - дата начала i-го купонного периода (для первого купонного периода T_(i-1) - дата начала размещения).

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

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

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

32. 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 ценным бумагам 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.

Уполномоченный депозитарий обязан раскрыть информацию о:

- получении им подлежащих передаче выплат по ценным бумагам;
- передаче полученных им выплат по ценным бумагам своим депонентам, которые являются номинальными держателями и доверительными управляющими – профессиональными участниками рынка ценных бумаг, в том числе размере выплаты, приходящейся на одну ценную бумагу.

33. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат шестнадцатого, двадцатого, двадцать четвертого и двадцать восьмого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости 18 декабря 2025 года;

дата погашения второй амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 17 декабря 2026 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 16 декабря 2027 года;

дата погашения четвертой амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 14 декабря 2028 года.

Дата погашения Облигаций – 14 декабря 2028 года.

В дату погашения Облигаций их держателям 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 действующего законодательства Российской Федерации.

34. 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.

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

5. Порядок выкупа размещенных Облигаций до срока погашения

36. 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.

37. Выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом по цене, определенной с учетом рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации (в том числе в ходе проведения аукциона по выкупу Облигаций), и в соответствии с параметрами, установленными в законах

Калининградской области о бюджете Калининградской области на соответствующий финансовый год и на плановый период, за счет средств бюджета Калининградской области. Рыночная стоимость Облигаций определяется в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату выкупа Облигаций по формуле, указанной в пункте 28 настоящего Решения.

38. Выкуп может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Генерального агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и владельцами Облигаций на вторичных торгах или путем проведения аукциона по выкупу Облигаций, проводимого в соответствии с нормативными документами Московской Биржи.

1) Выкуп Облигаций на вторичных торгах осуществляется на ПАО Московская Биржа. 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 также публикует указанную информацию на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» <http://minfin39.ru>.

2) При проведении аукциона по выкупу Облигаций на ПАО Московская Биржа Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи, письменно извещает Организатора торговли 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 Московской Биржи. При проведении аукциона по выкупу Облигаций предметом торгов является цена выкупа Облигаций в процентах к непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

39. Возможно неоднократное принятие Эмитентом решений о выкупе Облигаций.

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

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

42. Вопросы эмиссии, обращения и погашения Облигаций, не урегулированные Генеральными условиями, Условиями эмиссии и

настоящим Решением об эмиссии, регулируются Эмитентом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

6. Информация о соблюдении бюджетного законодательства

43. Размеры дефицита бюджета Калининградской области, верхние пределы государственного внутреннего и внешнего долга Калининградской области и расходы на обслуживание государственного долга Калининградской области на 2021, 2022 и 2023 годы, утвержденные Законом Калининградской области от 02 декабря 2020 года № 486 «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», не превышают предельных значений соответствующих показателей, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

к Решению об эмиссии
государственных облигаций
Калининградской области с
фиксированным купонным
доходом и амортизацией долга

ОБРАЗЕЦ

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ государственных облигаций Калининградской области с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга

Государственный регистрационный номер выпуска RU35004KLN0

Государственные облигации Калининградской области выпускаются в форме документарных именных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата (далее – Сертификат) с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент - Министерство финансов Калининградской области (далее - Эмитент).

Местонахождение и почтовый адрес Эмитента: Российская Федерация, 236007, г. Калининград, ул. Дмитрия Донского, д. 1.

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

Настоящий Сертификат удостоверяет право на 2 000 000 (два миллиона) штук Облигаций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая.

Общий объем эмиссии Облигаций составляет 2 000 000 000 (два миллиарда) рублей 00 копеек по номинальной стоимости Облигаций.

Дата начала размещения Облигаций – 23 декабря 2021 года.

Срок обращения Облигаций составляет 2 548 (две тысячи пятьсот сорок восемь) 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 (далее – амортизационные части Облигаций) в порядке, объемах и даты, установленные Решением об эмиссии, и на получение купонного дохода в размере фиксированного процента от непогашенной части 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 действующим законодательством Российской Федерации.

Владельцы Облигаций могут совершать с Облигациями гражданско-правовые сделки в соответствии с действующим 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 купонный доход, а также разница между ценой реализации (равно как и ценой погашения) и ценой покупки Облигаций. Купонный доход как абсолютная величина в рублях определяется исходя из размеров ставок купонного дохода.

Каждая Облигация имеет 28 (двадцать восемь) купонных периодов. Длительность купонных периодов составляет 91 (девяносто один) день.

Первый купонный период начинается в дату начала размещения Облигаций и заканчивается через 91 (девяносто один) день. Купонные периоды со второго по двадцать восьмой начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются через 91 (девяносто один) день.

Ставка купонного дохода устанавливается в порядке, предусмотренном Условиями и настоящим Решением об эмиссии. Ставки купонного дохода являются фиксированными и устанавливаются на каждый купонный период:

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) | Ставка купона, (проценты годовых) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 23.12.2021 | 24.03.2022 | 91 | определяется Эмитентом |
| 2 | 24.03.2022 | 23.06.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 3 | 23.06.2022 | 22.09.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 4 | 22.09.2022 | 22.12.2022 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 5 | 22.12.2022 | 23.03.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 6 | 23.03.2023 | 22.06.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 7 | 22.06.2023 | 21.09.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 8 | 21.09.2023 | 21.12.2023 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 9 | 21.12.2023 | 21.03.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 10 | 21.03.2024 | 20.06.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 11 | 20.06.2024 | 19.09.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 12 | 19.09.2024 | 19.12.2024 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 13 | 19.12.2024 | 20.03.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 14 | 20.03.2025 | 19.06.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 15 | 19.06.2025 | 18.09.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |

| Номер купонного периода | Дата начала купонного периода | Дата окончания купонного периода | Длительность купонного периода (дней) | Ставка купона, (проценты годовых) |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 16 | 18.09.2025 | 18.12.2025 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 17 | 18.12.2025 | 19.03.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 18 | 19.03.2026 | 18.06.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 19 | 18.06.2026 | 17.09.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 20 | 17.09.2026 | 17.12.2026 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 21 | 17.12.2026 | 18.03.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 22 | 18.03.2027 | 17.06.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 23 | 17.06.2027 | 16.09.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 24 | 16.09.2027 | 16.12.2027 | 91 | Равна ставке первого купона |
| 25 | 16.12.2027 | 16.03.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 26 | 16.03.2028 | 15.06.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 27 | 15.06.2028 | 14.09.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |
| 28 | 14.09.2028 | 14.12.2028 | 91 | Равна ставке первого купона, уменьшенной на 0,15 процентных пункта |

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

$$C_i = \frac{C_{ri} * K_i * N}{365 * 100},$$

где:

C_i - величина купонного дохода на i -й купонный период, в рублях с точностью до копейки (округление производится по правилам математического округления);

C_{ri} - ставка купонного дохода на i -й купонный период, в процентах годовых с точностью до двух знаков после запятой;

K_i - количество дней в i -м купонном периоде в соответствии с Решением об эмиссии выпуска;

N - непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций, в рублях.

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплат шестнадцатого, двадцатого, двадцать четвертого и двадцать восьмого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости 18 декабря 2025 года;

дата погашения второй амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 17 декабря 2026 года;

дата погашения третьей амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 16 декабря 2027 года;

дата погашения четвертой амортизационной части – 25% (двадцать пять процентов) от непогашенной части номинальной стоимости – 14 декабря 2028 года.

Дата погашения Облигаций – 14 декабря 2028 года.

В дату погашения Облигаций их держателям 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 действующего 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» (местонахождения: Российская Федерация, город Москва, лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 года, срок действия лицензии: бессрочная, лицензирующий орган – ФСФР России, которое осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего сертификата.

Подпись Эмитента