

# МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ МАГАДАНСКОЙ ОБЛАСТИ

## П Р И К А З

от 18 сентября 2023 г.

г. Магадан

№ 113

### Об утверждении решения об эмиссии государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга

В соответствии со статьей 121.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Магаданской области от 02 декабря 2022 г. № 2767-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», постановлением Правительства Магаданской области от 27 июня 2014 года № 542-пп «Об утверждении Генеральных условий эмиссии и обращения государственных облигаций Магаданской области», постановлением Правительства Магаданской области от 15 марта 2023 г. № 176-пп «Об установлении предельного объема размещения государственных ценных бумаг Магаданской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», приказом министерства финансов Магаданской области от 16 марта 2023 г. № 37 «Об утверждении условий эмиссии и обращения государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга» (регистрационный номер MGN-005/00893) **приказываю:**

1. Утвердить прилагаемое Решение об эмиссии государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга.
2. Осуществить выпуск государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга.
3. Настоящий приказ подлежит официальному опубликованию.

Министр



Д.Л. Самандас

**УТВЕРЖДЕНО**  
**приказом министерства финансов**  
**Магаданской области**  
**от «18» сентября 2023 г. № 113**

**РЕШЕНИЕ**  
**об эмиссии государственных облигаций Магаданской области 2023 года с**  
**фиксированным купонным доходом и амортизацией долга**

**1. Общие положения**

1.1 В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Магаданской области от 03 декабря 2022 г. № 2767-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», постановлением Правительства Магаданской области от 27 июня 2014 г. № 542-пп «Об утверждении Генеральных условий эмиссии и обращения государственных облигаций Магаданской области», постановлением Правительства Магаданской области от 15 марта 2023 г. № 176-пп «Об установлении предельного объема размещения государственных ценных бумаг Магаданской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом министерства финансов Магаданской области от 16 марта 2023 г. № 37, зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 13 апреля 2023 г. (регистрационный номер MGN-005/00893) осуществляется выпуск государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Облигации).

1.2. Эмитентом Облигаций Магаданской области от имени субъекта Российской Федерации выступает министерство финансов Магаданской области (далее - Эмитент).

Место нахождения и почтовый адрес Эмитента: 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, ул. Горького, 6.

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

1.3. Облигации выпускаются в форме государственных 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 RU34003MGN0.

Все облигации, выпускаемые в соответствии с Решением об эмиссии государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным 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 2 000 000 (два миллиона) штук.

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

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

1.7. Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на хранение Сертификата, ведение учета и удостоверение прав на Облигации, является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее – Уполномоченный депозитарий).

Данные об Уполномоченном депозитарии:

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

сокращенное фирменное 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 – Федеральная служба по финансовым рынкам России;

местонахождение: Российская Федерация, город Москва;

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

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

Весь выпуск Облигаций оформляется Сертификатом, который удостоверяет совокупность прав на все указанные в нем Облигации и передается до даты начала

размещения на хранение в Уполномоченный депозитарий. Образец 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 депо приобретателя Облигаций в Уполномоченном депозитарии или Депозитариях.

## **2. Порядок размещения и обращения Облигаций**

2.1. Дата начала размещения Облигаций – 27 сентября 2023 года.

2.2. Датой окончания размещения Облигаций является день продажи последней Облигации первым владельцем, но не позднее последнего дня окончания срока обращения Облигаций, определенного в пункте 4.11. раздела 4 настоящего Решения об эмиссии. Опубликование и (или) раскрытие иным способом информации, содержащейся в настоящем Решении об эмиссии, осуществляется не позднее даты начала размещения Облигаций на официальном сайте министерства финансов Магаданской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

2.3. 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, рынке депозитов и рынке кредитов ПАО Московская Биржа, утвержденными Наблюдательным советом ПАО Московская Биржа (далее – Правила торгов ПАО Московская Биржа), иными нормативными документами ПАО Московская Биржа.

Данные ПАО Московская Биржа:

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

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

местонахождение: Российская Федерация, г. Москва;

почтовый адрес: 125009, г. 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.

Уполномоченным агентом Эмитента является Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (Далее – Уполномоченный агент):

Данные об Уполномоченном агенте:

полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Совкомбанк»

сокращенное наименование: ПАО «Совкомбанк»

лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности:

- номер лицензии: 144-11954-100000;
- дата выдачи: 27 января 2009 года;
- срок действия: без ограничения срока действия;
- лицензирующий орган: ФСФР России;

лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности:

- номер лицензии: 144-11957-010000;
- дата выдачи: 27 января 2009 года;
- срок действия: без ограничения срока действия;
- лицензирующий орган: ФСФР России;

местонахождение: Российская Федерация, Костромская область, г. Кострома;

почтовый адрес: 123100, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 14, стр. 1;

ИНН: 4401116480;

ОГРН: 1144400000425.

2.4. Размещение Облигаций осуществляется по открытой подписке путем заключения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями эмиссии и Решением об эмиссии сделок купли-продажи Облигаций между Эмитентом в лице Уполномоченного агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций на ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа путем сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения, равной 100 (сто) процентов от номинальной стоимости, и процентной ставке купонного дохода по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях эмиссии и Решении об эмиссии.

Размещение Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения, равной 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке купонного дохода по первому купону, заранее определенной Эмитентом, предусматривает адресованное

неопределенному кругу лиц приглашение делать предложение о приобретении Облигаций (далее – Оферта) и заключении сделок купли-продажи Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли по цене размещения, равной 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке купонного дохода по первому купону, заранее определенной Эмитентом.

Оферты о приобретении Облигаций направляются в адрес Уполномоченного агента. Эмитент не позднее 1 (одного) рабочего дня до даты начала размещения Облигаций и не позднее начала срока направления оферт о приобретении Облигаций раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию о сроках и порядке направления оферт о приобретении Облигаций.

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

Обязательным условием Оферты является указание минимально приемлемой для потенциального покупателя процентной ставки купонного дохода по первому купону, максимального количества Облигаций, а также максимальной суммы денежных средств, которую потенциальный покупатель готов инвестировать в размещаемые Облигации.

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

На основании анализа реестра Оферт и указанных в них ставок купонного дохода Эмитент:

принимает решение о величине процентной ставки первого купона;

определяет приобретателей, которым он намеревается продать Облигации, исходя из: пропорционального распределения Облигаций среди приобретателей, привлечения максимального количества инвесторов для обеспечения ликвидности выпуска Облигаций во время вторичного обращения, недопущения дискриминационных условий при принятии решения об акцепте, недопущения предоставления государственных преференций.

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

Эмитент не позднее даты начала размещения Облигаций размещает на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информацию об установленной процентной ставке по первому купону, определенной в порядке, указанном в Условиях эмиссии и в Решении об эмиссии.

Об определенной процентной ставке купонного дохода по первому купону по Облигациям Эмитент уведомляет ПАО Московская Биржа и Уполномоченный Депозитарий не позднее, чем за один день до даты начала размещения.

Эмитент передает информацию об акцепте Оферт Уполномоченному агенту.

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

Заключение сделок купли-продажи Облигаций в дату начала размещения Облигаций осуществляется с использованием системы торгов Организатора торговли по цене размещения, равной 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке купонного дохода по первому купону, определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях эмиссии и в Решении об эмиссии.

2.5. В случае, если участник размещения не является участником торгов Организатора торговли, 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.

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

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

Адресная заявка на приобретение Облигаций должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки, равная 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций;
- количество Облигаций;

- величина ставки купонного дохода, заранее определенная Эмитентом в порядке, указанном в Условиях эмиссии и в Решении об эмиссии;
- иная информация в соответствии с нормативными документами ПАО Московская Биржа.

ПАО Московская Биржа составляет сводный реестр адресных заявок, полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Уполномоченному агенту. Уполномоченный агент передает указанный сводный реестр Эмитенту.

Заключение сделок купли-продажи Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после окончания периода подачи адресных заявок по цене размещения, равной 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке купонного дохода, определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях эмиссии в Решении об эмиссии, и заканчивается в Дату окончания размещения Облигаций.

На основании анализа сводного реестра адресных заявок Эмитент удовлетворяет адресные заявки, руководствуясь наличием акцепта Оферты.

Эмитент передает Уполномоченному агенту информацию об адресных заявках, 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 ПАО Московская Биржа.

2.6. После окончания периода подачи адресных заявок, установленного ПАО Московская Биржа, в случае неполного размещения Облигаций участники торгов могут в течение периода размещения Облигаций, установленного настоящим Решением об эмиссии, подавать адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Уполномоченного агента в соответствии с Правилами ПАО Московская Биржа. Адресные заявки удовлетворяются в соответствии с распоряжением Эмитента Уполномоченному агенту по цене, указанной в таком распоряжении.

Начиная со второго дня размещения Облигаций при совершении сделок купли-продажи дополнительно к цене покупки Облигаций, покупатель уплачивает накопленный купонный доход (далее - НКД), рассчитанный на дату совершения сделки по формуле, приведенной в пункте 4.6 раздела 4 Решения об эмиссии.

Уполномоченный агент передает информацию о получаемых адресных заявках Эмитенту в день получения заявок. Эмитент в тот же день на основании анализа адресных заявок определяет покупателей, адресные заявки которых будут удовлетворены, а также количество Облигаций, которые будут проданы данным покупателям.



Эмитент в тот же день передает Уполномоченному агенту информацию об адресных заявках, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Уполномоченного агента заключает сделки купли-продажи Облигаций с покупателями путем выставления согласно порядку, установленному Условиями эмиссии, Решением об эмиссии и Правилами ПАО Московская Биржа, встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы покупателям.

2.7. Обращение Облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения гражданско-правовых сделок с Облигациями как на торгах 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 торгах 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. Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим Решением об эмиссии, равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

3.2. Облигации предоставляют их владельцам право на получение амортизационных частей номинальной стоимости Облигаций (далее – амортизационные части Облигаций) при их погашении в установленные Решением об эмиссии сроки и на получение купонного дохода в размере фиксированного процента от непогашенной части номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемого в порядке, установленном Решением об эмиссии.

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

3.4. 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.

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

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

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

#### 4. Порядок расчета размера дохода и погашения Облигаций

4.1. Срок обращения Облигаций составляет 1 820 (одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения Облигаций.

4.2. Доходом по Облигациям является фиксированный 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 20 (двадцать) купонных периодов, длительность каждого купонного периода 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 двадцатый начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются через 91 (девяносто один) день.

4.4. Ставка купонного дохода на первый купонный период устанавливается Эмитентом до даты начала размещения на основании анализа оферт о приобретении Облигаций. Ставки второго – двадцатого купонов 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	27.09.2023	27.12.2023	91	Устанавливается эмитентом
2	27.12.2023	27.03.2024	91	Равна ставке первого купона
3	27.03.2024	26.06.2024	91	Равна ставке первого купона
4	26.06.2024	25.09.2024	91	Равна ставке первого купона
5	25.09.2024	25.12.2024	91	Равна ставке первого купона
6	25.12.2024	26.03.2025	91	Равна ставке первого купона

7	26.03.2025	25.06.2025	91	Равна ставке первого купона
8	25.06.2025	24.09.2025	91	Равна ставке первого купона
9	24.09.2025	24.12.2025	91	Равна ставке первого купона
10	24.12.2025	25.03.2026	91	Равна ставке первого купона
11	25.03.2026	24.06.2026	91	Равна ставке первого купона
12	24.06.2026	23.09.2026	91	Равна ставке первого купона
13	23.09.2026	23.12.2026	91	Равна ставке первого купона
14	23.12.2026	24.03.2027	91	Равна ставке первого купона
15	24.03.2027	23.06.2027	91	Равна ставке первого купона
16	23.06.2027	22.09.2027	91	Равна ставке первого купона
17	22.09.2027	22.12.2027	91	Равна ставке первого купона
18	22.12.2027	22.03.2028	91	Равна ставке первого купона
19	22.03.2028	21.06.2028	91	Равна ставке первого купона
20	21.06.2028	20.09.2028	91	Равна ставке первого купона

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

Величина купонного дохода на одну Облигацию определяется по формуле:

$$C_i = R_i \times T_i \times N_i / (365 \times 100\%),$$

где:

$C_i$  - величина купонного дохода за  $i$ -й купонный период, рубли;

$R_i$  - ставка купонного дохода по  $i$ -му купону, проценты годовых;

$T_i$  - длительность  $i$ -го купонного периода, дни;

$N_i$  - непогашенная часть номинальной стоимости Облигации на дату расчета выплаты купонного дохода за  $i$ -й купонный период, рубли.

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

округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равно от 5 до 9.

4.6. В ходе размещения Облигации (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:

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

где:

НКД - накопленный купонный доход на одну Облигацию, рубли;

$R_i$  - ставка купонного дохода по  $i$ -му купону, проценты годовых;

$N_i$  - непогашенная часть номинальной стоимости Облигации на дату расчета выплаты НКД за  $i$ -й купонный период, рубли;

$T$  - дата, на которую рассчитывается НКД;

$T(i-1)$  - дата начала  $i$ -го купонного периода.

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

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

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

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

4.10. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами 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 специальный депозитарный 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-то иной компенсации за такую задержку в платеже.

4.11. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями (далее – Амортизация долга) в даты, совпадающие с датами выплат одиннадцатого, пятнадцатого и двадцатого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 30 (тридцать) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 23.09.2026;

дата погашения второй амортизационной части – 30 (тридцать) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 22.09.2027;

дата погашения третьей амортизационной части – 40 (сорок) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 20.09.2028;

Дата погашения Облигаций – 20.09.2028.

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.

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

4.12. 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.

4.13. Эмитент Облигаций вправе осуществлять 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.

4.14. 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 или путем проведения аукциона по выкупу Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли.

4.15. Выкуп Облигаций на вторичных торгах может осуществляться как с использованием системы торгов Организатора торговли, так и вне Организатора торговли. Эмитент уведомляет Уполномоченного агента о выкупе Облигаций, в том числе о дате выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве Облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа Облигаций. Уполномоченный агент публикует указанную информацию на своем сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

4.16. При проведении аукциона по выкупу Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа, письменно извещает Организатора торговли и Уполномоченного 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.

Возможно неоднократное принятие Эмитентом решения о выкупе Облигаций.

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

Выпуск Облигаций в последующее обращение может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Уполномоченного агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и покупателями Облигаций на вторичных торгах или путем проведения аукциона по продаже Облигаций у Организатора торговли.

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

4.18. При проведении аукциона по продаже Облигаций с использованием системы торгов Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа, письменно извещает Организатора торговли и Уполномоченного агента об особенностях проведения аукциона по продаже Облигаций с приложением документа, определяющего порядок и условия продажи Облигаций. Аукцион по продаже Облигаций проводится в соответствии с Правилами торгов ПАО Московская Биржа. При проведении аукциона по продаже Облигаций предметом торгов является цена продажи Облигаций в процентах к непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

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

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

4.21. Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.

На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.

На Биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.

## **5. Информация о соблюдении бюджетного законодательства**

В соответствии с Законом Магаданской области от 03 декабря 2022 г. № 2767-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предусмотрены размеры дефицита бюджета Магаданской области, верхнего предела государственного внутреннего долга Магаданской области и расходов на обслуживание государственного долга, которые не превышают пределы ограничений, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

## ПРИЛОЖЕНИЕ

к решению об эмиссии государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга

### ОБРАЗЕЦ

#### **ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ государственных облигаций Магаданской области 2023 года с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга**

Государственный регистрационный номер выпуска RU34003MGN0.

Государственные облигации Магаданской области 2023 года выпускаются в форме государственных документарных именных ценных бумаг с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга (далее – Облигации) с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата (далее – Сертификат).

Эмитентом Облигаций Магаданской области от имени субъекта Российской Федерации выступает министерство финансов Магаданской области (далее - Эмитент).

Место нахождения и почтовый адрес Эмитента: 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, ул. Горького, 6.

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

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

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

Дата начала размещения Облигаций – 27 сентября 2023 г.

Срок обращения Облигаций составляет 1 820 (одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения Облигаций.

Облигации являются государственными ценными бумагами с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга и выпускаются в форме документарных именных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата Облигаций.

Настоящий Сертификат оформлен на все Облигации выпуска.

Все Облигации настоящего выпуска равны между собой по объему предоставляемых прав.



Облигации предоставляют их владельцам право на получение амортизационных частей номинальной стоимости Облигаций (далее – амортизационные части Облигаций) при их погашении в установленные Решением об эмиссии сроки и на получение купонного дохода в размере фиксированного процента от непогашенной части номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемого в порядке, установленном 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 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 законодательством Российской Федерации.

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

Каждая Облигация имеет 20 (двадцать) купонных периодов. Длительность каждого купонного периода 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 двадцатый начинаются в дату окончания предыдущего купонного периода и заканчиваются через 91 (девяносто один) день.

Ставка купонного дохода на первый купонный период устанавливается Эмитентом до даты начала размещения на основании анализа оферт о приобретении Облигаций. Ставки второго – двадцатого купонов 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	27.09.2023	27.12.2023	91	Устанавливается эмитентом
2	27.12.2023	27.03.2024	91	Равна ставке первого купона
3	27.03.2024	26.06.2024	91	Равна ставке первого купона

4	26.06.2024	25.09.2024	91	Равна ставке первого купона
5	25.09.2024	25.12.2024	91	Равна ставке первого купона
6	25.12.2024	26.03.2025	91	Равна ставке первого купона
7	26.03.2025	25.06.2025	91	Равна ставке первого купона
8	25.06.2025	24.09.2025	91	Равна ставке первого купона
9	24.09.2025	24.12.2025	91	Равна ставке первого купона
10	24.12.2025	25.03.2026	91	Равна ставке первого купона
11	25.03.2026	24.06.2026	91	Равна ставке первого купона
12	24.06.2026	23.09.2026	91	Равна ставке первого купона
13	23.09.2026	23.12.2026	91	Равна ставке первого купона
14	23.12.2026	24.03.2027	91	Равна ставке первого купона
15	24.03.2027	23.06.2027	91	Равна ставке первого купона
16	23.06.2027	22.09.2027	91	Равна ставке первого купона
17	22.09.2027	22.12.2027	91	Равна ставке первого купона
18	22.12.2027	22.03.2028	91	Равна ставке первого купона
19	22.03.2028	21.06.2028	91	Равна ставке первого купона
20	21.06.2028	20.09.2028	91	Равна ставке первого купона

Купонный доход по размещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счет депо Эмитента в Уполномоченный депозитарий, предназначенном для учета прав на выпущенные им Облигации, 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:

$$C_i = R_i \times T_i \times N_i / (365 \times 100\%),$$

где:

$C_i$  - величина купонного дохода за  $i$ -й купонный период, рубли;

$R_i$  - ставка купонного дохода по  $i$ -му купону, проценты годовых;

$T_i$  - длительность  $i$ -го купонного периода, дни;

$N_i$  - непогашенная часть номинальной стоимости Облигации на дату расчета выплаты купонного дохода за  $i$ -й купонный период, рубли.

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

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями (далее – Амортизация долга) в даты, совпадающие с датами выплат одиннадцатого, пятнадцатого, и двадцатого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части – 30 (тридцать) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 23.09.2026;

дата погашения второй амортизационной части – 30 (тридцать) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 22.09.2027;

дата погашения третьей амортизационной части – 40 (сорок) процентов от номинальной стоимости Облигаций – 20.09.2028;

Дата погашения Облигаций – 20.09.2028.

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.

Эмитент Облигаций вправе осуществлять 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» (местонахождение: Российская Федерация, г. Москва, 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), которое осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего сертификата.