ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

22.12.2025 № 31

Об утверждении решения об эмиссии облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга

В соответствии со статьей 121^7 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Генеральными условиями эмиссии и обращения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области, утвержденными постановлением Администрации Томской области от 26 апреля 2012 года № 161а «О выпуске облигаций биржевого внутреннего займа», условиями эмиссии и обращения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Департамента финансов Томской области от 20 марта 2025 года № 8 (регистрационный номер TMS-042/00942, присвоенный Министерством финансов Российской Федерации 21 апреля 2025 г.),

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемое решение об эмиссии облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (государственный регистрационный номер RU35077TMS0).

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

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника Департамента финансов Томской области Сидонскую Я.В.

Заместитель Губернатора
Томской области -
начальник Департамента
финансов Томской области А.М. Феденёв

Государственная регистрация
Дата: 22.12.2025
Номер: 1848-50/2025

УТВЕРЖДЕНО
приказом Департамента финансов
Томской области
от 22.12.2025 № 31

РЕШЕНИЕ
об эмиссии облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (государственный регистрационный номер RU35077TMS0)

1. Общие положения

1. Настоящее решение принято в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Томской области от 27 декабря 2024 года № 138-ОЗ «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области, утвержденными постановлением Администрации Томской области от 26 апреля 2012 года № 161а «О выпуске облигаций биржевого внутреннего займа» (далее - Генеральные условия), условиями эмиссии и обращения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом Департамента финансов Томской области от 20 марта 2025 года № 8 «Об утверждении условий эмиссии и обращения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга» и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 21 апреля 2025 г. (регистрационный номер TMS-042/00942) (далее - Условия) и определяет порядок размещения, обращения и погашения облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года в форме именных документарных ценных бумаг с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Облигации).

2. Эмитентом Облигаций от имени Томской области выступает Департамент финансов Томской области (далее - Эмитент).

Место нахождения и почтовый адрес Эмитента: 634050, город Томск, проспект Ленина, дом 111.

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

3. Облигации выпускаются в форме именных государственных документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением (учетом) Глобального сертификата выпуска Облигаций (далее – Сертификат), переменным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент присваивает выпуску Облигаций государственный регистрационный номер RU35077TMS0.

4. Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим решением об эмиссии облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Решение об эмиссии), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

5. Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями (далее - амортизационные части

Облигаций), в размере и в 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 Облигации, 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 имеют право совершать с Облигациями сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и Решением об эмиссии.

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

6. 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.

7. Весь выпуск Облигаций оформляется одним Сертификатом, который удостоверяет совокупность прав на указанные в нем Облигации и до даты начала размещения передается на хранение (учет) в Уполномоченный депозитарий (образец Сертификата прилагается к Решению об эмиссии).

Сертификат на руки владельцам Облигаций не выдается.

После погашения всех Облигаций производится снятие Сертификата с хранения (учета).

8. Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на централизованное хранение Сертификата, (далее - Уполномоченный депозитарий), является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 г., орган, выдавший лицензию: ФСФР России; срок действия лицензии: без ограничения срока действия);

место нахождения: Российская Федерация, город Москва;

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

ИНН: 7702165310.

9. Учет и удостоверение прав собственности на Облигации, учет и удостоверение передачи прав собственности 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).

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.

10. Размещение Облигаций осуществляется по открытой подписке путем заключения в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и Решением об эмиссии договоров купли-продажи Облигаций между Эмитентом в лице Генерального агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций с использованием системы торгов Публичного акционерного общества «Московская ММВБ-РТС» (далее – ПАО Московская Биржа, Организатор торговли) в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке, рынке депозитов и кредитов Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее - Правила проведения торгов ПАО Московская Биржа), а также другими нормативными документами ПАО Московской Биржи.

Данные о ПАО Московская биржа:

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

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

место нахождения: Российская Федерация, город Москва;

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

ИНН: 7702077840;

вид лицензии: лицензия биржи;

номер лицензии: 077-001;

дата выдачи: 29 августа 2013 г.;

орган, выдавший лицензию: ФСФР России;

срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

11. Общее количество Облигаций в данном выпуске составляет 5000000 (пять миллионов) штук.

12. Номинальная стоимость одной Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1000 (одна тысяча) рублей.

13. Общий объем эмиссии Облигаций составляет 5000000000 (пять миллиардов) рублей по номинальной стоимости Облигаций.

14. Срок обращения облигаций составляет 2516 (две тысячи пятьсот шестнадцать) дней с даты начала размещения Облигаций.

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

Дата начала размещения Облигаций – 26 декабря 2025 г.

Дата окончания размещения Облигаций - дата продажи последней Облигации первым владельцам (далее - дата окончания размещения Облигаций), но не позднее даты погашения Облигаций.

Эмитент раскрывает информацию, содержащуюся в Решении об эмиссии, путем размещения (опубликования) на официальном сайте Эмитента в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее чем за два рабочих дня до даты начала размещения выпуска Облигаций.

16. Генеральным агентом Эмитента, заключившим с Эмитентом государственный контракт на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения государственных облигаций Томской области, действующим по поручению и за счет Эмитента, является «Газпромбанк» (Акционерное общество) (далее - Генеральный агент).

Данные о Генеральном агенте:

полное фирменное наименование: «Газпромбанк» (Акционерное общество);

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

номер лицензии: 177-04229-100000;

дата выдачи: 27 декабря 2000 г.;

срок действия лицензии: 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 г.;

срок действия лицензии: без ограничения срока действия;

лицензирующий орган: ФКЦБ России;

место нахождения: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1;

почтовый адрес: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корпус 1;

ИНН 7744001497.

17. 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

18. Размещение Облигаций производится путем сбора адресных заявок на покупку Облигаций со стороны потенциальных покупателей по цене размещения, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке первого купона, определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и Решении об эмиссии.

19. Информация о размере процентной ставки купонного дохода по первому купону размещается на сайте Эмитента не позднее даты начала размещения Облигаций.

20. В случае, если потенциальный покупатель 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 на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ПАО Московская Биржа, 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 договорам купли-продажи Облигаций при их размещении осуществляются на условиях «поставки против платежа» через Уполномоченный депозитарий в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации, уполномоченной на проведение расчетов 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.

При размещении Облигаций Эмитент в лице Генерального 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 купли-продажи, направленные на отчуждение Эмитентом размещаемых Облигаций.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом в лице Генерального агента представленных предложений о приобретении Облигаций (далее – Оферта), в соответствии с которыми потенциальный покупатель и Эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Облигаций договоры купли-продажи Облигаций.

Генеральный агент по поручению Эмитента направляет адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать Оферту по цене размещения, равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости Облигаций, и процентной ставке первого купона.

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

Оферты о приобретении Облигаций направляются в адрес Генерального агента.

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

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

После окончания срока для направления Оферт Генеральный агент формирует и передает Эмитенту сводный реестр Оферт в течение 1 (одного) рабочего дня после окончания срока для направления Оферт.

На основании анализа сводного реестра Оферт и указанных в них Спредов, Эмитент принимает решение о величине Спреда, о количестве Облигаций, распределяемом среди потенциальных покупателей, и направляет Генеральному агенту поручение об акцептовании указанных Эмитентом Оферт.

Генеральный агент направляет акцепт на Оферты потенциальным покупателям, которые определены Эмитентом.

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

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

Организатор торговли составляет сводный реестр адресных заявок на покупку Облигаций, полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Генеральному агенту. Генеральный агент передает вышеуказанный сводный реестр Эмитенту.

На основании анализа сводного реестра адресных заявок на покупку Облигаций Эмитент принимает решение об удовлетворении адресных заявок на покупку Облигаций.

Эмитент передает Генеральному агенту информацию об адресных заявках на покупку Облигаций, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Генерального агента заключает договоры купли-продажи Облигаций с покупателями путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы покупателям в соответствии с Условиями, Решением об эмиссии и Правилами проведения торгов ПАО Московская Биржа.

21. 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 Организатором торговли, и проводится в течение всего периода размещения Облигаций путем удовлетворения адресных заявок на покупку Облигаций, поданных в адрес Генерального агента в соответствии с Правилами проведения торгов ПАО Московская Биржа. Адресные заявки удовлетворяются в соответствии с указанием Эмитента Генеральному агенту по цене, указанной Эмитентом.

22. Начиная со дня, следующего за датой начала размещения Облигаций, покупатель при заключении договора купли-продажи Облигаций уплачивает Эмитенту в лице Генерального агента цену Облигации, а также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (далее – НКД), рассчитанный на дату совершения сделки по формуле, указанной в пункте 30 Решения об эмиссии.

23. Обращение Облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения сделок с Облигациями как на ПАО Московская Биржа, так и вне ПАО Московская Биржа в соответствии с законодательством Российской Федерации, Условиями и 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.

24. Все расчеты по Облигациям производятся в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

3. Получение доходов по Облигациям и погашение Облигаций

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

26. Каждая Облигация имеет 28 (двадцать восемь) купонных периодов. Длительность первого купонного периода составляет 86 (восемьдесят шесть) дней, длительность купонных периодов со второго по двадцать восьмой составляет 90 (девяносто) дней.

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

27. 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.

Величина процентной ставки по первому купонному периоду раскрывается не позднее даты начала размещения Облигаций.

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

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

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$Rj = K+S$, где:

Rj – ставка купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

j – порядковый номер купонного периода;

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	26.12.2025	22.03.2026	86
2	22.03.2026	20.06.2026	90
3	20.06.2026	18.09.2026	90
4	18.09.2026	17.12.2026	90
5	17.12.2026	17.03.2027	90
6	17.03.2027	15.06.2027	90
7	15.06.2027	13.09.2027	90
8	13.09.2027	12.12.2027	90
9	12.12.2027	11.03.2028	90
10	11.03.2028	09.06.2028	90
11	09.06.2028	07.09.2028	90
12	07.09.2028	06.12.2028	90
13	06.12.2028	06.03.2029	90
14	06.03.2029	04.06.2029	90
15	04.06.2029	02.09.2029	90
16	02.09.2029	01.12.2029	90
17	01.12.2029	01.03.2030	90
18	01.03.2030	30.05.2030	90
19	30.05.2030	28.08.2030	90
20	28.08.2030	26.11.2030	90
21	26.11.2030	24.02.2031	90
22	24.02.2031	25.05.2031	90
23	25.05.2031	23.08.2031	90
24	23.08.2031	21.11.2031	90
25	21.11.2031	19.02.2032	90
26	19.02.2032	19.05.2032	90
27	19.05.2032	17.08.2032	90
28	17.08.2032	15.11.2032	90

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

$$Cj = Nj \times Rj \times Tj / (365 \times 100\%), \text{ где:}$$

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

j – порядковый номер купонного периода;

Nj – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации, в рублях;

Rj - ставка купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

Tj – длительность j-го купонного периода, дней.

Сумма выплаты по купонному доходу в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу математического округления, а именно: в случае если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

29. Купонный доход по Облигациям, не размещенным на дату выплаты купонного дохода, или по Облигациям, переведенным на счет депо Эмитента в Уполномоченном депозитарии, не начисляется и не выплачивается.

30. В ходе размещения Облигаций, а также при обращении Облигаций, при совершении сделок с Облигациями покупатель уплачивает продавцу цену Облигаций, а также НКД на одну Облигацию, который рассчитывается на текущую дату по следующей формуле:

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

НКД - накопленный купонный доход на одну Облигацию, в рублях;

j - порядковый номер купонного периода;

Nj - номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации, в рублях;

Rj - ставка купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

T(j-1) - дата окончания предыдущего купонного периода (для первого купонного периода - дата начала размещения Облигаций);

T - дата, на которую рассчитывается НКД внутри j-го купонного периода.

Сумма выплаты по накопленному купонному доходу в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу математического округления, а именно: в случае если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

31. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации права по Облигациям, получают доходы в денежной форме по Облигациям через Депозитарий, осуществляющий учет прав на Облигации, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между Депозитарием, осуществляющим учет прав на Облигации, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по Облигациям.

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 купонного дохода по Облигациям осуществляются в соответствии с порядком, установленным Условиями, Решением об эмиссии и законодательством Российской Федерации.

32. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется частями (далее - Амортизация долга) в даты и в размерах, установленных в Решении об эмиссии и совпадающие с датами выплаты восемнадцатого, двадцать третьего и двадцать восьмого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части - 20% (двадцать процентов) от номинальной стоимости – 30 мая 2030 г.;

дата погашения второй амортизационной части - 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 23 августа 2031 г.

дата погашения третьей амортизационной части - 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 15 ноября 2032 г.

Дата погашения Облигаций – 15 ноября 2032 г.

Владельцы Облигаций и иные лица, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации права по Облигациям, получают выплаты погашаемой части номинальной стоимости Облигаций через депозитарий, осуществляющий учет прав на Облигации, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на Облигации, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по Облигациям.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат погашаемой части номинальной стоимости Облигаций путем перечисления денежных средств Уполномоченному депозитарию. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет Уполномоченного депозитария.

Выплаты погашаемой части номинальной стоимости Облигаций осуществляется в соответствии с порядком, установленным Условиями, Решением об эмиссии и законодательством Российской Федерации.

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

34. Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям и (или) дата выплаты погашаемой части номинальной стоимости Облигаций выпадают на выходной день, праздничный день или иной день, не являющийся рабочим в Российской Федерации, то выплаты осуществляются в первый рабочий день, следующий за датой выплаты купонного дохода по Облигациям и(или) датой выплаты погашаемой части номинальной стоимости Облигаций.

Владельцы Облигаций не имеют права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

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

36. Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций (после выплаты Эмитентом последней амортизационной части номинальной стоимости Облигаций, а также купонного дохода за все купонные периоды).

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

4. Выкуп облигаций

37. Облигации могут быть выкуплены Эмитентом до срока их погашения с возможностью их последующего обращения с соблюдением требований (в том числе по определению цены выкупа), установленных законодательством Российской Федерации, в порядке, предусмотренном Условиями и Решением об эмиссии.

Выкуп Облигаций может осуществляться путем заключения договоров купли-продажи Облигаций между Эмитентом в лице Генерального агента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и владельцами Облигаций у Организатора торговли в соответствии с нормативными документами Организатора торговли.

Выкуп облигаций осуществляется Эмитентом по цене, определенной с учетом текущей рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации, за счет средств областного бюджета Томской области в соответствии с параметрами,

установленными законом Томской области об областном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период.

38. Эмитент публикует и (или) раскрывает иным способом информацию о сроке выкупа Облигаций, установленной цене выкупа Облигаций или порядке ее определения, количестве Облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа Облигаций. Возможно неоднократное принятие Эмитентом решений о выкупе Облигаций. Приобретение Облигаций возможно на организованных торгах и/или на внебиржевом рынке.

39. В случае, если приобретение Облигаций будет осуществляться на организованных торгах, владелец Облигаций, являющийся участником торгов, действует самостоятельно. В случае, если владелец Облигаций не является участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Облигаций Эмитенту.

40. Эмитент Облигаций вправе выпускать выкупленные Облигации в последующее обращение в течение всего срока обращения Облигаций.

Выпуск выкупленных Облигаций в последующее обращение осуществляется на организованных торгах по цене, определенной с учетом текущей рыночной цены и объемов предложения и спроса на Облигации и в соответствии с параметрами, установленными законом Томской области об областном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период.

41. Размеры дефицита областного бюджета Томской области, верхнего предела государственного внутреннего долга Томской области и расходов на обслуживание государственного долга Томской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденные Законом Томской области от 27 декабря 2024 года № 138-ОЗ «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», не превышают предельных значений соответствующих показателей, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Приложение
к Решению об эмиссии облигаций
биржевого внутреннего займа
Томской области 2025 года с
переменным купонным доходом и
амортизацией долга
(государственный регистрационный
номер RU35077TMS0)

Образец

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

ГЛОБАЛЬНЫЙ СЕРТИФИКАТ
облигаций биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года
с переменным купонным доходом и амортизацией долга

Государственный регистрационный номер выпуска - RU35077TMS0.

Государственные облигации биржевого внутреннего займа Томской области 2025 года выпускаются в форме именных документарных ценных бумаг, с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Облигации), с обязательным централизованным хранением (учетом) глобального сертификата Облигаций (далее – Сертификат).

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

Место нахождения и почтовый адрес Эмитента: 634050, город Томск, проспект Ленина, дом 111.

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

Настоящий Сертификат удостоверяет право на 5000000 (пять миллионов) штук Облигаций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Общий объем эмиссии Облигаций составляет 5000000000 (пять миллиардов) рублей по номинальной стоимости.

Настоящий Сертификат оформлен на все Облигации выпуска.

Дата начала размещения Облигаций – 26 декабря 2025 г.

Дата окончания размещения Облигаций - дата продажи последней Облигации первым владельцам, но не позднее последнего дня окончания срока обращения Облигаций.

Срок обращения Облигаций - 2516 (две тысячи пятьсот шестнадцать) 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 размере и в 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 в даты, установленные Решением об эмиссии.

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

Владельцы Облигаций имеют право совершать с Облигациями сделки в соответствии с законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями 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 28 (двадцать восемь) купонных периодов. Длительность первого купонного периода составляет 86 (восемьдесят шесть) дней, длительность купонных периодов со второго по двадцать восьмой составляет 90 (девяносто) дней. Купонный доход выплачивается в последний день купонного периода. Последний купонный доход выплачивается в дату погашения Облигаций.

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.

Величина процентной ставки по первому купонному периоду раскрывается не позднее даты начала размещения Облигаций.

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

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

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$Rj=K+S$, где:

Rj - размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

j – порядковый номер купонного периода;

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	26.12.2025	22.03.2026	86
2	22.03.2026	20.06.2026	90
3	20.06.2026	18.09.2026	90
4	18.09.2026	17.12.2026	90
5	17.12.2026	17.03.2027	90
6	17.03.2027	15.06.2027	90
7	15.06.2027	13.09.2027	90
8	13.09.2027	12.12.2027	90
9	12.12.2027	11.03.2028	90
10	11.03.2028	09.06.2028	90
11	09.06.2028	07.09.2028	90
12	07.09.2028	06.12.2028	90
13	06.12.2028	06.03.2029	90
14	06.03.2029	04.06.2029	90
15	04.06.2029	02.09.2029	90
16	02.09.2029	01.12.2029	90
17	01.12.2029	01.03.2030	90
18	01.03.2030	30.05.2030	90
19	30.05.2030	28.08.2030	90
20	28.08.2030	26.11.2030	90
21	26.11.2030	24.02.2031	90
22	24.02.2031	25.05.2031	90
23	25.05.2031	23.08.2031	90
24	23.08.2031	21.11.2031	90
25	21.11.2031	19.02.2032	90
26	19.02.2032	19.05.2032	90
27	19.05.2032	17.08.2032	90
28	17.08.2032	15.11.2032	90

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

$$Cj = Nj \times Rj \times Tj / (365 \times 100\%), \text{ где:}$$

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

j – порядковый номер купонного периода;

Nj – номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации, в рублях;

Rj - размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

Tj – длительность j-го купонного периода, дней.

Сумма выплаты по купонному доходу в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу

математического округления, а именно: в случае если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Купонный доход по Облигациям, не размещенным на дату выплаты купонного дохода, или по Облигациям, переведенным на счет депо Эмитента в Уполномоченном депозитарии, не начисляется и не выплачивается.

В ходе размещения Облигаций, а также при обращении Облигаций, при совершении договоров купли-продажи Облигаций покупатель уплачивает продавцу цену Облигаций, а также НКД на одну Облигацию, который рассчитывается на текущую дату по следующей формуле:

НКД = Nj x Rj x ((T - T(j-1)) / 365) / 100%, где:

НКД - накопленный купонный доход на одну Облигацию, в рублях;

j - порядковый номер купонного периода;

Nj - номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации, в рублях;

Rj - ставка купонного дохода по j-му купонному периоду, в процентах годовых;

T(j-1) - дата окончания предыдущего купонного периода (для первого купонного периода - дата начала размещения Облигаций);

T - дата, на которую рассчитывается НКД внутри j-го купонного периода.

Сумма выплаты по накопленному купонному доходу в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилу математического округления, а именно: в случае если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется частями (далее - Амортизация долга) в даты и в размерах, установленных в Решении об эмиссии и совпадающие с датами выплаты восемнадцатого, двадцать третьего и двадцать восьмого купонных доходов по Облигациям:

дата погашения первой амортизационной части - 20% (двадцать процентов) от номинальной стоимости – 30 мая 2030 г.;

дата погашения второй амортизационной части - 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 23 августа 2031 г.

дата погашения третьей амортизационной части - 40% (сорок процентов) от номинальной стоимости – 15 ноября 2032 г.

Дата погашения Облигаций – 15 ноября 2032 г.

В дату погашения Облигаций их владельцам и иным лицам, осуществляющим в соответствии с законодательством Российской Федерации 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

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 г., срок действия лицензии: без ограничения срока действия, лицензирующий орган – ФСФР России), которая осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего Сертификата.