Включен в Реестр
нормативных актов органов
исполнительной власти
Нижегородской области
06 НОЯ 2026
№ в реестре
30969-306-203

Министерство финансов Нижегородской области

П Р И К А З

05.11.2026 № 203

г. Нижний Новгород

Об утверждении Решения об эмиссии выпуска государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга

В соответствии со статьей 121^7 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Законом Нижегородской области от 22 декабря 2025 г. № 176-З «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Нижегородской области, утвержденными постановлением Правительства Нижегородской области от 23 марта 2020 г. № 227, Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом министерства финансов Нижегородской области от 27 марта 2026 г. № 69 и зарегистрированными в Министерстве финансов Российской Федерации 23 апреля 2026 г. (регистрационный номер NJG-024/00984),

п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемое Решение об эмиссии выпуска государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

2. Управлению государственного долга направить настоящий приказ в государственно-правовой департамент Нижегородской области для включения в реестр нормативных актов исполнительных органов Нижегородской области и официального опубликования в установленном порядке.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Министр О.Ю.Сулима

УТВЕРЖДЕНО
приказом министерства финансов
Нижегородской области
от 05.11. 2026 г. № 203

РЕШЕНИЕ
ОБ ЭМИССИИ ВЫПУСКА ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ С ПЕРЕМЕННЫМ КУПОННЫМ ДОХОДОМ И АМОРТИЗАЦИЕЙ ДОЛГА

1. В соответствии со статьей 121^{7} Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Нижегородской области от 22 декабря 2025 г. № 176-З «Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», Генеральными условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Нижегородской области, утвержденными постановлением Правительства Нижегородской области от 23 марта 2020 г. № 227 «О Генеральных условиях эмиссии и обращения государственных облигаций Нижегородской области» (далее по тексту - Генеральные условия), и Условиями эмиссии и обращения государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга, утвержденными приказом министерства финансов Нижегородской области от 27 марта 2026 г. № 69 (далее по тексту - Условия), осуществляется выпуск государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее по тексту - Облигации).

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

Место нахождения Эмитента: г. Нижний Новгород, ул. Грузинская, 48, 603006.

Почтовый адрес Эмитента: Кремль, корп. 14, г. Нижний Новгород, 603082.

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

3. Облигации являются государственными документарными именными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением глобального сертификата, с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

Эмитент присваивает Облигациям государственный регистрационный номер RU34018NJG0.

Все Облигации, выпускаемые в соответствии с настоящим Решением об эмиссии выпуска государственных облигаций Нижегородской области с

переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Решение), равны между собой по объему предоставляемых ими прав.

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями (далее по тексту - амортизационные части Облигаций) при их погашении в установленные Решением сроки, и на получение купонного дохода, определяемого исходя из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости Облигации, в установленные настоящим Решением даты выплаты купонного дохода.

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 и Решением.

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

4. Весь выпуск Облигаций оформляется одним глобальным сертификатом (далее по тексту - Сертификат), который удостоверяет совокупность прав на Облигации, указанных в нем, и до даты начала размещения передается на хранение (учет) в уполномоченный депозитарий (образец Сертификата прилагается к настоящему Решению).

Сертификат на руки владельцам Облигаций не выдается.

После погашения всех Облигаций производится снятие Сертификата с хранения.

Депозитарием, уполномоченным Эмитентом на централизованное хранение Сертификата (далее по тексту - Уполномоченный депозитарий), является Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий" (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности N 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 г., орган, выдавший лицензию: ФСФР России; срок действия: без ограничения срока действия).

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

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

ИНН: 7702165310.

Учет и удостоверение прав на Облигации, учет и удостоверение передачи Облигаций, 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 по тексту - Депозитарии). При этом обязательное централизованное хранение Сертификата осуществляется только Уполномоченным депозитарием.

Удостоверением права владельца на Облигации является выписка со счета депо в Уполномоченном депозитарии или Депозитариях.

Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому лицу в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в Уполномоченном депозитарии или Депозитариях.

5. Организатором торговли является:

полное наименование: Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС" (далее по тексту - Московская Биржа, Организатор торговли);

сокращенное наименование: ПАО Московская Биржа;

место нахождения: Российская Федерация, г. Москва;

почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13;

ИНН: 7702077840;

лицензия биржи № 077-001 от 29 августа 2013 г.;

орган, выдавший лицензию: ФСФР России;

срок действия: без ограничения срока действия.

6. Номинальная стоимость одной Облигации выражается в валюте Российской Федерации и составляет 1000 (Одну тысячу) рублей.

7. Общее количество Облигаций в данном выпуске составляет 20000000 (Двадцать миллионов) штук.

8. Общий объем эмиссии Облигаций составляет 20000000000 (Двадцать миллиардов) рублей по номинальной стоимости.

9. Дата начала размещения Облигаций - 12 ноября 2026 года.

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

Размещение Облигаций осуществляется по открытой подписке посредством заключения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Генеральными условиями, Условиями и настоящим Решением сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Агента Эмитента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и первыми владельцами Облигаций с использованием системы торгов Московской Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов на фондовом рынке, рынке депозитов и рынке кредитов Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее - Правила торгов Московской Биржи).

Агентом Эмитента является Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (далее по тексту - Агент Эмитента).

Данные об Агенте Эмитента:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «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;

государственный орган, выдавший указанную лицензию: ФСФР России.

Местонахождение: Российская Федерация, Костромская область, г. Кострома, пр. Текстильщиков, д. 46;

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

ИНН: 4401116480.

ОГРН: 1144400000425.

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

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

Потенциальный покупатель Облигаций обязан открыть соответствующий счет депо в Уполномоченном депозитарии или Депозитарии. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов Уполномоченного депозитария или соответствующих Депозитариев.

Денежные расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении осуществляются на условиях "поставка против платежа" через Уполномоченный депозитарий в соответствии с правилами осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации, уполномоченной на проведение расчетов по сделкам, заключенным на Московской Бирже, и обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций. Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счете Участника торгов Московской Биржи, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, 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).

Размещение Облигаций осуществляется путем сбора адресных заявок со стороны потенциальных покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения, равной номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и настоящем Решении.

Порядок размещения Облигаций предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложение о приобретении Облигаций (далее по тексту - Оферта) и заключение сделок купли-продажи Облигаций с использованием системы торгов Московской Биржи по цене размещения, равной номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке по первому купону, заранее определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и настоящем Решении. Оферты направляются в адрес Агента Эмитента. До даты начала размещения Эмитент в лице Агента направляет сообщение, адресованное неопределенному кругу лиц, о порядке и сроках направления данных Оферт.

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

Обязательным условием Оферты является указание максимальной суммы, на которую потенциальный покупатель готов купить Облигации, 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 Агент Эмитента формирует и передает Эмитенту сводный реестр Оферт.

На основании анализа сводного реестра Оферт и указанных в них Спредов Эмитент:

- принимает решение о величине Спреда, исходя из минимизации расходов на обслуживание государственного долга и условия размещения отдельного выпуска Облигаций в полном объеме;

- определяет покупателей, которым он намеревается продать Облигации, а также количество Облигаций, которые он намеревается продать потенциальным покупателям, исходя из 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.

Величина Спреда устанавливается Эмитентом и доводится до сведения потенциальных покупателей путем размещения данной информации на сайте министерства финансов Нижегородской области не позднее, чем за один рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент информирует Московскую Биржу и Уполномоченный депозитарий об установленной Эмитентом величине процентной ставки по первому купону не позднее, чем за один рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

Эмитент передает информацию об акцепте Оферт Агенту Эмитента не позднее чем за один рабочий день до даты начала размещения Облигаций.

Агент Эмитента направляет акцепт на Оферты потенциальным покупателям, которые определены Эмитентом.

Заключение в соответствии с акцептами Оферт сделок купли-продажи Облигаций осуществляется с использованием системы торгов Московской Биржи по цене размещения, равной номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения и равной или отличной от нее в остальные даты, и процентной ставке по первому купону, определенной Эмитентом в порядке, указанном в Условиях и настоящем Решении.

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

Адресные заявки на приобретение Облигаций направляются участниками торгов в адрес Агента Эмитента.

Адресная заявка на приобретение Облигаций должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% от номинальной стоимости Облигации);

- количество Облигаций;

- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи.

После окончания периода подачи адресных заявок Московская Биржа составляет сводный реестр адресных заявок, полученных в течение периода подачи адресных заявок, и передает его Агенту Эмитента. Агент Эмитента передает вышеуказанный сводный реестр Эмитенту.

На основании анализа сводного реестра адресных заявок Эмитент принимает решение об удовлетворении адресных заявок, руководствуясь наличием акцепта Оферты (удовлетворение заявок не допускается в отношении иностранных лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности).

Эмитент передает Агенту Эмитента информацию об адресных заявках, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Агента Эмитента заключает сделки купли-продажи Облигаций с покупателями путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы покупателям, согласно порядку, установленному Условиями, настоящим Решением и Правилами торгов Московской Биржи.

Заключение сделок купли-продажи Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после окончания периода подачи адресных заявок и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.

После окончания периода удовлетворения адресных заявок, установленного Московской Биржей, в случае неполного размещения выпуска Облигаций участники торгов могут в течение периода размещения Облигаций подавать адресные заявки на покупку Облигаций в адрес Агента Эмитента в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи. При этом участники торгов соглашаются, что любая адресная заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части по усмотрению Эмитента. Адресные заявки удовлетворяются в соответствии с распоряжением Эмитента Агенту Эмитента по цене (равной номинальной стоимости Облигаций в дату начала размещения

и равной или отличной от нее в остальные даты), указанной в таком распоряжении. Удовлетворение заявок не допускается в отношении иностранных лиц, связанных с иностранными государствами, которые совершают в отношении российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия (в том числе если такие иностранные лица имеют гражданство этих государств, местом их регистрации, местом преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности или местом преимущественного извлечения ими прибыли от деятельности являются эти государства), и с лицами, которые находятся под контролем указанных иностранных лиц, независимо от места их регистрации или места преимущественного ведения ими хозяйственной деятельности.

Начиная со второго дня размещения Облигаций покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитанный на дату совершения сделки по формуле, указанной в пункте 12 настоящего Решения.

Агент Эмитента передает информацию о получаемых адресных заявках Эмитенту. Эмитент на основании анализа адресных заявок определяет покупателей, адресные заявки которых будут удовлетворены, а также количество Облигаций, которые будут проданы данным покупателям.

Эмитент передает Агенту Эмитента информацию об адресных заявках, которые будут удовлетворены, после чего Эмитент в лице Агента Эмитента заключает сделки купли-продажи Облигаций с покупателями путем выставления согласно порядку, установленному Условиями, настоящим Решением и Правилами торгов Московской Биржи, встречных адресных заявок с указанием количества Облигаций, которые будут проданы покупателям.

Обращение Облигаций на вторичном рынке осуществляется путем заключения гражданско-правовых сделок как на Московской Бирже, так и вне Московской Биржи в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Условиями, настоящим Решением и Правилами торгов Московской Биржи.

Вторичное обращение Облигаций, в том числе с использованием системы торгов Московской Биржи, начинается в дату начала размещения Облигаций после окончания периода удовлетворения адресных заявок на приобретение Облигаций и проводится в течение всего срока обращения Облигаций в соответствии с настоящим Решением.

Владельцами Облигаций могут быть юридические и физические лица - резиденты и нерезиденты Российской Федерации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все расчеты по Облигациям осуществляются в денежной форме в валюте Российской Федерации.

10. Срок обращения Облигаций составляет 1110 (Одна тысяча сто десять) дней с даты начала размещения Облигаций.

11. Каждая Облигация имеет 13 (Тринадцать) купонных периодов. Длительность первого – двенадцатого купонных периодов составляет 90 (Девяносто) дней, длительность тринадцатого купонного периода составляет 30 (Тридцать) 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.

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$Cj = K+S$,

где:

Cj – размер процентной ставки j-го купона, 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 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 в нижеследующей таблице:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода, (дней)
1	12.11.2026	10.02.2027	90
2	10.02.2027	11.05.2027	90
3	11.05.2027	09.08.2027	90
4	09.08.2027	07.11.2027	90
5	07.11.2027	05.02.2028	90
6	05.02.2028	05.05.2028	90
7	05.05.2028	03.08.2028	90
8	03.08.2028	01.11.2028	90
9	01.11.2028	30.01.2029	90
10	30.01.2029	30.04.2029	90
11	30.04.2029	29.07.2029	90
12	29.07.2029	27.10.2029	90
13	27.10.2029	26.11.2029	30

Величина купонного дохода на одну Облигацию определяется по формуле:

$$Rj = Cj \times Tj \times Nom / (365 \times 100\%),$$

где:

Rj - величина купонного дохода за j-й купонный период, рублей;

Cj - размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, процентов годовых;

Tj - длительность j-го купонного периода, дней;

Nom - номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации в валюте номинала.

Размер купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление второго знака после запятой производится по правилам 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 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.

Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

12. При обращении Облигаций на вторичном рынке, а также при размещении Облигаций в период с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций, до даты окончания размещения Облигаций покупатель уплачивает продавцу цену Облигаций, а также накопленный купонный доход, который рассчитывается на текущую дату по следующей формуле:

$$НКД = Cj \times Nom \times (T - T(j-1)) / 365 / 100\%,$$

где:

НКД - накопленный купонный доход на одну Облигацию, рублей;

Nom - номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации в валюте номинала;

Cj - размер процентной ставки j-го купона в процентах годовых;

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

T - дата расчета НКД внутри j-го купонного периода.

Накопленный купонный доход рассчитывается с точностью до одной копейки (округление второго знака после запятой производится по правилам 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).

13. Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплаты купонных доходов за 6 (Шестой), 10 (Десятый) и 13 (Тринадцатый) купонные периоды:

дата погашения первой амортизационной части - 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигаций - 05.05.2028;

дата погашения второй амортизационной части – 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигаций - 30.04.2029;

дата погашения третьей амортизационной части – 40 (Сорок) процентов номинальной стоимости Облигаций - 26.11.2029.

Дата погашения Облигаций - 26.11.2029.

В дату погашения Облигаций их держателям выплачивается последняя непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций и купонный доход за последний купонный период.

14. Порядок погашения облигаций и выплаты дохода.

Выплаты при погашении Облигаций и купонного дохода по ним (далее - выплаты по Облигациям) производятся в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям, получают выплаты по Облигациям в денежной форме 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 ценным бумагам.

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

Выплаты по Облигациям осуществляются в соответствии с порядком, установленным требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Если дата выплаты по Облигациям приходится на нерабочий, праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата надлежащей 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.

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

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

16. В течение периода обращения Облигаций Эмитент может осуществлять выкуп Облигаций, в том числе выкуп Облигаций с возможностью их последующего обращения.

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 Нижегородской области о бюджете Нижегородской области на соответствующий финансовый год и на плановый период, за счет средств бюджета Нижегородской 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 12 настоящего Решения.

Выкуп может осуществляться путем совершения сделок купли-продажи между Эмитентом в лице Агента Эмитента, 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 может осуществляться как у Организатора торговли, так и вне Организатора торговли. Эмитент уведомляет Агента Эмитента о выкупе Облигаций, в том числе о дате выкупа, установленной цене (порядке установления цены) выкупа, количестве Облигаций, предложенных к выкупу, порядке выкупа Облигаций. Агент Эмитента публикует указанную информацию на своем сайте в сети Интернет;

2) При проведении аукциона по выкупу Облигаций у Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи, письменно извещает Организатора торговли и Агента Эмитента 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.

Возможно неоднократное принятие Эмитентом решений 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 Нижегородской области о бюджете Нижегородской области на соответствующий финансовый год и на плановый период, за счет средств бюджета Нижегородской области. 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 Агента

Эмитента, действующего по поручению и за счет Эмитента, и покупателями Облигаций на вторичных торгах или путем проведения аукциона по продаже Облигаций у Организатора торговли.

1) Продажа Облигаций на вторичных торгах может осуществляться как у Организатора торговли, так и вне Организатора торговли.

2) При проведении аукциона по продаже Облигаций у Организатора торговли Эмитент в сроки, установленные в соответствии с Правилами торгов Московской Биржи, письменно извещает Организатора торговли и Агента Эмитента 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 Московской Биржи.

При проведении аукциона по продаже Облигаций предметом торгов является цена продажи Облигации в процентах к непогашенной части номинальной стоимости Облигаций.

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

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

19. В соответствии с Законом Нижегородской области от 22 декабря 2025 г. № 176-З "Об областном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов" предусмотрены размеры дефицита областного бюджета, верхнего предела государственного внутреннего долга Нижегородской области, предельных объемов государственного внутреннего долга Нижегородской области и расходов на обслуживание государственного долга, которые не превышают пределы ограничений, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к Решению об эмиссии выпуска
государственных облигаций
Нижегородской области с
переменным купонным
доходом и амортизацией долга

ОБРАЗЕЦ
Министерство финансов Нижегородской области

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

Государственный регистрационный номер выпуска RU34018NJG0

Эмитентом государственных облигаций Нижегородской области с переменным купонным доходом и амортизацией долга (далее - Облигации) от имени субъекта Российской Федерации - Нижегородской области выступает министерство финансов Нижегородской области (далее - Эмитент).

Место нахождения Эмитента: г. Нижний Новгород, ул. Грузинская, 48, 603006.

Почтовый адрес Эмитента: Кремль, корп. 14, г. Нижний Новгород, 603082.

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

Настоящий Глобальный сертификат (далее - Сертификат) удостоверяет право на 20000000 (Двадцать миллионов) штук Облигаций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 20000000000 (Двадцать миллиардов) рублей.

Настоящий Сертификат оформлен на все Облигации выпуска.

Дата начала размещения Облигаций - 12 ноября 2026 года.

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

Срок обращения Облигаций составляет 1110 (Одна тысяча сто десять) дней с даты начала размещения Облигаций.

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется амортизационными частями в даты, совпадающие с датами выплаты купонных доходов за 6 (Шестой), 10 (Десятый) и 13 (Тринадцатый) купонные периоды:

дата погашения первой амортизационной части - 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигаций - 05.05.2028;

дата погашения второй амортизационной части – 30 (Тридцать) процентов номинальной стоимости Облигаций - 30.04.2029;

дата погашения третьей амортизационной части – 40 (Сорок) процентов номинальной стоимости Облигаций - 26.11.2029.

Дата погашения Облигаций - 26.11.2029.

В дату погашения Облигаций их держателям выплачивается последняя непогашенная часть номинальной стоимости Облигаций и купонный доход за последний купонный период.

Каждая Облигация имеет 13 (Тринадцать) купонных периодов. Длительность первого – двенадцатого купонных периодов составляет 90 (Девяносто) дней, длительность тринадцатого купонного периода составляет 30 (Тридцать) 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.

Размер процентной ставки по Облигациям рассчитывается по следующей формуле:

$Cj = K+S$,

где:

Cj – размер процентной ставки j-го купона, 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 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 в нижеследующей таблице:

Номер купонного периода	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Длительность купонного периода, (дней)
1	12.11.2026	10.02.2027	90
2	10.02.2027	11.05.2027	90
3	11.05.2027	09.08.2027	90
4	09.08.2027	07.11.2027	90
5	07.11.2027	05.02.2028	90
6	05.02.2028	05.05.2028	90
7	05.05.2028	03.08.2028	90
8	03.08.2028	01.11.2028	90
9	01.11.2028	30.01.2029	90
10	30.01.2029	30.04.2029	90
11	30.04.2029	29.07.2029	90
12	29.07.2029	27.10.2029	90
13	27.10.2029	26.11.2029	30

Величина купонного дохода на одну Облигацию определяется по формуле:

Rj = Cj x Tj x Nom / (365 x 100%),

где:

Rj - величина купонного дохода за j-й купонный период, рублей;

Cj - размер процентной ставки купонного дохода по j-му купонному периоду, процентов годовых;

Tj - длительность j-го купонного периода, дней;

Nom - номинальная стоимость (непогашенная часть номинальной стоимости) одной Облигации в валюте номинала.

Размер купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление второго знака после запятой производится по правилам 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 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.

Выплата купонного дохода производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

Облигации являются государственными документарными именными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением Глобального сертификата, с переменным купонным доходом и амортизацией долга.

Облигации предоставляют их владельцам право на получение номинальной стоимости Облигаций, выплачиваемой частями при их погашении в установленные Решением сроки, и на получение купонного дохода, определяемого исходя из установленной на соответствующий купонный период процентной ставки, начисляемой на непогашенную часть номинальной стоимости Облигации, в установленные Решением даты выплаты купонного дохода.

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 и Решением.

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

Настоящий Сертификат депонируется в Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (место нахождения: Российская Федерация, город Москва, лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности N 045-12042-000100 от 19 февраля 2009 г., орган, выдавший лицензию: ФСФР России; срок действия: без ограничения срока действия), которое осуществляет обязательное централизованное хранение настоящего Сертификата.

Подпись Эмитента _____