

**Информационное сообщение  
о порядке расчета уровня процентной ставки купонного дохода  
и суммы купонного дохода по облигациям федерального займа  
с переменным купонным доходом, определяемым  
на основе значений ставки РУОНИА**

Минфин России информирует, что уровни процентных ставок купонного дохода и суммы купонного дохода по облигациям федерального займа с переменным купонным доходом выпусков № 24018RMFS, 29006RMFS, 29007RMFS, 29008RMFS, 29009RMFS, 29010RMFS и 29011RMFS (далее - Облигации) рассчитываются в соответствии со следующим порядком.

1. Уровень процентной ставки купонного дохода и сумма купонного дохода по каждому очередному купону Облигаций определяются и публикуются Минфином России на его официальном сайте в информационно-коммуникационной сети Интернет за два рабочих дня до даты выплаты очередного купона Облигаций. Уровень процентной ставки купонного дохода и сумма купонного дохода по первым купонам Облигаций установлены в соответствующих решениях о выпуске Облигаций и опубликованы до начала размещения Облигаций.

2. Процентная ставка каждого купона Облигации, начиная со второго, в % годовых рассчитывается по формуле:

$$CPN_m = \frac{1}{n} \left( \sum_{i=1}^n RUONIA_i \right) + spread, \quad (1)$$

где

$CPN_m$  – процентная ставка  $m$ -го купона Облигации, % годовых, округляется с точностью до двух знаков после запятой по правилам математического округления;

$n$  – количество календарных дней (включая выходные и праздничные дни) в периоде, равном шести календарным месяцам, предшествующим дате определения процентной ставки по очередному купону (не включая указанную дату);

$RUONIA_i$  - ставка РУОНИА за  $i$ -ый день расчетного периода, публикуемая на официальном сайте Банка России в информационно-коммуникационной сети Интернет ([http://www.cbr.ru/hd\\_base/?PrtId=ruonia](http://www.cbr.ru/hd_base/?PrtId=ruonia)). В случае отсутствия опубликованного значения ставки РУОНИА за  $i$ -ый день (в том числе, если  $i$ -ый день является выходным или праздничным днем в Российской Федерации), значение ставки принимается равным последнему опубликованному значению;

$spread$  – спред к ставке РУОНИА в процентных пунктах, установленный в решении о выпуске Облигаций (значения спредов приводятся в Таблице 1).

Таблица 1

Государственный регистрационный номер выпуска	Спред к средней ставки РУОНИА (spread)
24018RMFS	0,74%
29006RMFS	1,20%
29007RMFS	1,30%
29008RMFS	1,40%
29009RMFS	1,50%
29010RMFS	1,60%
29011RMFS	0,97%

3. Сумма купонного дохода по  $m$ -му купону Облигации рассчитывается по формуле:

$$CF_m = \frac{N \times CPN_m \times D_m}{365}, \quad (2)$$

где

$CF_m$  – купонный доход по  $m$ -му купону Облигации в рублях и копейках;

$N$  – номинальная стоимость Облигации в рублях и копейках;

$CPN_m$  – процентная ставка по  $m$ -му купону, рассчитанная в соответствии с формулой (1), % годовых;

$D_m$  – количество календарных дней в  $m$ -м купонном периоде.

Сумма купонного дохода по Облигации определяется с точностью до копеек в соответствии с правилами математического округления.

***Пример: расчет второго купона ОФЗ-ПК выпуска № 29008RMFS***

1. Дата выплаты первого купона по Облигации - 22 апреля 2015 г.  
Соответственно, дата расчета процентной ставки по второму купону Облигации - 20 апреля 2015 г.

2. Среднее арифметическое значение ставки РУОНИА за 6 месяцев, предшествующих дате определения второго купона, т.е. за период с 20 ноября 2014 г. по 19 апреля 2015 г. включительно, рассчитанное с учетом праздничных и выходных дней и округленное до второго знака после запятой, составляет 14,13% годовых.

3. В соответствии с формулой (1) процентная ставка по второму купону Облигации составила  $14,13\% + 1,40\%$  (спред) = 15,53% годовых.

4. Сумма купонного дохода по второму купону Облигации (продолжительность купонного периода - 182 дня), рассчитанный в соответствии с формулой (2) составляет:

$$\frac{1000 \times 15,53 \times 182}{365} = 77,44(\text{руб.})$$