



**МІНІСТЕРСТВО РОЗВИТКУ ЕКОНОМІКИ, ТОРГІВЛІ
ТА СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ
(Мінекономіки)**

вул. М. Грушевського 12/2, м. Київ, 01008, тел. (044)200-47-53, факс (044)253-63-71
E-mail: meconomy@me.gov.ua, <http://www.me.gov.ua>, код ЄДРПОУ 37508596

На № _____ від _____

**Державна регуляторна
служба України**

*Щодо надання рішення стосовно
проекту регуляторного акта*

Мінекономіки направляє на розгляд проект постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями" (далі - проект постанови) та звертається з проханням надати рішення щодо зазначеного регуляторного акта відповідно до Закону України "Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності" в найкоротший термін.

Додаток: проект постанови на 7 арк. в 1 прим.;
пояснювальна записка на 2 арк. в 1 прим.;
аналіз регуляторного впливу до проекту постанови на 12 арк.
в 1 прим.;
повідомлення про оприлюднення проекту постанови на 1 арк.
в 1 прим.

Заступник Міністра

Ірина НОВІКОВА

*Комашенко Тетяна, 596-68-12;
(050) 386-42-42*



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B0400000018A218006B928600

Підписувач Новікова Ірина Юріївна

Дійсний з 28.07.2020 0:00 по 28.07.2022 0:00

Мінекономіки



3901-05/25444-03 від 28.04.2020
12:24:57



Проект

КАБІНЕТ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

ПОСТАНОВА

від 2021 р. №

Київ

Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями

Відповідно до частини третьої статті 7 Закону України “Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні” Кабінет Міністрів України постановляє:

Затвердити вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, що додаються.

Прем'єр-міністр України

Д. ШМИГАЛЬ



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B040000007CF72E0074EE8200

Підписувач Петрашко Ігор Ростиславович

Дійсний з 30.03.2020 0:00 по 30.03.2022 0:00

Мінекономіки



3901-05/23546-03 від 19.04.2021
19:26:53

ВИМОГИ
до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації
інвестиційного проекту із значними інвестиціями

I. Загальні вимоги

1. Цими Вимогами встановлюються критерії щодо фінансової спроможності заявника для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями (далі – критерії).

2. У цих Вимогах терміни вживаються у значенні, наведеному в Законі України «Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні» (далі – Закон), термін «материнські компанії» – у значенні, наведеному у Податковому кодексі України.

3. Заявник повинен відповідати всім критеріям, визначеним цими Вимогами, а саме:

- критерію достатності власного капіталу;
- критерію достатності чистого операційного грошового потоку;
- критерію наявності джерел фінансування для покриття значних інвестицій.

Для кожного критерію цими Вимогами встановлюються нормативи з урахуванням розміру значних інвестицій в об'єкти інвестування протягом строку реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

4. Відповідність критеріям підтверджується шляхом подання до Мінекономіки у складі заявки відповідних документів.

5. Документи чи їх копії, які оформлені іноземною мовою, повинні бути легалізовані в установленому порядку, якщо інше не передбачено міжнародними договорами, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, та супроводжуватися нотаріально засвідченим перекладом українською мовою.

6. Якщо заявником є декілька юридичних осіб, що спільно подали заявку, критерії, визначені Розділами II-IV цих Вимог, застосовуються до всіх юридичних осіб сукупно (як до єдиного цілого), а вимоги, визначені Розділом V цих Вимог, – до тієї юридичної особи (осіб), яка забезпечуватиме фінансування інвестиційного проекту із значними інвестиціями за рахунок залучених коштів.

Документи, вказані у підпунктах 1-5, 7 пункту 8 цих Вимог, подаються щодо всіх юридичних осіб, що спільно подали заявку. Документи, вказані в підпункті 6 пункту 8 цих Вимог, може подаватися однією або кількома юридичними особами, що спільно подали заявку та які забезпечуватимуть фінансування інвестиційного проекту із значними інвестиціями за рахунок залучених коштів.

Юридичні особи, що подали спільну заявку, зобов'язані подати в складі заявки договір про співпрацю у реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

7. Для цілей підтвердження відповідності заявника критеріям, що визначені Розділами II-IV цих Вимог, заявник має право використовувати підтвердні документи материнської компанії та/або осіб, пов'язаних з заявником відносинами контролю. Заявник або материнська компанія заявника або особа, пов'язана з заявником відносинами контролю у разі, якщо така особа забезпечуватиме фінансування



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B040000007CF72E0074EE8200

Підписувач Петрашко Ігор Ростиславович

Дійсний з 30.03.2020 0:00 по 30.03.2022 0:00

Мінекономіки



3901-05/23546-03 від 19.04.2021
19:26:53

інвестиційного проекту із значними інвестиціями за рахунок залучених коштів, повинна відповідати всім вимогам до фінансової стійкості, рентабельності та ліквідності, визначених Розділом V цих Вимог.

Якщо заявник використовує підтвердні документи материнської компанії та/або осіб, пов'язаних з заявником відносинами контролю, для підтвердження відповідності критеріям, зазначеним у цих Вимогах, окрім необхідної фінансової інформації про відповідну материнську компанію та/або особу, пов'язану з заявником відносинами контролю, що вказані в пунктах 8-9 цих Вимог, заявник має подати також лист-зобов'язання такої материнської компанії та/або особи, пов'язаної з заявником відносинами контролю. Такий лист-зобов'язання підписується уповноваженою особою та повинен підтверджувати готовність материнської компанії та/або особи, пов'язаної з заявником відносинами контролю, профінансувати інвестиційний проект із значними інвестиціями, якщо заявником передбачається фінансування частини значних інвестицій у об'єкт інвестування за рахунок залучених коштів.

8. Заявник – юридична особа, що зареєстрована в Україні подає:

1) витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, виданий не більше, ніж за 30 (тридцять) днів до дня подання документів щодо кожної юридичної особи, що подає заявку;

2) інформаційну довідку з Реєстру боржників у справах про банкрутство (неплатоспроможність), видану не більше, ніж за 30 (тридцять) днів до дня подання документів щодо кожної юридичної особи, що подає заявку;

3) довідку з переліком акціонерів (учасників) заявника, які є власниками більше 5% акцій (часток) у статутному капіталі заявника, пов'язаних компаній та бенефіціарних власників, а також структурою власності заявника, що подає заявку;

4) копію (копії) аудиторського звіту та підтвердженої аудиторською фірмою, яка відповідає вимогам до аудиторської фірми заявника, що визначені Розділом VI цих Вимог, фінансової звітності заявника за останній фінансовий рік або передостанній фінансовий рік (за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік), підготовленої відповідно до національних чи міжнародних (у тому числі МСФЗ, IAS чи US GAAP) стандартів бухгалтерської звітності. При цьому заявник у будь-якому випадку подає фінансову звітність за останній фінансовий рік, у тому числі за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік;

5) лист-підтвердження від аудиторської фірми про її відповідність вимогам до аудиторської фірми заявника, що визначені розділом VI цих Вимог;

6) лист-підтвердження (листи-підтвердження) від банку (банків), які відповідають вимогам надійності банків, що визначені Розділом VII цих Вимог, щодо готовності надати заявнику фінансування у сумі, достатній для здійснення інвестиційного проекту із значними інвестиціями, якщо заявником передбачається фінансування частини значних інвестицій у об'єкт інвестування за рахунок залучених коштів. Строк дії такого листа-підтвердження не повинен бути меншим, ніж 24 місяці з дати подання заявки;

7) довідку/виписку з рахунку (довідки/виписки з рахунків) від банку або інший аналогічний документ (документи) про підтвердження наявності грошових коштів або відповідних ліквідних активів;

8) довідку про відповідність всім критеріям до заявника з посиланням на відповідні підтвердні документи та інформацію в них, а також розрахунки показників із зазначенням джерел отримання інформації, що підтверджують таку відповідність. Така довідка підписується уповноваженою особою заявника, а у разі якщо заявником є

декілька юридичних осіб, що спільно подали заявку, довідка підписується уповноваженими особами всіх юридичних осіб, що спільно подали заявку.

9. Заявник – юридична особа, що зареєстрована в іноземній державі, подає:

- 1) документи, визначені у підпунктах 3-8 пункту 8;
- 2) копію офіційного документа, виданого уповноваженим органом іноземної держави, в якій зареєстрований заявник, або особою, що здійснює його секретарське обслуговування, який підтверджує належний правовий статус заявника;
- 3) копію довідки про інкорпорацію або іншого аналогічного документа (наприклад, витягу з торгового реєстру або витягу з реєстру компаній).

II. Критерій достатності власного капіталу

10. Власний капітал означає різницю між вартістю всіх активів та вартістю всіх зобов'язань, яка виражена у розмірі статутного капіталу, нерозподіленому прибутку, резервних фондах та інших формах власного капіталу заявника.

11. За критерієм достатності власного капіталу заявник, а також материнські компанії та/або особи, пов'язані з заявником відносинами контролю, разом повинні мати власний капітал у розмірі не менше 20 відсотків від запланованого розміру значних інвестицій в об'єкти інвестування станом на кінець останнього підтвердженого фінансового року. Останнім підтвердженням фінансовим роком вважається останній фінансовий рік або передостанній фінансовий рік (за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік), що підтверджується аудиторським звітом.

III. Критерій достатності чистого операційного грошового потоку

12. Чистий операційний грошовий потік означає доступні грошові кошти отримані від операційної діяльності за вирахуванням витрат у процесі ведення операційної діяльності.

13. За критерієм достатності чистого операційного грошового потоку заявник, а також материнські компанії та /або особи, пов'язані з заявником відносинами контролю, разом повинні мати чистий операційний грошовий потік у розмірі не менше 20 відсотків від запланованого розміру значних інвестицій в об'єкти інвестування на кінець останнього підтвердженого фінансового року. Останнім підтвердженням фінансовим роком вважається останній фінансовий рік або передостанній фінансовий рік (за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік), що підтверджується аудиторським звітом.

IV. Критерій наявності джерел фінансування для покриття значних інвестицій

14. Наявність джерел фінансування для покриття значних інвестицій означає можливість заявника, а також материнських компаній та/або осіб, пов'язаних з заявником відносинами контролю, забезпечити власними та/або залученими коштами здійснення значних інвестицій в об'єкти інвестування протягом строку реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

15. За критерієм наявності джерел фінансування для покриття значних інвестицій заявник, а також материнські компанії та/або особи, пов'язані з заявником відносинами

контролю, разом повинні підтвердити наявність джерел фінансування для здійснення значних інвестицій в об'єкти інвестування у повному обсязі за рахунок власних та/або залучених коштів.

V. Вимоги до фінансової стійкості, рентабельності та ліквідності заявника

16. Заявник або юридична особа, що спільно з заявником подала заявку, або материнська компанія та/або особа, пов'язана з заявником відносинами контролю, у разі якщо така особа забезпечуватиме фінансування інвестиційного проекту із значними інвестиціями за рахунок залучених коштів, повинна відповідати всім вимогам щодо значень коефіцієнтів фінансової стійкості, рентабельності та ліквідності, визначених в пунктах 18, 20, 22 та 24 цих Вимог.

17. Коефіцієнт фінансової незалежності означає співвідношення власного капіталу заявника до всіх його фінансових ресурсів та дає змогу визначити частку власних коштів у загальних пасивах та ступінь незалежності заявника від зовнішнього фінансування. Коефіцієнт фінансової незалежності визначається на основі показників фінансової звітності заявника за формулою:

Коефіцієнт фінансової незалежності = Власний капітал / Підсумок балансу.

18.. Заявник повинен мати коефіцієнт фінансової незалежності, що становить не менше 0,2.

19. Коефіцієнт фінансової стабільності – індикатор фінансової стійкості, який демонструє здатність заявника відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Коефіцієнт фінансової стабільності визначається на основі показників фінансової звітності заявника за формулою:

Коефіцієнт фінансової стабільності = Власний капітал / (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання).

20. Заявник повинен мати коефіцієнт фінансової стабільності, що становить не менше 0,3.

21. Коефіцієнт рентабельності прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань (EBITDA) означає співвідношення прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань до чистого доходу заявника та демонструє рентабельність заявника без урахування негрошових відрахувань, сплати відсотків за кредитами та податків. Коефіцієнт рентабельності EBITDA розраховується на основі показників фінансової звітності заявника за формулою:

Коефіцієнт рентабельності EBITDA = (Чистий прибуток + Витрати по податку на прибуток - Відшкодований податок на прибуток + Надзвичайні витрати - Надзвичайні доходи + Відсотки сплачені - Відсотки отримані + Амортизаційні відрахування по матеріальних і нематеріальних активах - Переоцінка активів) / Чистий дохід.

22. За критерієм рентабельності заявник повинен мати коефіцієнт рентабельності EBITDA, що становить не менше 0,1.

23. Коефіцієнт поточної ліквідності визначає здатність заявника покрити короткострокові зобов'язання за рахунок оборотних активів. Коефіцієнт поточної ліквідності визначається на основі показників фінансової звітності заявника як

співвідношення суми всіх оборотних коштів у вигляді запасів, короткострокової дебіторської заборгованості, короткострокових фінансових вкладень, грошових коштів та інших оборотних активів до поточних зобов'язань за формулою:

Коефіцієнт поточної ліквідності = Оборотні активи / Поточні зобов'язання.

24. За критерієм ліквідності заявник повинен мати коефіцієнт поточної ліквідності, що становить не менше 1.

VI. Вимоги до аудиторської фірми заявника

25. Аудиторська фірма, яка здійснює аудит фінансової звітності заявника, повинна мати право на провадження аудиторської діяльності відповідно до законодавства країни свого резидентства, бути включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – для резидентів України або реєстру аудиторських фірм згідно із законодавством країни резидентства аудиторської фірми та здійснювати свою аудиторську діяльність на підставі відповідного свідоцтва та/або іншого документа, що посвідчує право на провадження аудиторської діяльності.

26. Аудиторська фірма, яка здійснює аудит фінансової звітності заявника, самостійно або у складі єдиної мережі аудиторських фірм, повинна мати досвід надання аудиторських послуг (не менше ніж два підтверджених факти надання аудиторських послуг) суб'єктам господарювання відповідної галузі економіки протягом останніх трьох років.

27. Аудиторська фірма, яка здійснює аудит фінансової звітності заявника, повинна мати у своєму складі не менше ніж 50 працівників, які безпосередньо залучені до надання аудиторських послуг і працюють на умовах повної зайнятості та з якими укладений трудовий договір.

28. Не менш як 5 працівників аудиторської фірми, яка здійснює аудит фінансової звітності заявника, повинні мати сертифікат або інший підтвердний документ, що визначає їх кваліфікаційну придатність на заняття аудиторською діяльністю на території країни резидентства аудиторської компанії.

29. Не менш як 10 працівників аудиторської фірми, яка здійснює аудит фінансової звітності заявника, повинні мати принаймні один документ, що засвідчує проходження повної програми сертифікації, виданий однією з організацій, що є членом Міжнародної федерації бухгалтерів (IFAC), а саме Асоціацією присяжних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Американським інститутом сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інститутом присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW).

30. Щорічний дохід аудиторської фірми заявника протягом останніх трьох років становить не менше ніж 30 мільйонів гривень (еквівалент цієї суми в іноземній валюті відповідно до офіційного курсу гривні, визначеного Національним банком України).

VII. Вимоги до надійності банку заявника

31. Банки, що надають заявнику підтвердження про готовність надати фінансування у сумі, достатній для здійснення інвестиційного проекту із значними інвестиціями, повинні відповідати критеріям надійності банків.

32. Критеріям надійності відповідає:

будь-який банк-резидент, який відповідає одній з таких умов:

держава Україна прямо або опосередковано володіє більше ніж 75 відсотками статутного капіталу банку;

банк має довгостроковий кредитний рейтинг за національною шкалою не нижче ніж «uaAA» («AA(ukr)»);

у разі відсутності кредитного рейтингу за національною шкалою, банк входить до іноземної банківської групи, рейтинг якої є не нижчим ніж BBB (за рейтингом Standard and Poor's чи Fitch) або Baa2 за рейтингом Moody's;

будь-який банк-нерезидент з кредитним рейтингом, не нижчим ніж BBB (за рейтингом Standard and Poor's чи Fitch) або Baa2 за рейтингом Moody's.

32. Надійним банком не вважається:

будь-який банк, який підпадає (або особи, пов'язані відносинами контролю з яким підпадають) під будь-яке обмеження, встановлене в пунктах 5-9 частини другої статті 8 Закону України «Про приватизацію державного і комунального майна»;

будь-який банк, до якого (або до осіб, пов'язаних відносинами контролю з яким) застосовані санкції відповідно до законодавства України чи міжнародного права, або визнані Україною міжнародні санкції;

будь-який банк-резидент, який порушував вимоги Національного банку України щодо показника достатності капіталу (показник Н2) протягом останніх 12 місяців;

будь-який банк-резидент з регулятивним капіталом, 25 відсотків якого є нижчим ніж сума забезпечення, що вказана в листі-підтвердженні банку, яку банк готовий надати для здійснення інвестиційного проекту зі значними інвестиціями (тобто виконання умов листа-підтвердження в повному обсязі нестиме ризик порушення банком нормативу максимального розміру кредитного ризику на одного контрагента (Н7), визначеного Національним банком України).

**Пояснювальна записка
до проекту постанови Кабінету Міністрів України
"Про затвердження вимог до заявника
щодо фінансової спроможності для реалізації
інвестиційного проекту із значними інвестиціями"**

1. Мета

Проект постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями" (далі – проект постанови) розроблено з метою реалізації положень Закону України "Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні" в частині визначення вимог щодо фінансової спроможності, яким має відповідати заявник, для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями (далі – інвестиційний проект).

2. Обґрунтування необхідності прийняття акта

Для реалізації інвестиційного проекту заявник має бути забезпечений відповідними фінансовими ресурсами для здійснення таких інвестицій та відповідати обов'язковим критеріям щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту.

Визначення вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту дозволить здійснити оцінку можливості вкласти інвестиції, аналіз ризиків тощо, а також забезпечить прозорість прийняття рішення щодо доцільності/недоцільності укладання спеціального інвестиційного договору із заявником відповідно до Закону України "Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні".

3. Основні положення проекту акта

Проектом постанови пропонується затвердити вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту, а саме - даними вимогами встановлюються обов'язкові критерії щодо фінансової спроможності заявника, до яких відносяться:

- критерій достатності власного капіталу;
- критерій достатності чистого операційного грошового потоку;
- критерій наявності джерел фінансування для покриття значних інвестицій.

Відповідність критеріям підтверджується шляхом подання до Мінекономіки у складі заявки визначених проектом постанови документів.

Крім того, проектом постанови передбачено вимоги до фінансової стійкості, рентабельності та ліквідності заявника, а також вимоги до аудиторської фірми та надійності банку заявника.

4. Правові аспекти

Закон України "Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні".

5. Фінансово-економічне обґрунтування

Реалізація проекту постанови не потребує додаткового фінансування з державного та місцевих бюджетів.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B040000007CF72E0074EE8200

Підписувач Петрашко Ігор Ростиславович

Дійсний з 30.03.2020 0:00 по 30.03.2022 0:00

Мінекономіки



3901-05/23546-03 від 19.04.2019
19:26:53

6. Позиція заінтересованих сторін

Проект постанови не стосується питань функціонування місцевого самоврядування, прав та інтересів територіальних громад, місцевого та регіонального розвитку, соціально-трудової сфери, прав осіб з інвалідністю.

Консультації із заінтересованими сторонами щодо проекту постанови не проводилися. Проект постанови не потребує розгляду Науковим комітетом Національної ради України з питань розвитку науки і технологій.

7. Оцінка відповідності

У проекті постанови відсутні положення, що стосуються зобов'язань України у сфері європейської інтеграції; прав та свобод, гарантованих Конвенцією про захист прав людини і основоположних свобод; впливають на забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків; містять ризики вчинення корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією; створюють підстави для дискримінації; стосуються інших ризиків та обмежень, які можуть виникнути під час реалізації проекту постанови.

8. Прогноз результатів

Прийняття проекту постанови дозволить визначити вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту, що, в свою чергу, дозволить здійснити оцінку відповідності заявника зазначеним вимогам та прийняти рішення щодо доцільності/недоцільності укладання спеціального інвестиційного договору.

Ефективність реалізації проекту постанови буде оцінюватися за такими показниками: кількість поданих заявок, кількість висновків про доцільність/недоцільність реалізації інвестиційних проектів, кількість укладених спеціальних інвестиційних договорів, кількість реалізованих інвестиційних проектів.

Заінтересована сторона	Вплив реалізації акта на заінтересовану сторону	Пояснення очікуваного впливу
Заявник, інвестор із значними інвестиціями	Позитивний	Передбачення чіткого переліку документів дасть змогу підготувати правильно заявку та можливість отримати державну підтримку, яка підвищить ефективність вкладених інвестицій
Органи державної влади та місцевого самоврядування	Позитивний	Ефективність здійснення оцінки інвестиційного проекту, аналізу ризиків тощо, а також прозорість та ефективність прийняття рішення щодо доцільності/недоцільності укладання спеціального інвестиційного договору із заявником

Міністр розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України

_____ 2021 р.

Ігор ПЕТРАШКО

АНАЛІЗ РЕГУЛЯТОРНОГО ВПЛИВУ
до проекту постанови Кабінету Міністрів України
"Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для
реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями"
(далі – проект постанови)

I. Визначення проблеми

Верховною Радою України прийнято Закон України "Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні" від 17.12.2020 № 1116-IX (далі – Закон), положення якого спрямовані на стимулювання залучення в Україну інвестицій, які, в свою чергу, сприятимуть збільшенню кількості нових високооплачуваних робочих місць, зростанню добробуту населення, переорієнтації економіки України з сировинно-орієнтованої на економіку, сфокусовану на створенні доданої вартості виробленої в межах України продукції тощо.

Частиною третьої статті 7 Закону, визначено, що заявник, який має намір реалізувати інвестиційний проект із значними інвестиціями та отримати державну підтримку, передбачену цим Законом, повинен відповідати визначеним Кабінетом Міністрів України вимогам щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

Такі вимоги щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями передбачено затвердити запропонованим проектом постанови Кабінету Міністрів України.

Слід зазначити, що на сьогоднішній день чинним законодавством не врегульовано питання стосовно вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, як передбачено частиною третьою статті 7 Закону.

Відсутність затверджених вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями може призвести до правової невизначеності в частині затвердження уніфікованого переліку документів, які б підтверджували фінансову спроможність заявника, а також критеріїв оцінки його фінансової спроможності тощо, що, в свою чергу, унеможливить проведення належним чином оцінки інвестиційного проекту із значними інвестиціями та підготовку висновку про доцільність/недоцільність його реалізації та укладення спеціального інвестиційного договору.

При цьому необхідно зауважити, що надходження прямих іноземних інвестицій в Україну не відповідають як потребам, так і вагомому потенціалу національної економіки, зокрема - у порівнянні з надходженнями таких інвестицій в економіки країн-сусідів. Можливо констатувати, що інвестори віддають перевагу ринкам Польщі, Чехії, Угорщини, Словаччини, Литви, Болгарії, Румунії та інших країн регіону, що мають більш передбачуване бізнес-середовище та привабливіші умови для інвесторів, у тому числі ряд законодавчо визначених інвестиційних стимулів.

Натомість розвиток сучасної економіки України зумовлює необхідність підвищення її ефективності, зокрема шляхом залучення приватних вітчизняних та іноземних інвестицій.

Водночас однією із цілей за стратегічним напрямом "Інвестиційна привабливість", визначеним Національною економічною стратегією на період до 2030 року, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 № 179 (далі – Стратегія), є створення сприятливих умов для залучення інвестицій.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B040000007CF72E0074EE8200

Підписувач Петрашко Ігор Ростиславович

Дійсний з 30.03.2020 0:00 по 30.03.2022 0:00

Мінекономіки



3901-03/75 від 27.04.2021 16:23:2

Також Стратегією визначено, що очікуваним результатом її виконання є визначення та суспільна підтримка стратегічного курсу держави в економічній сфері, послідовна реалізація якого дасть змогу досягнути цільових індикаторів щодо збільшення чистого притоку прямих іноземних інвестицій не менше ніж до 15 млрд доларів США на рік починаючи з 2025 року.

Як свідчить досвід іноземних країн, а особливо країн, що розвиваються, накопичений протягом останніх двадцяти п'яти років, демонструє позитивний вплив інвестицій на економічне зростання. Крім того, інвестиції можуть стати чинником вирішення екологічних та соціальних проблем, наприклад, через імплементацію "зелених" технологій та стандартів соціально відповідального ведення бізнесу.

За даними Національного банку України обсяг прямих іноземних інвестицій в економіку України (залишків) на 31.12.2020 року становив 48 934,6 млн дол. США, тоді як даний показник у 2019 році склав 51 386,6 млн дол. США.

Надходження прямих інвестицій (*інструменти участі в капіталі*) в Україну у IV кварталі 2020 року становили 485,2 млн дол. США.

Станом на 31.12.2020 найвагоміші обсяги прямих інвестицій (залишків) були спрямовані до підприємств промисловості – 39,7% та установ та організацій, що здійснюють оптову та роздрібну торгівлю; ремонт автотранспортних засобів і мотоциклів – 16%.

На сьогодні існує істотний інтерес у суб'єктів господарювання щодо отримання державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями відповідно до Закону.

За інформацією державної установи "Офіс із залучення та підтримки інвестицій" у I кварталі 2021 року до державної установи "Офіс із залучення та підтримки інвестицій", як до уповноваженої установи на здійснення супроводу заявника та інвестора із значними інвестиціями у підготовці та реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, офіційно звернулось за підтримкою щодо супроводження інвестиційних проектів відповідно до Закону 12 суб'єктів господарювання.

Основні групи, на які проблема справляє вплив:

Групи (підгрупи)	Так	Ні
Громадяни		–
Держава	+	
Суб'єкти господарювання,	+	
у тому числі суб'єкти малого підприємництва		–

Проблема обумовлена чинними законодавчими нормами, а тому не може бути вирішена за допомогою ринкових механізмів та вже діючих регуляторних актів.

II. Цілі державного регулювання

Цілями державного регулювання, визначеного проектом постанови, є:

запровадження нормативно-правового механізму надання державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями відповідно до Закону, що дозволить опосередковано вплинути на збільшення чистого притоку прямих іноземних інвестицій;

визначення процедури подання документів, які б підтверджували фінансову спроможність заявника, та критеріїв оцінки такої спроможності;

уніфікація переліку документів, які б підтверджували фінансову спроможність заявника;

забезпечення проведення оцінки фінансової спроможності заявника відповідно до визначених критеріїв та можливості отримання ним державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями.

III. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей

Альтернативи розроблено за підсумком робочих нарад та зустрічей, на яких обговорювались питання щодо запровадження нормативно-правового механізму надання державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями відповідно до Закону.

1. Визначення альтернативних способів.

Під час розроблення проекту постанови розглянуто такі альтернативні способи досягнення визначених цілей.

Вид альтернативи	Опис альтернативи
Альтернатива 1	<i>Залишення існуючої на даний момент ситуації без змін.</i> Спосіб є неприйнятним, оскільки це спричинить ситуацію, коли заявники, які мають наміри реалізувати інвестиційні проекти із значними інвестиціями та отримати державну підтримку, передбачену Законом, будуть змушені подавати документи, що засвідчували б їх фінансову спроможність, в довільній формі, а також невизначені на законодавчому рівні вимоги щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями не сприятимуть ефективності оцінки інвестиційного проекту, зокрема вкладених інвестицій, як заявником, так і уповноваженим органом (Мінекономіки). Вказане може негативно вплинути на зміст і якість інформації, яка подається, та, відповідно, на якість і об'єктивність прийняття рішення щодо доцільності/недоцільності реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями.
Альтернатива 2	<i>Прийняття регуляторного акта.</i> Затвердження регуляторного акта забезпечить: визначення вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, що надасть можливість здійснити правове регулювання підготовки інвестиційних проектів із значними інвестиціями; проведення оцінки фінансової спроможності заявника відповідно до визначених критеріїв та можливості отримання ним державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями.

2. Оцінка вибраних альтернативних способів досягнення цілей

Оцінка впливу на сферу інтересів держави:

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	відсутні	Опосередкований негативний вплив на збільшення чистого притоку прямих іноземних інвестицій, а також на інвестиційну привабливість держави; недоотримання надходжень до державного та місцевих бюджетів від податків та зборів від реалізації проектів із значними інвестиціями; неможливість модернізації економіки за рахунок фінансових ресурсів інвесторів у сферах,

		визначених Законом, та брак державних капітальних вкладень на ці цілі; уникнення можливості подолання негативної тенденції щодо безробіття шляхом створення нових робочих місць та залучення місцевого населення для реалізації проектів із значними інвестиціями тощо. Альтернатива є неприйнятною, оскільки не відповідає поставленим цілям.
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта забезпечить в цілому: позитивний вплив на інвестиційну привабливість та залучення прямих іноземних інвестицій ¹ в економіку держави; збільшення надходжень до бюджетів всіх рівнів від реалізації проектів із значними інвестиціями; можливість модернізації економіки; підвищення соціальних стандартів та подолання безробіття тощо ² .	відсутні

Оцінка впливу на сферу інтересів громадян:

Проект постанови не впливає на сферу інтересів громадян.

Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання:

Показник	Великі	Середні	Малі	Мікро	Разом
Кількість суб'єктів господарювання, що підпадають під дію регулювання, одиниць	12	-	-	-	12
Питома вага групи у загальній кількості, відсотків	100	-	-	-	100

Достеменно встановити фактичну кількість суб'єктів господарювання, що мають на меті реалізовувати проекти із значними інвестиціями, на сьогодні неможливо, тому під час розробки аналізу регуляторного впливу приймається до уваги, що на 12 суб'єктів господарювання розповсюджуватиметься дія регуляторного акта відповідно до даних, отриманих від державної установи "Офіс із залучення та підтримки інвестицій" (лист від 08.04.2021 № 08-02/265).

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	відсутні	Альтернатива є неприйнятною, оскільки не

¹ збільшення чистого притоку прямих іноземних інвестицій не менше ніж до 15 млрд доларів США на рік починаючи з 2025 року.

² Інвестор має створити не менше ніж 80 нових робочих місць із середньою заробітною платою працівників, розмір якої не менш як на 15% перевищує розмір заробітної плати за відповідним видом діяльності у регіоні, де планується до реалізації проект відповідно до Закону.

		Відповідає вимогам чинного законодавства, а саме: залишається невизначені вимоги до заявника щодо спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта забезпечить в цілому: чітке розуміння у суб'єкта господарювання стосовно вимоги щодо спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, що, в свою чергу, дозволить здійснити власний попередній аналіз фінансової спроможності; мінімізацію ризиків, пов'язаних з недоінвестуванням проекту; можливість отримання державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями, що, в свою чергу, дозволить направити фінансові ресурси на розвиток власного бізнесу тощо.	відсутні

ВИТРАТИ

на одного суб'єкта господарювання великого підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта³

Порядковий номер	Витрати	За перший рік	За п'ять років
1	Оформлення Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань ⁴	113,5 грн (2 270 x 0, 05)	567,5 грн (113,5x5)
2.	Підготовка довідки з переліком акціонерів (учасників) заявник та довідки на відповідність критеріям ⁵	4 333,2 грн (5x8x36,11x3)	21 666 грн (4 333,2x5)

³ Всі розрахунки, які наведені в аналізі регуляторного впливу, є приблизні та можуть бути визначені після прийняття, набуття чинності та застосування норм регуляторного акта.

⁴ Для обрахунку: відповідно до чинного законодавства з питань державної реєстрації для оформлення Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань у паперовій формі справляється плата, що дорівнює 0,05 прожиткового мінімуму для працездатних осіб; відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік" прожитковий мінімум для працездатних осіб у січні-червні 2021 року становить 2 270 грн.

⁵ Для обрахунку: приймаємо за основу мінімальну заробітну плату, визначену у погодинному розмірі, що становить 36,11 грн/год відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік"; кількість днів на підготовку довідок – 5; 8-годинний робочий день; кількість працівників, що готують довідки – 3 особи.

3.	Проведення незалежного фінансового аудиту ⁶	90 000 грн (3000x15x2)	450 000 грн (90 000x5)
4.	Витрати на підготовку копії аудиторського звіту ⁷	20 грн	100 грн (20x5)
5.	Отримання довідки/виписки з рахунку (довідки/виписки з рахунків) від банку або іншого аналогічного документу (документи) про підтвердження наявності грошових коштів або відповідних ліквідних активів ⁸	222,22 грн (2x36,11+150)	1 111,1 грн (222,22x5)
6.	Транспортні витрати в цілому (на отримання документів) ⁹	32 грн (8x4)	160 грн (32x5)
7.	РАЗОМ (сума рядків: 1+2+3+4+5+6), гривень	94 720,92 грн	473 640,6 грн
8.	Кількість суб'єктів господарювання великого підприємництва, на яких буде поширено регулювання, одиниць	12	12
9.	Сумарні витрати суб'єктів господарювання великого підприємництва, на виконання регулювання (вартість регулювання) (рядок 7 x рядок 8), гривень	1 136 651,04 грн	5 683 255,2 грн

Сумарні витрати за альтернативами	Сума витрат, гривень
Альтернатива 1. Сумарні витрати для суб'єктів господарювання великого підприємництва	0
Альтернатива 2. Сумарні витрати для суб'єктів господарювання великого підприємництва	Сумарні витрати суб'єктів господарювання великого підприємництва у перший рік запровадження проекту постанови становитимуть орієнтовно 1 136 651,04

⁶ Для обрахунку: вартість аудиторської перевірки залежить від кількості людино-днів, витрачених на таку перевірку, від складності ведення обліку та рівня кваліфікації виконавця; мінімальна вартість одного людино-дня становить – 3000 грн; плановий час роботи – 15 днів; кількість осіб, що проводять аудит – 2 особи (за даними аудиторської фірми "Консул" (<http://consul-audit.com.ua/>)).

⁷ Для обрахунку: середня вартість паперу формату А4 становить в середньому 100 грн за 500 аркушів (0,2 грн за 1 арк); мінімальна кількість сторінок фінансового аудиту – 100 аркушів.

⁸ Для обрахунку: приймаємо за основу мінімальну заробітну плату, визначену у погодинному розмірі, що становить 36,11 грн/год відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2021 рік"; кількість годин для отримання довідки – 2 години; вартість довідки – 150 грн згідно із мінімальними тарифами на обслуговування.

⁹ Для обрахунку: вартість проїзду становить 8 грн; для отримання довідок від банку та аудиторської компанії кількість запланованих поїздок – 4.

	грн. Не дивлячись на те, що суб'єкти великого підприємництва нестимуть витрати на реалізацію проекту постанови, при цьому такі суб'єкти отримують можливість одержати державну підтримку для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями, що, в свою чергу, дозволить направити фінансові ресурси на розвиток власного бізнесу.
--	--

IV. Вибір найбільш оптимального альтернативного способу досягнення цілей

Рейтинг результативності (досягнення цілей під час вирішення проблеми)	Бал результативності (за чотирибальною системою оцінки)	Коментарі щодо присвоєння відповідного бала
Альтернатива 1	1	залишення існуючої на даний момент ситуації без змін є неприйнятною, оскільки не забезпечує досягнення поставленої цілі.
Альтернатива 2	4	У разі прийняття регуляторного акта будуть досягнуті задекларовані цілі.

Рейтинг результативності	Вигоди (підсумок)	Витрати (підсумок)	Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу
Альтернатива 1	У разі залишення існуючої на даний момент ситуації без змін, вигоди для держави та суб'єктів господарювання відсутні.	Держава не створює додаткові інвестиційні стимули для залучення інвестицій шляхом запровадження механізму державної підтримки інвестиційних проектів із значними інвестиціями, що, в свою чергу, впливатиме негативним чином на надходження інвестицій в економіку в цілому та інвестиційну привабливість держави; недоотримання надходжень до	У разі залишення існуючої на даний момент ситуації без змін проблема продовжуватиме існувати, що не забезпечить досягнення поставленої цілі.

		державного та місцевих бюджетів від податків та зборів від реалізації проектів із значними інвестиціями; неможливість модернізації економіки за рахунок фінансових ресурсів інвесторів у сферах, визначених Законом.	
Альтернатива 2	Прийняття регуляторного акта дасть змогу врегулювати питання щодо: нормативно-правового забезпечення механізму державної підтримки інвестиційних проектів із значними інвестиціями; визначення уніфікованих вимог щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями; проведення оцінки такої фінансової спроможності уповноваженим органом.	У разі прийняття проекту постанови держава не нестиме обтяжливих матеріальних та інших витрат. Поряд з цим забезпечується збалансованість інтересів суб'єктів господарювання та держави завдяки нормативно-правовому врегулюванню механізму державної підтримки інвестиційних проектів із значними інвестиціями.	У разі прийняття проекту постанови задекларована ціль буде досягнута повною мірою, що повністю забезпечить потребу у вирішенні проблеми, встановить зрозуміле загальне регулювання, прозорі та уніфіковані вимоги щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями, що дозволить бізнесу вести діяльність у визначеному нормативно-правовому полі.

V. Механізм та заходи, які забезпечать розв'язання визначеної проблеми

Прийняття запропонованого проекту постанови дозволить належним чином здійснювати підготовку проектів із значними інвестиціями та, відповідно, сприятиме належній оцінці інвестиційного проекту із значними інвестиціями та прийняттю обґрунтованого рішення про укладення спеціального інвестиційного договору.

Проектом постанови пропонується визначити загальні вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

З цією метою проектом постанови передбачається затвердити вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, а саме:

даними вимогами встановлюються обов'язкові критерії щодо фінансової спроможності заявника, до яких відноситься:

критерій достатності власного капіталу;

критерій достатності чистого операційного грошового потоку;

критерій наявності джерел фінансування для покриття значних інвестицій.

Відповідність критеріям підтверджується шляхом подання до Мінекономіки у складі заявки визначених проектом постанови документів.

Так, заявник – юридична особа, що зареєстрована в Україні подає:

1) витяг з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, виданий не більше, ніж за 30 (тридцять) днів до дня подання документів щодо кожної юридичної особи, що подає заявку;

2) інформаційну довідку з Реєстру боржників у справах про банкрутство (неплатоспроможність), видану не більше, ніж за 30 (тридцять) днів до дня подання документів щодо кожної юридичної особи, що подає заявку;

3) довідку з переліком акціонерів (учасників) заявника, які є власниками більше 5% акцій (часток) у статутному капіталі заявника, пов'язаних компаній та бенефіціарних власників, а також структурою власності заявника, що подає заявку;

4) копію (копії) аудиторського звіту та підтвердженої аудиторською фірмою, яка відповідає вимогам до аудиторської фірми заявника, що визначені цими Вимогами, фінансової звітності заявника за останній фінансовий рік або передостанній фінансовий рік (за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік), підготовленої відповідно до національних чи міжнародних (у тому числі МСФЗ, IAS чи US GAAP) стандартів бухгалтерської звітності. При цьому заявник у будь-якому випадку подає фінансову звітність за останній фінансовий рік, у тому числі за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік;

5) лист-підтвердження від аудиторської фірми про її відповідність вимогам до аудиторської фірми заявника;

6) лист-підтвердження (листи-підтвердження) від банку (банків), які відповідають вимогам надійності банків, що визначені цими Вимогами, щодо готовності надати заявнику фінансування у сумі, достатній для здійснення інвестиційного проекту із значними інвестиціями, якщо заявником передбачається фінансування частини значних інвестицій у об'єкт інвестування за рахунок залучених коштів. Строк дії такого листа-підтвердження не повинен бути меншим, ніж 24 місяці з дати подання заявки;

7) довідку/виписку з рахунку (довідки/виписки з рахунків) від банку або інший аналогічний документ (документи) про підтвердження наявності грошових коштів або відповідних ліквідних активів;

8) довідку про відповідність всім критеріям до заявника з посиланням на відповідні підтвердні документи та інформацію в них, а також розрахунки показників із зазначенням джерел отримання інформації, що підтверджують таку відповідність. Така довідка підписується уповноваженою особою заявника, а у разі якщо заявником є декілька юридичних осіб, що спільно подали заявку, довідка підписується уповноваженими особами всіх юридичних осіб, що спільно подали заявку.

Заявник – юридична особа, що зареєстрована в іноземній державі, подає:

1) довідку з переліком акціонерів (учасників) заявника, які є власниками більше 5% акцій (часток) у статутному капіталі заявника, пов'язаних компаній та бенефіціарних власників, а також структурою власності заявника, що подає заявку;

2) копію (копії) аудиторського звіту та підтвердженої аудиторською фірмою, яка відповідає вимогам до аудиторської фірми заявника, що визначені цими Вимогами, фінансової звітності заявника за останній фінансовий рік або передостанній фінансовий рік (за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік), підготовленої відповідно до національних чи міжнародних (у тому числі МСФЗ, IAS чи US GAAP) стандартів бухгалтерської звітності. При цьому заявник у будь-якому випадку подає

фінансову звітність за останній фінансовий рік, у тому числі за відсутності результатів аудиту за останній фінансовий рік;

3) лист-підтвердження від аудиторської фірми про її відповідність вимогам до аудиторської фірми заявника;

4) лист-підтвердження (листи-підтвердження) від банку (банків), які відповідають вимогам надійності банків, що визначені Вимогами, щодо готовності надати заявнику фінансування у сумі, достатній для здійснення інвестиційного проекту із значними інвестиціями, якщо заявником передбачається фінансування частини значних інвестицій у об'єкт інвестування за рахунок залучених коштів. Строк дії такого листа-підтвердження не повинен бути меншим, ніж 24 місяці з дати подання заявки;

5) довідку/виписку з рахунку (довідки/виписки з рахунків) від банку або інший аналогічний документ (документи) про підтвердження наявності грошових коштів або відповідних ліквідних активів;

6) довідку про відповідність всім критеріям до заявника з посиланням на відповідні підтвердні документи та інформацію в них, а також розрахунки показників із зазначенням джерел отримання інформації, що підтверджують таку відповідність. Така довідка підписується уповноваженою особою заявника, а у разі якщо заявником є декілька юридичних осіб, що спільно подали заявку, довідка підписується уповноваженими особами всіх юридичних осіб, що спільно подали заявку;

7) копію офіційного документа, виданого уповноваженим органом іноземної держави, в якій зареєстрований заявник, або особою, що здійснює його секретарське обслуговування, який підтверджує належний правовий статус заявника;

8) копію довідки про інкорпорацію або іншого аналогічного документа (наприклад, витягу з торгового реєстру або витягу з реєстру компаній).

Крім того, проектом постанови передбачено вимоги до фінансової стійкості, рентабельності та ліквідності заявника, а також вимоги до аудиторської фірми та надійності банку заявника.

Для впровадження цього регуляторного акта необхідно здійснити такі організаційні заходи:

1) дії органів державної влади – провести погодження проекту регуляторного акта із заінтересованими центральними органами виконавчої влади; внести проект акта на розгляд Кабінету Міністрів України; забезпечити інформування громадськості про вимоги регуляторного акта шляхом його оприлюднення на офіційному веб-сайті Мінекономіки;

2) дії суб'єктів господарювання – ознайомитися з вимогами регулювання (пошук та опрацювання регуляторного акту в мережі Інтернет); враховувати вимоги до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

Механізмом, який забезпечить розв'язання проблеми, є прийняття регуляторного акта.

Ризики впливу зовнішніх факторів на дію регуляторного акта немає. Прийняття проекту постанови не призведе до неочікуваних результатів. Очікувана шкода у разі очікуваних наслідків дії акта не прогнозується.

VI. Оцінка виконання вимог регуляторного акта залежно від ресурсів, якими розпоряджаються органи виконавчої влади чи органи місцевого самоврядування, фізичні та юридичні особи, які повинні проваджувати або виконувати ці вимоги

Реалізація проекту постанови створить умови для залучення значних інвестицій в рамках інвестиційних проектів – суб'єкти господарювання отримують нормативно-

правове підґрунтя для проведення оцінки їх фінансової спроможності з метою отримання державної підтримки для реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями.

Тест малого підприємництва (М-Тест) не проводився, оскільки реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями потребуватиме значних інвестицій (від 20 млн євро).

Ураховуючи наведене, регуляторний акт не справлятиме вплив на суб'єктів малого підприємництва.

Реалізація норм проекту постанови не передбачає додаткових бюджетних витрат на проведення фахівцями уповноваженого органу (Мінекономіки) оцінки фінансової спроможності заявника для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями та утворення нового структурного підрозділу уповноваженого органу (Мінекономіки): оцінка здійснюватиметься в рамках наявної чисельності штатних працівників департаменту інвестицій Мінекономіки.

Витрати здійснюються в межах видатків, передбачених державним бюджетом на здійснення Мінекономіки своїх повноважень.

VII. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта

Передбачається, що регуляторний акт набере чинності відповідно до законодавства. Строк дії регуляторного акта не обмежено.

VIII. Визначення показників результативності дії регуляторного акта

Показниками результативності регуляторного акта є кількість поданих заявок, кількість висновків про доцільність/недоцільність реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями, кількість укладених спеціальних інвестиційних договорів, кількість реалізованих інвестиційних проектів.

Прийняття регуляторного акта дозволить покращити умови інвестиційної діяльності в Україні та сприятиме збільшенню надходжень іноземних інвестицій в економіку України.

Відстеження результативності регуляторного акта буде здійснюватись шляхом збору та аналізу статистичних даних стосовно таких показників:

розмір надходжень до державного та місцевих бюджетів і державних цільових фондів, пов'язаних з дією акта;

кількість суб'єктів господарювання, на яких поширюватиметься дія акта (заявників);

розмір коштів і час, що витрачатимуться суб'єктами господарювання, пов'язаними з виконанням вимог акта;

рівень поінформованості суб'єктів господарювання з основних положень акта;

кількість поданих (заявок) проектів із значними інвестиціями, які надійшли до уповноваженого органу (Мінекономіки) для проведення їх оцінки;

кількість висновків про доцільність/недоцільність реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями;

кількість укладених спеціальних інвестиційних договорів;

кількість реалізованих інвестиційних проектів.

Рівень поінформованості суб'єктів господарювання – високий. Проект акта та відповідний аналіз регуляторного впливу оприлюднено для громадського обговорення на офіційному веб-сайті Мінекономіки.

IX. Визначення заходів, за допомогою яких здійснюватиметься відстеження результативності дії регуляторного акта

Стосовно регуляторного акта буде здійснюватися базове, повторне та періодичне відстеження його результативності в строки, установлені статтею 10 Закону України "Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності".

З урахуванням специфіки постанови базове відстеження результативності регуляторного акта буде здійснюватися через один рік після набрання чинності шляхом проведення аналізу кількості поданих документів, передбачених вимогами до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, у складі заявки та прийнятих відповідних рішень щодо доцільності/недоцільності реалізації інвестиційних проектів із значними інвестиціями, а також оперативних звітів про стан супроводу інвестиційних проектів із значними інвестиціями.

Повторне відстеження результативності регуляторного акта буде здійснено через два роки після набрання чинності цього регуляторного акта шляхом збирання статистичних даних та аналізу аналогічних показників, встановлених під час базового відстеження.

Періодичне відстеження здійснюється один раз на три роки після закінчення заходів повторного відстеження.

У відповідному відстеженні братимуть участь такі цільові групи: заявники та уповноважена установа (державна установа, уповноважена Кабінетом Міністрів України на здійснення супроводу заявника та інвестора із значними інвестиціями у підготовці та реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями, сприяння виконанню спеціального інвестиційного договору, а також на виконання інших функцій, передбачених цим Законом) – державна установа "Офіс із залучення та підтримки інвестицій".

Відстеження результативності регуляторного акта буде здійснювати департамент інвестицій Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України.

**Міністр розвитку
економіки, торгівлі та
сільського господарства України**

Ігор ПЕТРАШКО

_____ 2021 р.

**Повідомлення про оприлюднення
проекту постанови Кабінету Міністрів України
"Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для
реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями"**

Відповідно до статті 9 Закону України "Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності" Міністерство розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України повідомляє, що на офіційному веб-сайті (розділ "Документи" рубрика "Обговорення проектів документів") оприлюднено проект постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження вимог до заявника щодо фінансової спроможності для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями" (далі – проект постанови).

Проект постанови розроблений з метою реалізації положень Закону України "Про державну підтримку інвестиційних проектів із значними інвестиціями в Україні" в частині визначення вимог щодо фінансової спроможності, яким має відповідати заявник, для реалізації інвестиційного проекту із значними інвестиціями.

Зауваження та пропозиції до проекту постанови просимо надсилати за адресами:

01008, м. Київ, вул. Грушевського, 12/2,
Міністерство розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України,
Департамент інвестицій
тел.: (044) 596-68-12, 596-68-11
E-mail: komashenko@me.gov.ua

01011, м. Київ, вул. Арсенальна, 9/11,
Державна регуляторна служба України
тел.: (044) 254-56-73
E-mail: inform@dkrp.gov.ua

Зауваження та пропозиції до проекту постанови від фізичних та юридичних осіб, їх об'єднань прийматимуться протягом місяця з дня оприлюднення.

Директор департаменту інвестицій

Юлія СКУБАК



ДОКУМЕНТ СЕД Мінекономіки АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B04000000F8ED22005CCD9200

Підписувач Скубак Юлія Андріївна

Дійсний з 29.03.2021 0:00:00 по 29.03.2023 0:00:00



3901-03/253 від 27.04.2021 17:28