

**Об утверждении Правил разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации**

***Утративший силу***

Приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 27 марта 2015 года № 237. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 5 мая 2015 года № 10941. Утратил силу приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 7 июня 2022 года № 202.

      Сноска. Утратил силу приказом Министра энергетики РК от 07.06.2022 № 202 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      Сноска. Заголовок в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      В соответствии с подпунктом 21-4) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 20 июля 2011 года "О государственном регулировании производства и оборота отдельных видов нефтепродуктов" **ПРИКАЗЫВАЮ:**

      1. Утвердить прилагаемые Правила разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации.

      Сноска. Пункт 1 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2. Департаменту развития нефтяной промышленности Министерства энергетики Республики Казахстан обеспечить:

      1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

      2) направление на официальное опубликование копии настоящего приказа в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан в периодические печатные издания и в информационно-правовую систему "Әділет";

      3) размещение настоящего приказа на официальном интернет-ресурсе Министерства энергетики Республики Казахстан и на интранет-портале государственных органов;

      4) в течение десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства энергетики Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 2) и 3) настоящего пункта.

      3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего вице-министра энергетики Республики Казахстан.

      4. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после первого официального опубликования.

|  |  |
| --- | --- |
| Министр Энергетики |  |
| Республики Казахстан | В. Школьник |

      "СОГЛАСОВАН"

      Министр национальной экономики

      Республики Казахстан

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е. Досаев

      27 марта 2015 года

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 27 марта 2015 года № 237 |

**Правила разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации**

      Сноска. Заголовок в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 1. Общие положения**

      Сноска. Заголовок главы 1 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      1. Настоящие Правила разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 21-4) статьи 7 Закона Республики Казахстан от 20 июля 2011 года "О государственном регулировании производства и оборота отдельных видов нефтепродуктов" и определяют порядок разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации.

      Сноска. Пункт 1 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      2. В настоящих Правилах применяются следующие понятия:

      1) инвестиционная программа - программа вложения и возврата средств, направленных на создание, модернизацию и реконструкцию существующих производственных мощностей производителей нефтепродуктов, на определенный период с целью получения планируемого технико-экономического эффекта, включающая в себя экономические показатели, в том числе инвестиционные составляющие, влияющие на цену нефтепродуктов;

      2) производитель нефтепродуктов – юридическое лицо, имеющее на праве собственности и (или) иных законных основаниях нефтеперерабатывающий завод и осуществляющее производство нефтепродуктов в соответствии с паспортом производства, а также реализацию произведенных собственных нефтепродуктов и (или) передачу нефтепродуктов, являющихся продуктом переработки давальческого сырья;

      3) уполномоченный орган в области производства нефтепродуктов - центральный исполнительный орган, осуществляющий руководство в области государственного регулирования производства нефтепродуктов (далее - уполномоченный орган).

      Сноска. Пункт 2 с изменением, внесенным приказом Министра энергетики РК от 27.06.2016 № 277 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 2. Порядок разработки инвестиционных программ**

      Сноска. Заголовок главы 2 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      3. До разработки инвестиционной программы производитель нефтепродуктов разрабатывает концепцию.

      4. Концепция инвестиционной программы содержит следующие разделы:

      1) описание инвестиционной программы, включая его техническую часть;

      2) формулировку целей реализации инвестиционной программы;

      3) определение предварительного календарного плана реализации инвестиционной программы;

      4) предварительный расчет стоимости и оценку финансово-экономических результатов инвестиционной программы;

      5) предварительную оценку рисков инвестиционной программы;

      6) расчет стоимости разработки технико-экономического обоснования, необходимых консультационных услуг (при необходимости).

      5. Концепция инвестиционной программы рассматривается уполномоченным органом в течение двадцати календарных дней.

      Уполномоченный орган рассматривает концепцию инвестиционной программы и при наличии замечаний к содержанию возвращает концепцию инвестиционной программы на доработку в течение десяти календарных дней с указанием обоснованных замечаний, требующих доработки.

      6. В случае отсутствия замечаний к содержанию представленной концепции, уполномоченный орган одобряет концепцию инвестиционной программы.

      7. Одобренная концепция инвестиционной программы в течение двадцати календарных дней направляется производителю нефтепродуктов для разработки на ее основании инвестиционной программы.

      8. Инвестиционные программы отвечают следующим критериям:

      1) минимальные финансово-экономические риски;

      2) низкие нормативные и/или сверхнормативные потери;

      3) положительные значения основных финансово-экономических показателей проекта - внутренняя норма прибыли (доходности);

      4) минимальные сроки возмещения инвестиций, которые обеспечиваются оптимизацией схемы заимствования и возмещения заемных ресурсов, снижением производственных затрат, диверсификацией производства с целью его максимального использования в соответствии с конъюнктурой рынка и наличием платежеспособного спроса;

      5) увеличение объема и качества производимых нефтепродуктов.

      9. Содержание инвестиционной программы приведены в приложении 1 к настоящим Правилам.

**Глава 3. Порядок утверждения инвестиционных программ**

      Сноска. Заголовок главы 3 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      10. Разработанные инвестиционные программы представляются в уполномоченный орган на рассмотрение и утверждение.

      Уполномоченный орган рассматривает инвестиционные программы в течение тридцати календарных дней.

      Сноска. Пункт 10 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      11. Исключен приказом Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).  
      12. Исключен приказом Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      13. В случае необходимости, уполномоченный орган запрашивает у производителя нефтепродуктов дополнительную информацию в письменной форме, необходимую для рассмотрения инвестиционной программы.

      Сноска. Пункт 13 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      14. В случае отсутствия замечаний, уполномоченный орган утверждает инвестиционную программу.

      Сноска. Пункт 14 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      15. При наличии замечаний уполномоченный орган в течение двадцати календарных дней возвращает инвестиционную программу производителю нефтепродуктов на доработку с указанием обоснованных замечаний.

      Сноска. Пункт 15 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      16. Производитель нефтепродуктов дорабатывает с учетом замечаний проект инвестиционной программы и направляет его на повторное рассмотрение в уполномоченный орган.

      17. Срок повторного рассмотрения инвестиционной программы уполномоченным органом не превышает пятнадцати календарных дней.

      Сноска. Пункт 17 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Глава 4. Порядок представления отчетности о реализации инвестиционных программ**

      Сноска. Заголовок главы 4 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      18. Производитель нефтепродуктов при реализации инвестиционных программ представляет в уполномоченный орган ежеквартально, не позднее пятнадцатого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, в произвольном письменном виде отчетность о реализации технологической части инвестиционной программы.

      Сноска. Пункт 18 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      19. Производители нефтепродуктов представляют в уполномоченный орган отчетность в произвольном виде, содержащий следующие сведения:

      1) информацию о введенных за отчетный период технологических установках;

      2) информацию об изменениях качественных характеристик продукции в результате реализации инвестиционной программы.

      20. Уполномоченный орган письменно запрашивает у производителя нефтепродуктов дополнительную информацию, необходимую для рассмотрения отчета о реализации инвестиционной программы.

      Сноска. Пункт 20 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      21. Каждый лист представляемых документов парафируется руководителем производителя нефтепродуктов либо лицом, исполняющим его обязанности с приложением подтверждающих документов, а финансовые документы - главным бухгалтером.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к Правилам разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации |

      Сноска. Текст в правом верхнем углу приложения 1 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

**Содержание инвестиционной программы**

      Содержание инвестиционной программы (далее - Содержание) отвечают следующей структуре:

      1. Краткая характеристика производителя нефтепродуктов:

      1) название юридического лица;

      2) организационно-правовая форма, дата государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица;

      3) руководитель юридического лица;

      4) адрес юридического лица, телефон, факс, электронная почта;

      5) краткое описание основных направлений деятельности юридического лица, основные производственные показатели. Краткий отчет о финансово-хозяйственной деятельности производителя нефтепродуктов за последний отчетный период.

      2. Краткая характеристика инвестиционной программы:

      1) название проекта;

      2) основные цели проекта;

      3) непосредственные участники проекта;

      4) место реализации проекта (область, район);

      5) краткое содержание: предполагаемая к выпуску продукция, краткое описание товара или услуг с указанием возможного спектра модификаций, назначения и области применения.

      3. Характер предполагаемого проекта:

      создание нового, реконструкция или расширение действующего предприятия; наличие технической документации по проекту (технико-экономическое обоснование, проектно-сметная документация, копии договоров и контрактов на строительно-монтажные работы и поставку оборудования, копии документов, подтверждающих права на земельный участок, копии договоров на аренду зданий и сооружений).

      4. Особые условия реализации и ограничения по проекту:

      наличие лицензий (если вид деятельности относится к лицензируемым), патентов, разрешений, наличие экспортных и импортных квот, ограничения и рекомендации по рынкам сбыта и сырья, водо- энергоснабжению, транспорту, связи, возможности утилизации отходов, потребности в иностранной рабочей силе, требования к экологической чистоте технологических процессов.

      5. Стоимость реализации проекта, источники финансирования:

      1) собственные средства;

      2) заемные средства (кредиты или привлеченные средства хозяйствующих субъектов) и/или грант;

      3) сроки реализации проекта (месяцев (лет) с момента осуществления инвестиций).

      6. Технический раздел инвестиционной программы:

      краткое описание технологии проекта.

      7. Обоснование выбора технологического решения:

      1) обоснование выбора местоположения и размера (масштаба) проекта (удобство месторасположения для поставщиков и рынков);

      2) сопутствующая инфраструктура и транспортные возможности;

      3) возможности использования или реконструкции существующих помещений;

      4) факторы, определяющие объем производства товаров (услуг) по проекту;

      5) сравнительный анализ альтернативных решений по техническим и стоимостным характеристикам (технический уровень и стоимость предлагаемых для производства товаров, услуг в сопоставлении с аналогами, ссылки на источник информации) в соответствии таблицей 1 по форме согласно приложению к настоящему Содержанию;

      6) степень рациональности использования сырьевых ресурсов: степень переработки сырья;

      7) рецикличность производства (переработка отходов);

      8) использование местного сырья;

      9) график реализации проекта в соответствии таблицей 2 по форме согласно приложению к настоящему Содержанию.

      8. Коммерческий раздел инвестиционной программы:

      1) поставки сырья и оборудования: анализ рынка сырья (отечественного и импортного);

      2) перечень видов используемого сырья;

      3) доступность и уровень цен с учетом транспортных расходов.

      9. Выбор производителей поставщиков оборудования:

      1) перечень необходимого оборудования и основные технические требования к нему;

      2) новизна оборудования и технологии на мировом и местном рынках;

      3) стоимость оборудования с учетом транспортных расходов, монтажных и пусконаладочных работ;

      4) наличие ремонтной базы (в случае необходимости);

      5) источники снабжения запасными частями или расходными материалами.

      10. Маркетинг:

      1) перечень видов и объемы выпускаемых товаров или оказываемых услуг в соответствии таблицей 3 по форме согласно приложению к настоящему Содержанию;

      2) прогнозирование рынков сбыта с учетом действующих ограничений (квоты, лицензии и другие) - (емкость рынка);

      3) потенциальный платежеспособный спрос на внутреннем и внешнем рынках, степень его удовлетворения в настоящее время;

      4) каналы сбыта с указанием в какие регионы, каким потребителям, в какие страны за рубежом предполагается поставка;

      5) имеются ли на рынке аналогичные, взаимозаменяемые или взаимодополняемые товары, услуги, оценка будущего роста их производства, динамика импорта и/или экспорта товаров за последние несколько лет, объем и цены, основные конкуренты и их удельный вес на рынке;

      6) прогноз рынка в результате возможных изменений социально-экономической ситуации.

      11. Документы, подтверждающие возможность сбыта:

      1) нотариально заверенные копии контрактов на поставку товаров или протоколов о намерениях;

      2) прогнозные оценки уровня цен на товары или на оказываемые услуги;

      3) факторы коммерческого риска и основные маркетинговые мероприятия.

      12. Организационный раздел инвестиционной программы (привлекаемые организации):

      1) проектоустроитель;

      2) производители оборудования;

      3) поставщики оборудования;

      4) финансирующая организация;

      5) посредники;

      6) распределение обязанностей и ответственности в процессе реализации проекта между его участниками;

      7) организационная структура и системы менеджмента и контроля качества товаров.

      13. Социальный раздел инвестиционной программы:

      1) потребности проекта в трудовых ресурсах (необходимая численность и квалификация):

      наличие кадров с необходимой квалификацией;

      потребность в привлечении квалифицированной помощи, в том числе импорт;

      2) влияние проекта на занятость и повышение образовательного уровня населения.

      14. Финансовый раздел инвестиционный программы:

      1) оценка инвестиций: полные инвестиционные издержки (инвестиции в основной и оборотный капитал);

      2) финансирование проекта и структура инвестиций (оценка общего объема инвестиций: достаточность средств для реализации проекта, структура инвестиций, схема и условия финансирования, предполагаемое использование прибыли);

      3) влияние реализации инвестиционной программы на стоимость услуг по переработке нефти и газового конденсата;

      4) оценка рисков:

      виды рисков;

      степень риска (ставка дисконта).

      15. Финансовый анализ и финансовая модель проекта:

      1) расчет моделей без учета инвестиционных преференций и с учетом соответствующих инвестиционных преференций;

      2) определить чистый дисконтированный доход (NPV) за жизненный цикл проекта;

      3) внутреннюю норму доходности (IRR) за жизненный цикл проекта;

      4) срок окупаемости проекта (простой и дисконтированный);

      5) простую норму прибыли (рентабельность) на каждый год жизни проекта;

      6) уплачиваемые налоги, таможенные пошлины и платежи в бюджет по видам;

      7) сводный расчет бюджетной эффективности по всем видам уплачиваемых налогов.

      16. Экологический раздел инвестиционной программы:

      соответствие технологии проекта стандартам и нормативам по воздействию на окружающую среду.

      17. Экономический раздел инвестиционной программы:

      1) соответствие проекта потребностям экономики страны (программам развития, другим программным документам);

      2) увеличение выпуска продовольственных товаров и непродовольственных товаров народного потребления;

      3) импортозамещение (соответствие принятым программам импортозамещения);

      4) увеличение экспорта;

      5) создание новых рабочих мест;

      6) повышение уровня образования и квалификации населения;

      7) освоение передовых технологий, "ноу-хау";

      8) эффект мультипликатора от реализации проекта;

      9) организация производства соответствующего международным стандартам систем качества.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Содержанию инвестиционной программы |

      форма

      Таблица 1

**Сравнительный анализ альтернативных решений по техническим и**  
**стоимостным характеристикам**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Значение показателей | |
| Предлагаемый образец | Аналоги |
| 1. |  |  |
| 2. |  |  |

      Таблица 2

**График реализации проекта**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  мероприятия | Период реализации  мероприятий  год \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Плановые параметры  (показатели) мероприятия | | | | | |
| Ед.  изм. | Технические  параметры | Ед.  изм | Сумма  инвестиций | Ед.  изм | Источник  инвестиций |
| I  кв | II  кв. | III  кв. | IV  кв. |
| 1. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Таблица 3

**Перечень видов и объемы выпускаемых товаров или оказываемых услуг**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  товаров | Объем производства  в стоимостном  выражении (тысяч  тенге) | Объем производства  в натуральном  выражении | Признак продукции | | Примечание |
| Существующая | Новая |
| 1. |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к Правилам разработки и утверждения инвестиционных программ, а также представления отчетности об их реализации |

      Сноска. Текст в правом верхнем углу приложения 2 в редакции приказа Министра энергетики РК от 11.07.2019 № 242 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

      форма

**Отчет об исполнении инвестиционной программы**

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(наименование производителя нефтепродуктов)*

      наименование инвестиционной программы

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(с указанием периода действия)*

      кем утверждена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(дата, номер приказа)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Период  реализации  мероприятий  год \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | Плановые параметры (показатели) мероприятия,  объекта предусмотренных утвержденной инвестиционной  программой | | | | | |
| Ед. изм | Технические  параметры | Ед.  изм | Сумма  инвестиций | Ед.  изм | Источник  инвестиций |
| I  кв | II кв | III кв | IV кв |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

      Продолжение таблицы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Исполнение, фактические параметры (показатели) мероприятия, объекта предусмотренных утвержденной инвестиционной программой (с нарастающим итогом) | | | | | | Отклонение | Причины  отклонения |
| Ед.  изм | Технические  параметры | Ед.  изм | Сумма  инвестиций | Ед.  изм | Источник  инвестиций |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан