Документ предоставлен [КонсультантПлюс](http://www.consultant.ru)

|  |  |
| --- | --- |
| 25 февраля 1997 года | N 59-ОЗ |

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ЗАКОН**

**ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ**

**О ПОДДЕРЖКЕ ИНВЕСТИЦИЙ В ЭКОНОМИКУ ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ**

Принят

постановлением

Липецкого областного Собрания депутатов

от 20 февраля 1997 г. N 826-пс

(в ред. Законов Липецкой области

от 11.11.2003 N 73-ОЗ, от 31.08.2004 N 123-ОЗ,

от 14.02.2006 N 264-ОЗ, от 02.05.2006 N 289-ОЗ,

от 04.04.2007 N 39-ОЗ, от 06.04.2007 N 36-ОЗ,

от 16.10.2007 N 99-ОЗ, от 30.05.2008 N 156-ОЗ,

от 24.12.2008 N 215-ОЗ, от 28.04.2010 N 372-ОЗ,

от 24.03.2011 N 473-ОЗ, от 27.04.2012 N 24-ОЗ,

от 17.12.2012 N 95-ОЗ, от 26.07.2013 N 167-ОЗ,

от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

Настоящий Закон устанавливает формы, условия и порядок оказания государственной поддержки инвесторам, осуществляющим инвестиции в экономику Липецкой области (далее - области).

Правовые и экономические условия инвестиционной деятельности на территории области регулируются Конституцией Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации и другим действующим законодательством, а также настоящим Законом.

Статья 1. Основные понятия и термины, используемые в настоящем Законе

Организации - юридические лица, образованные в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также иностранные юридические лица, компании и другие корпоративные образования, обладающие гражданской правоспособностью, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, международные организации, их филиалы и представительства, созданные на территории Российской Федерации.

Инвесторы - юридические лица, физические лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, осуществляющие вложение собственных, заемных или привлеченных средств в форме инвестиций и обеспечивающие их целевое использование.

Инвестиции - денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

Инвестиционная деятельность - вложение инвестиций и осуществление практических действий в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

Объекты инвестиционной деятельности - вновь создаваемые и (или) модернизируемые основные фонды и оборотные средства во всех отраслях экономики, ценные бумаги, целевые денежные вклады, научно-техническая продукция, другие объекты собственности, а также имущественные права и права на интеллектуальную собственность.

Инвестиционный проект - обоснование экономической целесообразности, объема и сроков вложения инвестиций, а также описание практических действий по их осуществлению (бизнес-план).

Срок окупаемости инвестиционного проекта - срок со дня начала финансирования инвестиционного проекта до дня, когда разность между накопленной суммой чистой прибыли с амортизационными отчислениями и объемом инвестиционных затрат приобретает положительное значение.

Расчетный срок окупаемости инвестиционного проекта - срок окупаемости, рассчитанный на основании данных инвестиционного проекта.

Фактический срок окупаемости инвестиционного проекта - срок окупаемости, рассчитанный на основании фактических показателей хозяйственной деятельности инвестора, осуществляющего инвестиционный проект.

Абзацы десятый - пятнадцатый утратили силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

Резидентом особой экономической зоны признается коммерческая организация, за исключением унитарного предприятия, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации на территории муниципального образования, в границах которого расположена особая экономическая зона, и заключившая с органами управления особой экономической зоной соглашение о ведении промышленно-производственной деятельности в порядке и на условиях, предусмотренных Федеральным законом "Об особых экономических зонах в Российской Федерации".

(абзац введен Законом Липецкой области от 14.02.2006 N 264-ОЗ)

Участник особой экономической зоны регионального уровня (ОЭЗ РУ) - индивидуальный предприниматель или коммерческая организация, за исключением унитарного предприятия, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации на территории муниципального образования, в границах которого расположена ОЭЗ РУ, и осуществляющие предпринимательскую деятельность на территории ОЭЗ РУ.

(абзац введен Законом Липецкой области от 04.04.2007 N 39-ОЗ)

Бюджетная эффективность - показатель, который определяется как отношение суммы величины налоговых поступлений и обязательных платежей в бюджет области к размеру государственной поддержки.

(абзац введен Законом Липецкой области от 16.10.2007 N 99-ОЗ)

Статья 2. Деятельность иностранных инвесторов на территории области

Отношения, связанные с инвестиционной деятельностью, осуществляемой иностранными инвесторами на территории области, регулируются международными договорами Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, настоящим Законом, другими федеральными и областными законами и иными нормативными правовыми актами. Если международным договором Российской Федерации установлены иные правила, чем предусмотренные настоящим Законом, то применяются правила международного договора.

Статья 3. Формы государственной поддержки

1. Государственная поддержка организациям оказывается в форме:

(в ред. Закона Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ)

- льготы по налогу на имущество организаций и понижения налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в областной бюджет, в соответствии с законами области о налогах;

(в ред. Закона Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ)

- абзац утратил силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ;

- государственных гарантий области по инвестиционным проектам для осуществления инвестиций в форме капитальных вложений (далее - государственных гарантий области).

(абзац введен Законом Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ; в ред. Закона Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

2. Утратила силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

Статьи 4 - 5. Утратили силу. - Закон Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ

Статья 6. Утратила силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

Статья 7. Условия предоставления государственной поддержки

1. Государственная поддержка в форме льготы по налогу на имущество организаций и понижения налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в областной бюджет, предоставляется организациям, осуществляющим инвестиционные проекты, прошедшие конкурсный отбор, при условии фактического выполнения годовых финансово-экономических показателей бизнес-плана инвестиционного проекта, представленного в конкурсную комиссию, в части следующих показателей: инвестиции, вложенные в проект, по которому предоставлены льготы, выручка от реализации продукции (работ, услуг), налогооблагаемая прибыль, количество созданных рабочих мест.

(в ред. Законов Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ, от 24.03.2011 N 473-ОЗ, от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

2 - 3. Утратили силу. - Закон Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ.

4. Утратила силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

5 - 6. Утратили силу. - Закон Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ.

7. Государственная поддержка в форме государственных гарантий области по инвестиционным проектам для осуществления инвестиций в форме капитальных вложений, предоставляется в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Закона Липецкой области от 9 октября 2007 года N 94-ОЗ "О бюджетном процессе Липецкой области" и настоящего Закона.

Право на получение государственной поддержки в форме государственных гарантий области предоставляется организациям по инвестиционным проектам, прошедшим конкурсный отбор.

Срок действия предоставляемых государственных гарантий области не может быть более пятнадцати лет.

(часть 7 в ред. Закона Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

Статья 8. Обязанности инвесторов

Организации, которым предоставляется государственная поддержка в соответствии с настоящим Законом, обязаны:

(в ред. Закона Липецкой области от 26.07.2013 N 167-ОЗ)

- ежеквартально в сроки составления бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставлять в администрацию области сведения о выручке от реализации продукции (работ, услуг), налогооблагаемой прибыли, количестве созданных рабочих мест, инвестициях, вложенных в проект, по которому предоставлена государственная гарантия, и копии документов, подтверждающих их целевое использование;

(абзац введен Законом Липецкой области от 26.07.2013 N 167-ОЗ; в ред. Закона Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- ежеквартально в сроки составления бухгалтерской (финансовой) отчетности предоставлять в администрацию области сведения о выручке от реализации продукции (работ, услуг), налогооблагаемой прибыли, фактических суммах налоговых льгот, количестве созданных рабочих мест, расчет бюджетной эффективности с начала предоставления льготного режима налогообложения, а также фактически произведенных вложениях в инвестиционные проекты, по которым предоставлены льготы, и копии документов, подтверждающих их целевое использование;

(в ред. Законов Липецкой области от 16.10.2007 N 99-ОЗ, от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- абзацы третий - четвертый утратили силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

Организации, производящие сельскохозяйственную продукцию, осуществляющие ее первичную и последующую (промышленную) переработку (в том числе на арендованных основных средствах) и реализующие эту продукцию, при условии, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) таких организаций доля дохода от реализации произведенной ими сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную ими из сельскохозяйственного сырья собственного производства, составляет не менее 70 процентов за календарный год, а также сельскохозяйственные потребительские кооперативы (перерабатывающие, сбытовые (торговые), снабженческие, садоводческие, огороднические, животноводческие), признаваемые таковыми в соответствии с Федеральным законом от 8 декабря 1995 года N 193-ФЗ "О сельскохозяйственной кооперации", у которых доля доходов от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства членов данных кооперативов, включая продукцию первичной переработки, произведенную данными кооперативами из сельскохозяйственного сырья собственного производства членов этих кооперативов, а также от выполненных работ (услуг) для членов данных кооперативов составляет в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) не менее 70 процентов за календарный год, (далее - сельскохозяйственные товаропроизводители), которым предоставляется государственная поддержка в соответствии с настоящим Законом, расчет бюджетной эффективности не представляют.

(абзац введен Законом Липецкой области от 24.03.2011 N 473-ОЗ)

Статья 9. Ответственность инвесторов

1. Невыполнение финансово-экономических показателей бизнес-плана инвестиционного проекта, указанных в [части 1 статьи 7](#Par70) настоящего Закона, более чем на 10 процентов является основанием для прекращения предоставления государственной поддержки в форме льготы по налогу на имущество организаций и понижения налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в областной бюджет.

(в ред. Законов Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ, от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

1.1. Государственная гарантия области подлежит отзыву в случаях, утвержденных Законом Липецкой области от 9 октября 2007 года N 94-ОЗ "О бюджетном процессе Липецкой области", а также в случае невыполнения более чем на 10 процентов годовых финансово-экономических показателей бизнес-плана инвестиционного проекта, представленного в конкурсную комиссию, в части следующих показателей: инвестиции, вложенные в проект, по которому предоставлена государственная гарантия, выручка от реализации продукции (работ, услуг), налогооблагаемая прибыль, количество созданных рабочих мест.

(часть 1.1 введена Законом Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

2 - 3. Утратили силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

4. Споры, возникающие при осуществлении инвестиционной деятельности, рассматриваются в порядке, установленном действующим законодательством.

Статья 10. Конкурсный отбор инвестиционных проектов

1. Конкурсный отбор инвестиционных проектов осуществляется на основании утвержденного администрацией области положения о проведении конкурсного отбора инвестиционных проектов для оказания государственной поддержки конкурсной комиссией, созданной правовым актом администрации области.

Каждый претендент может подать только одну конкурсную заявку.

(абзац введен Законом Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

(часть 1 в ред. Закона Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ)

2. Организации, претендующие на льготный режим налогообложения, представляют в конкурсную комиссию следующие документы:

- заявление в произвольной форме;

- утвержденный претендентом бизнес-план, составленный по форме, установленной в приложении N 1 к Положению об оценке эффективности инвестиционных проектов при размещении на конкурсной основе централизованных инвестиционных ресурсов Бюджета развития Российской Федерации, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 22 ноября 1997 года N 1470;

- копии учредительных документов, заверенные нотариально или регистрирующим органом;

- статистическую отчетность за последний отчетный год;

- бухгалтерскую (финансовую) отчетность за последний отчетный год, за последний завершенный квартал текущего года и аналогичный период предшествующего года;

(в ред. Закона Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- копию аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности за последний отчетный год (для юридических лиц, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации должны проходить ежегодную аудиторскую проверку);

- абзац утратил силу. - Закон Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ;

- мотивированное заключение органа местного самоуправления о реализации инвестиционного проекта;

- расчет бюджетной эффективности.

Сельскохозяйственные товаропроизводители, претендующие на льготный режим налогообложения, расчет бюджетной эффективности не представляют.

(часть 2 в ред. Закона Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

3. Утратила силу. - Закон Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ.

3.1. Организации, претендующие на получение государственной поддержки в форме государственной гарантии области, представляют в конкурсную комиссию документы, указанные в [части 2](#Par107) настоящей статьи, а также документы:

- абзац утратил силу. - Закон Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ;

- расшифровку дебиторской и кредиторской задолженности к представленным бухгалтерским балансам с указанием дебиторов и кредиторов, дат возникновения задолженности;

(в ред. Закона Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ)

- расшифровку задолженности по кредитам банков к представленным балансам с указанием кредиторов, дат получения и погашения кредитов, видов их обеспечения, процентной ставки, периодичности погашения, сумм просроченных обязательств, включая проценты и штрафы;

- копии кредитных договоров предприятия (заемщика), действующих на момент подачи заявки;

- копию выписки из протокола заседания кредитного комитета (или другого органа, уполномоченного принимать решения о предоставлении кредита) кредитора с решением о предоставлении претенденту кредитных ресурсов или письменное подтверждение банка о возможности кредитования инвестиционного проекта, представленного для участия в конкурсе;

- копию лицензии на осуществление хозяйственной деятельности (при наличии);

- копию заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в случае, если проектная документация объекта капитального строительства и результаты инженерных изысканий подлежат государственной экспертизе в соответствии с федеральными законами;

(в ред. Закона Липецкой области от 28.04.2010 N 372-ОЗ)

- расчет чистого дисконтированного дохода;

- документ, подтверждающий наличие у предприятия собственных средств в затратах инвестиционного проекта не менее 20 процентов от капитальных вложений;

- сведения о наличии обеспечения исполнения обязательств организации по удовлетворению регрессного требования к организации в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части гарантии (далее - обеспечение), а в случае предоставления в качестве обеспечения залога имущества - отчет о рыночной (в том числе ликвидационной) стоимости залогового обеспечения;

(в ред. Закона Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- информацию о наличии у организации активов в форме государственных облигаций или облигаций Сберегательного Банка Российской Федерации;

(абзац введен Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- информацию о сумме дебиторской задолженности с разбивкой на краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на дату составления представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности;

(абзац введен Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

- информацию о сумме расходов будущих периодов на дату составления представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

(абзац введен Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

(часть 3.1 введена Законом Липецкой области от 30.05.2008 N 156-ОЗ)

3.2. В течение трех рабочих дней со дня получения документов, представленных в соответствии с настоящей статьей, конкурсная комиссия от имени администрации области запрашивает в налоговых органах Российской Федерации, органах государственных внебюджетных фондов, в Арбитражном суде Липецкой области, исполнительных органах государственной власти области и областном бюджетном учреждении по оказанию услуг в сфере управления государственным имуществом области:

- документы, подтверждающие факт внесения записи об организации в Единый государственный реестр юридических лиц;

- справки о состоянии расчетов организации по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, подтверждающие отсутствие недоимки по уплате налогов, сборов, обязательных платежей, задолженности по уплате процентов за пользование бюджетными средствами, пеней, штрафов и иных финансовых санкций, а также об отсутствии нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и задолженности по неналоговым доходам в областной бюджет;

- подтверждающие сведения о том, что организация не находится в процессе реорганизации, ликвидации или банкротства;

- заключение о соответствии отчета о рыночной (в том числе ликвидационной) стоимости залогового обеспечения требованиям действующего законодательства.

Организация вправе самостоятельно представить в конкурсную комиссию указанные документы и сведения.

(часть 3.2 введена Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

4. При рассмотрении конкурсной комиссией инвестиционных проектов, заявленных организациями, претендующими на льготный режим налогообложения, в обязательном порядке учитываются:

- экономическая и социальная значимость проекта для области;

- расчетный срок окупаемости инвестиционного проекта (сроки окупаемости инвестиционных проектов дифференцируются в зависимости от их видов и определяются в порядке, установленном Правительством Российской Федерации);

- объем инвестируемых средств;

- наличие положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в случае, если проектная документация объекта капитального строительства и результаты инженерных изысканий подлежат государственной экспертизе в соответствии с федеральными законами;

- внедрение инновационных технологий, производство инновационной продукции;

- производство экспортно ориентированной и (или) импортозамещающей продукции;

- отсутствие задолженности по платежам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды;

- наличие прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. Данный критерий не учитывается при рассмотрении инвестиционных проектов, заявленных сельскохозяйственными товаропроизводителями.

(часть 4 в ред. Закона Липецкой области от 24.03.2011 N 473-ОЗ)

4.1. При рассмотрении конкурсной комиссией инвестиционных проектов, заявленных организациями, претендующими на получение государственной поддержки в форме государственной гарантии области, кроме критериев, указанных в [части 4](#Par149) настоящей статьи, в обязательном порядке учитываются:

- наличие источников возврата кредита в срок и в полном объеме с начисленными процентами за его пользование;

- наличие собственных средств претендента в затратах инвестиционного проекта в объеме не менее 20 процентов от капитальных вложений, предусмотренных по годам реализации проекта;

- наличие положительного заключения финансового органа области (далее - финансового органа) о финансовом состоянии предприятия;

(абзац введен Законом Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

- наличие положительного заключения областного бюджетного учреждения по оказанию услуг в сфере управления государственным имуществом области о соответствии отчета о рыночной (в том числе ликвидационной) стоимости залогового обеспечения требованиям действующего законодательства.

(абзац введен Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

(часть 4.1 введена Законом Липецкой области от 24.03.2011 N 473-ОЗ)

4.2. Претенденту должно быть отказано в участии в конкурсном отборе инвестиционных проектов, если:

- не представлены в установленный срок необходимые документы;

- предприятие находится в стадии реорганизации, ликвидации, банкротства;

- представлена недостоверная информация в документах, предусмотренных [частями 2](#Par107) и [3.1](#Par121) настоящей статьи;

- ранее в отношении претендента было принято решение об оказании государственной поддержки в соответствии с настоящим Законом и сроки ее оказания не истекли;

- в случае выявления фактов нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и (или) наличия задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, по уплате процентов за пользование бюджетными средствами, пеней, штрафов и иных финансовых санкций, а также задолженности по неналоговым доходам в областной бюджет.

(абзац введен Законом Липецкой области от 12.08.2014 N 307-ОЗ)

(часть 4.2 введена Законом Липецкой области от 24.03.2011 N 473-ОЗ)

4.3. Срок государственной гарантии области определяется исходя из установленного кредитным договором срока исполнения обязательств, обеспечиваемых гарантией, увеличенного на 70 дней.

(часть 4.3 введена Законом Липецкой области от 27.04.2012 N 24-ОЗ)

5. Перечень проектов - победителей конкурса для оказания государственной поддержки в форме предоставления льгот по налогу на имущество организаций и понижения налоговой ставки по налогу на прибыль организаций утверждается правовым актом администрации области.

(часть 5 в ред. Закона Липецкой области от 24.12.2008 N 215-ОЗ)

Статья 11. Гарантии прав инвесторов и защита инвестиций

(введена Законом Липецкой области от 17.12.2012 N 95-ОЗ)

1. Все инвесторы имеют равные права:

на получение информации, необходимой для принятия решений о вложении инвестиций, осуществление инвестиционной деятельности и защиту инвестиций;

на государственную поддержку осуществляемой ими инвестиционной деятельности в порядке и на условиях, установленных законами области, а также принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Всем инвесторам независимо от форм собственности гарантируется гласность в обсуждении инвестиционных проектов.

2. Органы государственной власти области не вправе ограничивать права инвесторов, реализующих инвестиционные проекты на территории области, в выборе объектов инвестирования, за исключением случаев, предусмотренных федеральным законодательством.

3. В случае принятия нормативных правовых актов области, ухудшающих условия инвестирования по отношению к реализуемым инвестиционным проектам, применяются положения нормативных правовых актов области, действующих на момент принятия решения о предоставлении государственной поддержки инвестиционного проекта.

Глава администрации

Липецкой области

М.Т.НАРОЛИН

Липецк

25 февраля 1997 года

N 59-ОЗ