

Статья 4. Включение юридических лиц в реестр

1. Юридическое лицо подлежит включению в реестр в случае соответствия следующим требованиям:

- 1) юридическое лицо создано в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 2) государственная регистрация юридического лица осуществлена в Калининградской области;
- 3) производство товаров осуществляется юридическим лицом исключительно на территории Калининградской области;
- 4) инвестиции осуществляются юридическим лицом на территории Калининградской области;
- 5) инвестиционный проект, представленный юридическим лицом, отвечает установленным настоящим Федеральным законом требованиям.

2. Резидентами не могут быть юридические лица, применяющие специальные налоговые режимы, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

3. Резидентами не могут быть финансовые организации, в том числе кредитные и страховые организации и профессиональные участники рынка ценных бумаг.

4. Юридическое лицо представляет в письменной форме в администрацию заявление о включении юридического лица в реестр (далее в частях 5 - 9 настоящей статьи - заявитель) с приложением следующих документов:

- 1) засвидетельствованная в установленном порядке копия учредительных документов юридического лица;
- 2) копия документа, подтверждающего факт внесения записи о юридическом лице в единый государственный реестр юридических лиц;
- 3) свидетельство о постановке на учет в налоговом органе;
- 4) инвестиционная декларация.

(Часть в редакции Федерального закона от 01.07.2011 № 169-ФЗ)

4¹. В случае, если документы, указанные в пунктах 2 и 3 части 4 настоящей статьи, не представлены юридическим лицом, по межведомственному запросу администрации федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств, предоставляет сведения, подтверждающие факт внесения сведений о юридическом лице в единый государственный реестр юридических лиц, а федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору за соблюдением законодательства о налогах и сборах, предоставляет сведения, подтверждающие факт постановки юридического лица на учет в налоговом органе. (Дополнение частью - Федеральный закон от 01.07.2011 № 169-ФЗ)

5. Администрация устанавливает соответствие документов, приложенных к заявлению о включении заявителя в реестр, перечню документов, указанных в части 4 настоящей статьи, в срок не более чем три рабочих дня со дня их представления в администрацию и направляет в письменной форме заявителю одно из следующих уведомлений:

- 1) о принятии указанного заявления к рассмотрению;
- 2) об отказе в принятии указанного заявления к рассмотрению в случае непредставления документов, указанных в пунктах 1 и (или) 4 части 4 настоящей статьи.

(Часть в редакции Федерального закона от 23.04.2012 № 33-ФЗ)

5¹. В срок не более чем тридцать дней со дня направления заявителю уведомления о принятии указанного в части 5 настоящей статьи заявления к рассмотрению администрация принимает решение о включении заявителя в реестр или об отказе во включении заявителя в реестр с указанием причин отказа и в день принятия этого решения уведомляет заявителя о принятом решении путем направления сообщения электросвязи соответственно на абонентский номер сети

подвижной радиотелефонной связи или адрес электронной почты, которые указаны заявителем в заявлении о включении юридического лица в реестр, и в срок не более чем три рабочих дня со дня принятия решения направляет в письменной форме заявителю одно из следующих уведомлений:

- 1) о принятии решения о включении заявителя в реестр с приложением копии такого решения;
- 2) о принятии решения об отказе во включении заявителя в реестр с приложением копии такого решения.

(Дополнение частью - Федеральный закон от 23.04.2012 № 33-ФЗ)

6. Решение об отказе во включении заявителя в реестр принимается администрацией только в случае несоблюдения условий включения в реестр, предусмотренных настоящим Федеральным законом.

6¹. Решение об отказе во включении заявителя в реестр оформляется путем выдачи заявителю указанного решения. (Дополнение частью - Федеральный закон от 04.08.2023 № 447-ФЗ)

7. Решение о включении заявителя в реестр оформляется путем выдачи заявителю свидетельства о его включении в реестр.

8. Заявитель вправе осуществлять деятельность с применением специального правового режима Особой экономической зоны со дня принятия решения о включении заявителя в реестр.

9. Решение об отказе во включении заявителя в реестр может быть обжаловано заявителем в арбитражный суд.

10. К инвестиционным проектам, реализуемым резидентами, предъявляются следующие требования:

- 1) реализация инвестиционных проектов на территории Калининградской области;
- 2) инвестиционный проект не может быть направлен на следующие цели:
 - а) добыча полезных ископаемых, оказание услуг в этой области;
 - б) производство этилового спирта, алкогольной продукции, производство табачных изделий и других подакцизных товаров (за исключением легковых автомобилей и мотоциклов) в соответствии со списком, утверждаемым Правительством Российской Федерации;
 - в) оптовая и розничная торговля;
 - г) ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования;
 - д) финансовая деятельность;
 - е) производство и распределение электрической энергии; (Дополнение подпунктом - Федеральный закон от 05.12.2017 № 393-ФЗ)
 - ж) передача имущества в аренду, за исключением передачи имущества в аренду для осуществления и обеспечения производства продукции обрабатывающих производств; (Дополнение подпунктом - Федеральный закон от 05.12.2017 № 393-ФЗ)
- 3) осуществление инвестиций в форме капитальных вложений. Капитальными вложениями, учитываемыми при определении стоимости инвестиционного проекта, являются инвестиции в основной капитал (основные средства), а именно затраты на осуществление проектно-изыскательских работ, новое строительство, техническое перевооружение, модернизацию основных фондов, реконструкцию зданий, приобретение транспортных средств, машин, оборудования, инструментов, инвентаря. Не учитываются в качестве капитальных вложений при определении стоимости инвестиционного проекта стоимость имущества, переданного в уставный капитал резидента, затраты на приобретение у резидентов или других лиц имущества, которое находилось в собственности резидентов и в отношении которого ранее применялась налоговая ставка налога на имущество организаций в размерах, установленных пунктами 3 и 4 статьи 385¹ Налогового кодекса Российской Федерации, затраты на приобретение легковых автомобилей, спортивных, туристских и прогулочных судов (за исключением затрат на приобретение спортивных, туристских и прогулочных судов резидентом, реализующим инвестиционный проект в области туристско-рекреационной деятельности), затраты на приобретение земельных участков, зданий и сооружений, объектов незавершенного строительства, а также затраты на приобретение, строительство и реконструкцию

жилых помещений;

4) объем капитальных вложений в соответствии с представленным инвестиционным проектом должен составлять в сумме не менее чем сто пятьдесят миллионов рублей. В случае реализации инвестиционного проекта в области туристско-рекреационной деятельности, по созданию обрабатывающего производства, а также в области рыболовства, рыбоводства, сельского хозяйства объем капитальных вложений в соответствии с представленным инвестиционным проектом должен составлять в сумме не менее чем пятьдесят миллионов рублей. В случае реализации инвестиционного проекта в области здравоохранения объем капитальных вложений в соответствии с представленным инвестиционным проектом должен составлять в сумме не менее чем десять миллионов рублей. В случае реализации инвестиционного проекта в области разработки компьютерных технологий и создания программного обеспечения, оказания консультационных услуг в указанной области и других сопутствующих услуг, в области информационных технологий, научных исследований и разработок объем капитальных вложений в соответствии с представленным инвестиционным проектом должен составлять в сумме не менее чем один миллион рублей;

5) объемы капитальных вложений, указанные в пункте 4 настоящей части, должны быть осуществлены в срок, не превышающий трех лет со дня принятия решения о включении юридического лица в реестр, а для резидентов, включенных в реестр с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года, указанный срок может быть увеличен до шести лет на основании поданного резидентом в письменной форме заявления о внесении изменений в инвестиционную декларацию в части увеличения срока осуществления капитальных вложений с трех до шести лет;

6) при определении объема капитальных вложений, указанного в настоящей статье, не учитываются безвозмездная передача и возмездная передача, включая передачу через третьих лиц, машин, оборудования и транспортных средств лицами, государственная регистрация которых на день вступления в силу настоящего Федерального закона осуществлена в Калининградской области в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, а также возмездная передача имущества, в том числе по договору лизинга, с оплатой (предоставлением рассрочки платежа) в срок, превышающий три года со дня включения резидента в реестр.

10¹. В целях настоящей статьи реализацией инвестиционного проекта на территории Калининградской области также признается деятельность резидента, зарегистрированного до 31 декабря 2013 года, в соответствии с его инвестиционной декларацией, содержащей сведения о видах услуг по перевозкам товаров, пассажиров и багажа или услуг, непосредственно связанных с этими перевозками, если указанные перевозки осуществляются:

- 1) по территории Калининградской области;
- 2) между территорией Калининградской области и территориями иностранных государств;
- 3) между территорией Калининградской области и остальной частью территории Российской Федерации;
- 4) между двумя пунктами, расположенными на остальной части территории Российской Федерации, между пунктом на территории Российской Федерации и пунктом на территории иностранного государства, между двумя пунктами, расположенными на территории иностранного государства, территориях иностранных государств. Указанные перевозки осуществляются после завершения перевозки между территорией Калининградской области и территорией иностранного государства или остальной частью территории Российской Федерации при следовании транспортного средства под погрузку товаров для последующего их ввоза в Калининградскую область либо при следовании порожнего транспортного средства в Калининградскую область.

(Дополнение частью - Федеральный закон от 28.12.2013 № 410-ФЗ)

10². Для целей настоящей статьи под туристско-рекреационной деятельностью понимается деятельность юридических лиц по строительству, реконструкции, эксплуатации объектов туристской индустрии, объектов, предназначенных для санаторно-курортного лечения, медицинской

реабилитации и отдыха граждан, а также туристская деятельность и деятельность по разработке месторождений минеральных вод и других природных лечебных ресурсов, в том числе деятельность по санаторно-курортному лечению и профилактике заболеваний, медицинской реабилитации, организации отдыха граждан, промышленному розливу минеральных вод. (Дополнение частью - Федеральный закон от 11.03.2016 № 70-ФЗ)

10³. Для целей настоящей статьи требования подпункта "ж" пункта 2 части 10 настоящей статьи не распространяются на передачу в аренду объектов (части таких объектов) образования, науки, культуры, здравоохранения, физической культуры и спорта, созданных в результате реализации инвестиционных проектов. (Дополнение частью - Федеральный закон от 04.08.2023 № 447-ФЗ)

11. Инвестиционная декларация должна содержать следующие сведения:

- 1) цель инвестиционного проекта (виды товаров, услуг, производство или оказание которых планируется осуществить в соответствии с инвестиционным проектом);
- 2) общий объем финансирования инвестиционного проекта;
- 3) график осуществления ежегодного объема инвестиций в первые три года либо в случае, установленном пунктом 5 части 10 настоящей статьи, шесть лет реализации инвестиционного проекта.

12. Внесение в инвестиционную декларацию изменений, касающихся условий реализации инвестиционного проекта, в том числе в части увеличения срока осуществления капитальных вложений с трех до шести лет, осуществляется администрацией на основании заявления в письменной форме резидента с обоснованием необходимости внесения таких изменений в порядке, предусмотренном частями 4 - 8 настоящей статьи. Решение о внесении изменений в инвестиционную декларацию оформляется в двух экземплярах, один из которых выдается резиденту.

12¹. Заявление о внесении изменений в инвестиционную декларацию в части увеличения срока осуществления капитальных вложений с трех до шести лет может быть подано резидентом по 31 декабря 2023 года. (Дополнение частью - Федеральный закон от 04.08.2023 № 447-ФЗ)

13. Основаниями для отказа во внесении изменений в инвестиционную декларацию являются:

- 1) несоответствие вносимых изменений требованиям настоящего Федерального закона;
- 2) изменение цели инвестиционного проекта;
- 3) снижение общего объема финансирования инвестиционного проекта в первые три года либо в случае, установленном пунктом 5 части 10 настоящей статьи, шесть лет его реализации до уровня меньшего, чем объемы соответствующих капитальных вложений, указанных в пункте 4 части 10 настоящей статьи;
- 4) изменение графика ежегодного объема инвестиций, исключающее возможность реализации инвестиционного проекта с соблюдением требований настоящего Федерального закона.