



ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА В ФОРМАТЕ МНЕНИЯ ВТОРОЙ СТОРОНЫ

СООТВЕТСТВИЯ **ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ «ЗЕЛЕНОГО»
ФИНАНСИРОВАНИЯ ГОРОДА АЛМАТЫ**
ПРИНЦИПАМ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ МЕЖДУНАРОДНОЙ
АССОЦИАЦИИ РЫНКОВ КАПИТАЛА, А ТАКЖЕ ПРИНЦИПАМ
ЗЕЛЕНОГО КРЕДИТОВАНИЯ АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО РЫНКА,
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКОЙ АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО РЫНКА
И АССОЦИАЦИИ СИНДИЦИРОВАННОГО КРЕДИТОВАНИЯ И
ВТОРИЧНОГО КРЕДИТНОГО РЫНКА

ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА В ФОРМАТЕ МНЕНИЯ ВТОРОЙ СТОРОНЫ

СООТВЕТСТВИЯ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ «ЗЕЛЕННОГО» ФИНАНСИРОВАНИЯ ГОРОДА АЛМАТЫ ПРИНЦИПАМ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ (GBP)/МЕЖДУНАРОДНОЙ АССОЦИАЦИИ РЫНКОВ КАПИТАЛА, А ТАКЖЕ ПРИНЦИПАМ ЗЕЛЕННОГО КРЕДИТОВАНИЯ (GLP) АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО РЫНКА, АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКОЙ АССОЦИАЦИИ КРЕДИТНОГО РЫНКА И АССОЦИАЦИИ СИНДИЦИРОВАННОГО КРЕДИТОВАНИЯ И ВТОРИЧНОГО КРЕДИТНОГО РЫНКА

6 февраля 2025 г.

КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

Мнение о соответствии/несоответствии Политики в области «зеленого» финансирования устойчивого развития Эмитента¹ принципам GBP и GLP²



Мы считаем, что Политика в области «зеленого» финансирования города Алматы соответствует Принципам зеленых облигаций Международной ассоциации рынка капитала, а также Принципам зеленого кредитования Ассоциации кредитного рынка, Азиатско-Тихоокеанской ассоциации кредитного рынка и Ассоциации синдицированного кредитования и вторичного кредитного рынка.

Мнение о присвоении степени соответствия принципам GBP и GLP от «отлично» (высокая) до «неудовлетворительно» (низкая)



Согласно результатам оценки, а также в соответствии с Картой присвоения уровня соответствия принципам GBP и GLP, мы присвоили степень «Отлично», означающее что акимат города Алматы демонстрирует отличный уровень управления и распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и значение.

Рамки Внешней оценки

Данная внешняя оценка, проведенная GFC в форме мнения второй стороны, содержит оценку Политики в области «зеленого» финансирования города Алматы, утвержденной 26 декабря 2024 года, включая оценку соответствия потенциального использования средств от планируемого выпуска зеленых облигаций и других инструментов зеленого финансирования города Алматы принципам GBP и GLP.

Подготовка мнения второй стороны включает изучение соответствующей документации и материалов Эмитента, предоставленных посредством прямого взаимодействия с Эмитентом согласно Приложению 1, а также другой общедоступной информации, в которых могут содержаться описание, подробные сведения и подтверждение соответствия процессов, задействованных в реализации политик акимата в отношении зеленых облигаций, зеленых кредитов и зеленого финансирования в целом.

¹ Здесь и далее акимат города Алматы может указываться в целях лаконичности как Эмитент ввиду намерений акимата по размещению прежде всего «зеленых» облигаций, однако следует иметь в виду, что дебютным инструментом привлечения «зеленого» финансирования в рамках принятой Политики в области «зеленого» финансирования могут выступить, вместо облигаций, «зеленые» кредиты.

² См. раздел «Методология» ниже для разъяснений

ЧК «AIFC Green Finance Centre Ltd.» (GFC) подтвердила посредством проверки документов и проведенных интервью с Эмитентом, что поступления от инструментов зеленого финансирования будут использоваться исключительно для финансирования и/или рефинансирования зеленых проектов, которые соответствуют Принципам GBP и GLP и способствуют достижению экологических целей. Процесс оценки и отбора проектов, а также управление привлеченными средствами также соответствуют основным компонентам GBP и GLP. Отчетность и раскрытие информации об использовании средств и об ожидаемом эффекте от реализованных проектов будут предоставляться ежегодно и публиковаться на официальном сайте Эмитента для публичного доступа.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ. GFC считает, что инвестиции в зеленые проекты, определенные в разделе «Использование средств» Политики в области «зеленого» финансирования, соответствуют Принципам GBP и GLP и могут иметь положительный экологический эффект.

Проекты, рассматриваемые Эмитентом на предмет возможного включения в пул приемлемых проектов, которые будут финансироваться посредством потенциального выпуска зеленых облигаций и/или привлечения зеленых кредитов в рамках Политики в области «зеленого» финансирования, с учетом проведенного GFC обзора перечня проектов, таких как **строительство первой линии скоростного LRT (light rail transit); строительство и продление BRT (bus rapid transit); приобретение электроавтобусов; модернизация подстанций для троллейбусов; реконструкция канализационных очистных сооружений (КОС); строительство 2-х автопарков для автобусов на сжатом природном газе (CNG); создание базовых питомников (выращивание семян); строительство транспортно-пересадочного хаба, строительство линии метрополитена**, соответствует категориям GBP и GLP в части экологически чистого транспорта, предотвращения загрязнения и контроля над ним, экологически устойчивого управления живыми природными ресурсами и землепользованием, устойчивого управления водными ресурсами и сточными водами.

ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ. Эмитент наладил процесс отбора и оценки зеленых проектов, осуществляемый в соответствии с Бюджетным кодексом РК, согласно которому город Алматы может осуществлять выпуски ценных бумаг в национальной валюте и заимствовать у международных финансовых организаций для целей финансирования «зеленых» проектов, внутренними положениями акимата по привлечению финансирования, включая финансовую, юридическую и техническую оценку проектов, а также с его Политикой в области «зеленого» финансирования, с наделением Управляющего комитета акимата города Алматы и его рабочего органа, представленного Проектным офисом акимата, соответствующими функциями и задачами по организации и сопровождению размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы, включая процесс отбора и утверждения «зеленых» проектов.

GFC считает, что процесс отбора проектов соответствует Принципам GBP и GLP с точки зрения установления, документирования и поддержания процесса принятия решений для определения приемлемости проектов и активов.

УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ. Управление средствами предполагает направление в полном объеме эквивалента средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, на финансирование и (или) рефинансирование проектов, составление ежегодно соответствующей отчетности, ведение отдельного аналитического учета понесенных расходов в рамках реализации проектов и проведение мониторинга соответствия данных расходов эквиваленту средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций /привлечения «зеленых» кредитов города Алматы. Дополнительно, акимат города Алматы будет стремиться привлекать внешнего верификатора или иное третье лицо в рамках пост-отчетности для проверки метода внутреннего отслеживания и использования средств от размещения «зеленых» облигаций / привлеченных «зеленых» кредитов. GFC считает, что управление привлеченными средствами соответствует принципам GBP и GLP с точки зрения отслеживания средств, управления нераспределенными средствами, выделения средств на соответствующие

Дата оценки: 6 февраля 2025 г.

Местонахождение эмитента: Алматы, Казахстан

По вопросам обращайтесь в отдел верификации GFC:

Милана Таханова,
Директор Департамента внешней оценки, GFC

M.Takhanova@aifc.kz

Айнур Жакупова,
Заместитель Директора Департамента внешней оценки, GFC

A.Zhakupova@aifc.kz

проекты и активы, а также документирования и раскрытия соответствующих процессов верификаторам.

ОТЧЕТНОСТЬ. Эмитент принял Политику в области «зеленого» финансирования и предоставил ее до выпуска. Эмитент намерен составлять и утверждать ежегодные отчеты об использовании эквивалента средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, до момента погашения соответствующих выпусков «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, включая расходование полного объема эквивалента средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, и также о достижении целевых показателей проектов (о воздействии).

GFC считает, что процессы отчетности соответствуют Принципам GBP и GLP с точки зрения раскрытия информации о проектах и инвестированных активах, предполагаемого подхода к предоставлению обновленных отчетов для подтверждения соответствия Политике в области «зеленого» финансирования, а также аспектов внешней проверки

ОГЛАВЛЕНИЕ

КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ	2
1. МЕТОДОЛОГИЯ ПОДГОТОВКИ ВНЕШНЕЙ ОЦЕНКИ ЧК «AIFC GREEN FINANCE CENTRE»	5
2. ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ДОКУМЕНТОВ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ	8
ОБЗОР ЭМИТЕНТА И ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	8
ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	10
ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ	18
УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ	20
ОТЧЕТНОСТЬ	22
3. ОЦЕНКА ПОЛИТИКИ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕННОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ ДОКУМЕНТОВ	24
ОБЩАЯ ОЦЕНКА И ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СООТВЕТСТВИЯ	24
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ	25
О ПРОЕКТАХ, ПЛАНИРУЕМЫХ К ФИНАНСИРОВАНИЮ В РАМКАХ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ОТ ПЕРВЫХ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ ИЛИ ЗЕЛЕННЫХ КРЕДИТОВ	27
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ	42
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ	43
ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ОТЧЕТНОСТЬ	45
ИТОГОВАЯ ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЯМ	46
ДОПУЩЕНИЯ И ОГРАНИЧЕНИЯ	46
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. Список рассмотренных документов и проведенных интервью	47
ПРИЛОЖЕНИЕ 2. Обзор соответствия критериев «зеленых» проектов, предусмотренных в ПЗФ, международным бенчмаркам	48

1. МЕТОДОЛОГИЯ ПОДГОТОВКИ ВНЕШНЕЙ ОЦЕНКИ ЧК «AIFC GREEN FINANCE CENTRE»

Для оценки соответствия политик (рамочных программ) устойчивого финансирования и соответствующих бизнес-процессов компаний международным Принципам зеленых, социальных облигаций, Руководству по устойчивым облигациям и Принципам зеленых, социальных кредитов AIFC Green Finance Centre Ltd. (далее – GFC) применяет ряд утвержденных методологий в рамках своей деятельности по проведению Внешней оценки.

В частности, Методология GFC применительна к выпускам устойчивых облигаций (т. е. зеленых, социальных облигаций и облигаций устойчивого развития) предназначена для формирования Внешней оценки (Мнения второй стороны) на соответствие выпусков зеленых, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития и других устойчивых долговых инструментов, в том числе политики эмитентов в области зеленых, социальных облигаций и облигаций устойчивого развития, Принципам зеленых облигаций (далее – GBP или Принципы), Принципам социальных облигаций (далее – SBP или Принципы) и Стандартам облигаций устойчивого развития (далее – SBG или Стандарты). Принципы опубликованы Международной ассоциацией рынков капитала (далее – ICMA).

Применительно к зеленому и социальному кредитованию отдельная Методология GFC предназначена для выражения независимого мнения (Second Party Opinion) на соответствие займов, в том числе политики заемщиков в области привлечения зеленого/социального финансирования в виде зеленых кредитов/социальных кредитов, Принципам зеленого кредитования и Принципам социального кредитования (далее — GLP и SLP соответственно). Принципы опубликованы Ассоциацией кредитного рынка (Ассоциацией рынка займов, Ассоциацией кредитного рынка в Азиатско-Тихоокеанском регионе и Ассоциацией синдицированного кредитования и вторичного кредитного рынка).

С учетом полной гармонизации Принципов зеленых/социальных облигаций и Принципов зеленого/социального кредитования, установленных вышеуказанными разработчиками международных стандартов, Методологии внешней оценки (в формате Мнения второй стороны) GFC применительно к устойчивым облигациям и устойчивым займам также носят в высокой степени взаимосогласованный характер. Соответственно, в целях оптимизации процесса оценки политики компании в области устойчивого финансирования, включающего как выпуск облигаций, так и привлечение займов, GFC применяет к указанным инструментам устойчивого финансирования Методологию внешней оценки на соответствие выпусков устойчивых облигаций Принципам зеленых/социальных облигаций и Руководящим принципам облигаций устойчивого развития, с учетом более строгих требований по соблюдению международных стандартов применительно к выпуску облигаций. При этом критериальный анализ, предусматриваемый указанной Методикой, будет применен в равной степени к возможным кредитным инструментам.

Подготовка отчета в формате «мнения второй стороны» включает в себя изучение соответствующей документации, регулирующих документов, отчетов, и презентаций эмитента, если таковые имеются, а также другой общедоступной информации, которая может служить описанием, детализацией и подтверждением соответствия процессов в отношении реализации политики компании в отношении устойчивых облигаций, устойчивых кредитов и в целом вопросов устойчивого

финансирования. Информация, используемая для этих целей, получается путем прямого взаимодействия с эмитентом и/или из любых открытых источников, которые GFC считает достоверными.

Во внешней оценке GFC выразит мнение в следующем порядке согласно проведенной оценке по критериям:

1. Мнение о соответствии/несоответствии Политики (рамочной программы) финансирования устойчивого развития компании принципам GBP, SBP, SBG. *В данном случае предусматривается выполнение пороговых минимальных уровней по всем критериям оценки одновременно для подтверждения нами соответствия Политики (рамочной программы) эмитента в области устойчивого финансирования Принципам GBP, SBP, SBG.*
2. Мнение о присвоении степени соответствия принципам GBP, SBP, SBG от «отлично» (высокая) до «неудовлетворительно» (низкая). *В данном случае предусматривается оценка путем вычисления взвешенной оценки критерия с учетом его значимости. Данное мнение является дополнительной информацией, и направлено на формирование степени соответствия принципам GBP, SBP, SBG. Согласно данной методологии, любую степень соответствия, кроме «неудовлетворительно» (низкая), следует считать соответствующей принципам GBP, SBP, SBG.*

При подготовке Внешней оценки проводится оценка на соответствие четырем критериям:

1. Использование средств;
2. Процесс оценки и отбора проектов;
3. Управление средствами;
4. Отчетность.

Каждый критерий оценивается по шкале от «1» до «5». В рамках каждого критерия предусмотрены отдельные показатели (субфакторы). По каждому показателю (субфактору), который оценен как выполненный, присваивается «1» балл (для значимого показателя, который соответствует основному принципу GBP или SBP), «0,5» балла или «0,25» балла (для менее значимых показателей, соответствующих рекомендациям или рекомендуемым практикам GBP или SBP), в зависимости от шкалы оценки критерия. Итоговый балл по каждому критерию формируется как сумма баллов по показателям (субфакторам). Таблицы формирования оценки критерия, а также таблицы соотношения суммы баллов и оценки приводятся в Методологии GFC по каждому критерию.

Для выражения положительного мнения о соответствии Политики (рамочной программы) Компании в области устойчивого финансирования принципам GBP, SBP, SBG Методологией предусмотрено пороговое значение оценки критерия, которое должно быть не менее «3». В случае выполнения данного условия мы заключаем, что Политика (рамочная программа) эмитента в области устойчивого финансирования соответствует принципам GBP, SBP, SBG. В случае невыполнения данного условия мы заключаем, что Политика эмитента в области устойчивого финансирования не соответствует принципам GBP, SBP, SBG, и нами будет выражено соответствующее мнение.

Для выражения мнения о степени соответствия принципам GBP, SBP, SBG от «отлично» (высокая) до «неудовлетворительно» (низкая) применяется следующий алгоритм расчета оценок критериев. Производится расчет взвешенной оценки критерия путем умножения оценки критерия и его веса (значимости). Нами принято, что

значимость каждого критерия оценки соответствует следующему весу в совокупной оценке:

Критерий	Вес (значимость) в совокупной оценке:
Использование средств	45%
Процесс оценки и отбора проектов	20%
Управление средствами	15%
Отчетность	20%

Карта присвоения уровня соответствия принципам GBP, SBP, SBG согласно Методологии GFC

Пороговая оценка	Оценка	Определение
Высокая > 4,5	Отлично	Средства от эмиссии зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития с очень высокой вероятностью будут направлены на реализацию зеленых/социальных проектов/проектов устойчивого развития соответственно. Эмитент зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития демонстрирует отличный уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.
Средняя 3,5 – 4,5	Хорошо	Средства от эмиссии зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития с высокой вероятностью будут направлены на реализацию зеленых/социальных проектов, проектов устойчивого развития. Эмитент зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития демонстрирует хороший уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.
Удовлетворительная 3 – 3,5	Удовлетворительно	Вероятность того, что средства от эмиссии зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития будут направлены на реализацию зеленых/социальных проектов, проектов устойчивого развития, находится на среднем уровне. Эмитент зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития демонстрирует удовлетворительный уровень управления, распределения привлеченных

		средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.
Низкая < 3	Неудовлетворительно	Средства от эмиссии зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития с низкой вероятностью будут направлены на реализацию зеленых/социальных проектов, проектов устойчивого развития. Эмитент зеленых/социальных облигаций/облигаций устойчивого развития демонстрирует неудовлетворительный уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое и/или социальное значение.

Готовая внешняя оценка предоставляется эмитенту, после чего подлежит публичному распространению. Публичное распространение осуществляется через размещение внешней оценки на официальном сайте GFC – <https://gfc.aifc.kz/>, а также может быть осуществлено через пресс-релиз новостных служб и/или соответствующие веб-ресурсы.

2. ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ДОКУМЕНТОВ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

ОБЗОР ЭМИТЕНТА И ПОЛИТИКИ В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Алматы – это крупнейший город Казахстана, который является важным экономическим и культурным центром страны. Город постоянно растет и развивается, привлекая людей своими социально-экономическими преимуществами.

За последние 10 лет численность населения города Алматы увеличилась на 578 тыс. человек, на 1 ноября 2024 года в городе проживает 2,3 млн человек. Объем произведенного валового регионального продукта (ВРП) за 2023 год составил 24,9 трлн тенге, а доля Алматы в ВВП республики достигла самого высокого показателя среди регионов – 20,8%³.

Город Алматы активно работает над достижением устойчивого развития, руководствуясь Целями устойчивого развития Организации объединенных наций (далее – ЦУР ООН). Город стремится интегрировать экологические и социальные аспекты в свои стратегии развития, чтобы создать условия для благополучия нынешних и будущих поколений.

В 2022 году город Алматы стал региональным городом-хабом по продвижению ЦУР ООН в Центральной Азии и Афганистане. Новый статус усиливает возможности Алматы для привлечения инвестиций и передовых технологий, создания международного центра компетенций по реализации глобальных задач ЦУР ООН.

³ БНС АСПР РК

В сентябре 2022 года маслихатом города Алматы принята «Программа развития города Алматы до 2025 года и среднесрочные перспективы до 2030 года» (далее – Программа развития), которая задает вектор для формирования гармоничного мегаполиса, привлекательного и комфортного места для жизни, работы, досуга горожан и гостей города. В рамках подготовки Программы развития были тщательно изучены основные вызовы, предложения горожан, данные исследований, а также международный опыт по устойчивому развитию. Принятый новый «Генеральный план развития города Алматы до 2040 года» также согласуется с приоритетами Программы развития.

Программа развития состоит из 7 направлений, каждое из которых взаимосвязано с одной или несколькими Целями устойчивого развития ООН.

Направления Программы развития города Алматы:

- I. Комфортная городская среда;
- II. Устойчивый экономический рост;
- III. Управляемая урбанизация;
- IV. Социальная устойчивость и стабильность;
- V. Зеленый Алматы;
- VI. Смарт сити;
- VII. Безопасный город.

На базе АО «Центр развития города Алматы» и ТОО «НИИ «Алматыгенплан» создан Проектный офис акимата г. Алматы по реализации проектов в рамках Программы развития. По принципу матричной структуры были сформированы Группы реализации базовых направлений из работников акимата города Алматы и подведомственных и иных организаций акимата города Алматы.

Также Алматы стал первым городом в Казахстане и в регионе Центральной Азии, который подготовил и представил Добровольный местный обзор по достижению 5 из 17 ЦУР ООН, которые относятся к городам:

Цель 3. Обеспечение здорового образа жизни и содействие благополучию для всех в любом возрасте.

Цель 4. Обеспечение всеохватного и справедливого качественного образования и поощрение возможности обучения на протяжении всей жизни для всех.

Цель 8. Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех.

Цель 9. Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям.

Цель 11. Обеспечение открытости, безопасности, жизнестойкости и экологической устойчивости города.

9 июля 2024 года данный местный обзор по г. Алматы был официально опубликован на сайте ООН (<https://sdgs.un.org/topics/voluntary-local-reviews>).

С начала 2023 года городу Алматы предоставлено право на внешнее заимствование в национальной валюте для финансирования «зеленых» проектов в рамках реализации целей устойчивого развития путем выпуска государственных ценных бумаг на площадке Международного финансового центра «Астана» (в соответствии с пунктом 1-1 статьи 212 Бюджетного кодекса РК) и получение прямого кредитования от международных финансовых организаций (в соответствии с пунктом 1 статьи 212-1 Бюджетного кодекса РК).

Учитывая предоставленные полномочия, акиматом города Алматы впервые рассматривается возможность привлечения внешнего заимствования в национальной валюте для финансирования «зеленых» инвестиционных проектов города, которые будут способствовать улучшению качества жизни, охране окружающей среды и укреплению экономической устойчивости.

В связи с этим, разработана настоящая Политика в области «зеленого» финансирования города Алматы для обеспечения прозрачности процессов привлечения инвестиций акиматом города Алматы для реализации «зеленых» проектов в соответствии со стратегическими документами города через инструменты «зеленого» финансирования, такие как «зеленые» облигации и «зеленые» кредиты.

ОПИСАНИЕ ПОЛИТИКИ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

Политика в области «зеленого» финансирования города Алматы (далее – ПЗФ) призвана продемонстрировать соответствие целей и условий отдельных выпусков облигаций, кредитов и других видов финансовых инструментов акимата города Алматы рекомендациям, изложенным в GBP, GLP, а также Классификации (таксономии) «зеленых» проектов Республики Казахстан, подлежащих финансированию через «зеленые» облигации и «зеленые» кредиты, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2021 года № 996 (далее – Таксономия «зеленых» проектов Республики Казахстан или «Зеленая» таксономия).

ПЗФ описывает ключевые подходы акимата города Алматы к использованию средств, полученных от выпуска городских «зеленых» облигаций и привлечения «зеленых» кредитов, процедурам оценки и отбора проектов, управлению средствами, а также подходы акимата города Алматы к отчету об использовании средств, в том числе отчету о воздействии. Каждый из указанных компонентов подробно описан в соответствующем разделе ПЗФ и приложениях к ней.

ПЗФ города Алматы предоставляет широкие рамки для реализации проектов, сопряженных с достижением ЦУР ООН, и может включать проекты в следующих приоритетных областях:

- Энергоэффективность;
- Предотвращение загрязнения и контроль над ним;
- Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике;
- Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием, сохранение биоразнообразия;
- Адаптация к изменению климата;
- Зеленые здания;
- Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами;
- Экологически чистый транспорт;
- Возобновляемая энергия.

ПЗФ может изменяться и дополняться в случае изменения международных и национальных стандартов и рекомендаций в сфере «зеленого» финансирования, а также нормативных правовых актов акимата города Алматы и Правительства Республики Казахстан.

ПЗФ применяется к любым выпускам облигаций, программам выпуска городского займа, кредитам и другим финансовым инструментам акимата города Алматы для финансирования проектов, которые акимат города Алматы определяет как «зеленые» в соответствии с процедурой, описанной в ПЗФ.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ

Акиматом города Алматы выбираются «зеленые» проекты для финансирования и рефинансирования за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов, результатом реализации которых будет значительный положительный вклад в достижение экологических и социально-экономических показателей города Алматы.

В связи с этим акимат обязуется направить средства в полном объеме в размере 100% эквивалента средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы, на финансирование и/или рефинансирование приемлемых «зеленых» проектов, которые были оценены и отобраны в соответствии с ПЗФ.

В случае рефинансирования период ретроспективного анализа не превышает 24 месяцев до даты выпуска «зеленых» облигаций/привлечения «зеленых» кредитов в отношении капитальных расходов по «зеленым» проектам, и не превышает 12 месяцев в отношении операционных расходов по «зеленым» проектам. Приемлемые категории «зеленых» проектов согласно ПЗФ указаны в Таблице 1:

Таблица 1. Приемлемые категории «зеленых» проектов

Категория приемлемых проектов в соответствии с GBP ICMA	Соответствие Таксономии «зеленых» проектов РК	Пороговые критерии	Соответствие ЦУР ООН
Возобновляемая энергия	1.1. Ветряная 1.2. Солнечная 1.3. Геотермальная 1.4. Гидро 1.5. Другие 1.6. Биоэнергия 1.7. Цепочка поставок и вспомогательная инфраструктура для возобновляемых источников энергии 1.8. Производство водорода	Без ограничений; Для отдельных подсекторов – в соответствии с «зеленой» таксономией.	ЦУР 7 – Недорогостоящая и чистая энергия
Энергоэффективность	2.1. Повышение энергоэффективности на существующих и строящихся промышленных объектах и в агропромышленном секторе	1) По энергоэффективному оборудованию и совершенствованию технологий, снижающих выбросы парниковых газов – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% и (или) минимальное снижение выбросов парниковых газов и (или) обеспечивающее оптимизацию потребления ТЭР на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 2) По установке оборудования теплоэлектроцентрали /когенерационным или тригенерационным установкам – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% и (или) минимальное снижение выбросов парниковых газов на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 3) По энергоэффективности в системах производства, передачи и распределения энергии – «Минимальное снижение потерь электроэнергии в системах производства и передачи электроэнергии на 10% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 4) По центральному отоплению – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)».	ЦУР 7 – Недорогостоящая и чистая энергия ЦУР 9 – Индустриализация, инновации и инфраструктура

	2.2. Повышение энергоэффективности в бюджетном и коммунальном секторах	1) По энергосберегающему освещению или оборудованию – «Снижение энергозатрат на 20%»; 2) По энергоэффективным продуктам (конечный пользователь) – «Наивысший класс энергоэффективности для типа продукта, в том числе в соответствии с энергетической маркировкой, в соответствии с национальными или межгосударственными стандартами, а также международной рейтинговой оценкой энергоэффективности потребительских товаров Energy Star, EU Energy Label»; 3) По услугам по энергосбережению – «В соответствии с СТ РК ISO 50001 «Системы энергетического менеджмента. Требования и руководство по использованию» или международно признанными аналогичными стандартами».	
	2.3. Энергоэффективные здания, строения и сооружения	1) По энергоэффективному строительству зданий и повышению эффективности в существующих коммерческих, общественных, жилых и промышленных зданиях - «Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, EDGE, BREEAM, DGNB, OMIR и (или) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности)».	
Зеленые здания	3.1. «Зеленые» здания	1) По строительству новых «зеленых» зданий (коммерческих, общественных, промышленных и жилых) – «Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, BREEAM, EDGE, DGNB, OMIR знаков энергетического рейтинга, таких как US Energy Star, и соответствия схеме энергетической маркировки, такой как Energy Performance Certifications, используемой в Европейском союзе»;	ЦУР 9 – Индустриализация, инновации и инфраструктура ЦУР 11 – Устойчивые города и населенные пункты
	3.2. Сопутствующие системы и строительные материалы	1) По производству и применению систем, «зеленых» строительных материалов и продуктов – «Наличие (опционально): 1) рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, EDGE, BREEAM, DGNB, OMIR; 2) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности); 3) знаков энергетического рейтинга, таких как US Energy Star, или соответствия схеме энергетической маркировки, такой как Energy Performance Certifications, используемой в Европейском союзе, или сертификации по серии стандартов ИСО в области энергоэффективности зданий (ISO 52003, 52010, 52016, 52018) 4) сертификации по схемам сертификации отдельных строительных материалов (цемента, бетона, керамики, стали и т.п.), таких как Concrete Sustainability Council (CSC) Certification, либо наличие верифицированной экологической декларации продукции (EPD), подготовленной в соответствии со стандартом ИСО 14025, в котором демонстрируется более низкий уровень негативного экологического следа продукции».	

	3.3. «Зеленая» инфраструктура	1) По «Зеленой» инфраструктуре для зданий – <i>Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, EDGE, BREEAM, DGNB, OMIR и(или) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности).</i>	
Предотвращение загрязнения и контроль над ним	4.1. Качество воздуха	1) По очистке воздуха от промышленных загрязнений и загрязнения городского атмосферного воздуха, оборудованию для рециркуляции – <i>«Выбросы в атмосферу находятся в пределах диапазонов уровня связанных выбросов – НДТ (BAT-AELs), установленных в справочниках НДТ (BREF), в том числе в рамках Директивы о промышленных выбросах (применительно к промышленным загрязнениям)»;</i> 2) По производству и установке чистых отопительных приборов для домашних хозяйств и малого и среднего бизнеса – <i>«Минимальное снижение выбросов парниковых газов на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)».</i>	ЦУР 11 – Устойчивые города и населенные пункты ЦУР 12 – Ответственное потребление и производство
	4.2. Почва	1) По снижению загрязнения почвы; оборудованию и инфраструктуре для ее восстановления (т.е. оборудование и инфраструктура, использующие технологии и продукты восстановления почвы от загрязнения и деградации, включая дезактивацию / ликвидацию загрязнения тяжелыми металлами, пестицидами, отходами свалок; улучшение плодородия почвы; устойчивое земледелие, переход на устойчивые системы земледелия, включая органические системы земледелия; применение фитомелиоративных и механических методов защиты почв; применение нулевых и щадящих технологий в обработке почвы; возделывание адаптированных к местным условиям культур и сортов; очищение от техногенных и антропогенных загрязнений) – <i>«Без ограничений»</i>	
	5.2. Отходы и сточные воды	1) По оборудованию для сбора, сортировки коммунальных отходов – <i>«Коммунальные отходы должны быть собраны отдельно и вторичное сырье направлено на переработку»;</i> 2) По утилизации и переработке отходов, оборудованию для восстановления, повторного использования и переработки вторичного сырья – <i>«Переработка собранного вторичного сырья не менее 80%»;</i> 3) По объектам для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных и опасных отходов – <i>«Соответствие справочнику НДТ (BREF) по обработке отходов в части управления отходами и побочными продуктами, особенно опасными промышленными отходами»;</i> 4) По строительству и модернизации полигонов и заводов по переработке отходов, запрещенных к захоронению – <i>«Соответствие установленным требованиям и нормам Республики Казахстан, действующим на момент</i>	

		проведения оценки соответствия порогу таксономии (до 2030 года)»; 5) По оборудованию и технике для компостирования отходов пороговый критерий – «Полученный компост используется для удобрения почвы; отсутствие пластика, стекла и металла в готовом компосте; соответствие компоста национальным стандартам для биоудобрений».	
Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике	5.3. Сохранение и восстановление ресурсов	1) По использованию вторичного сырья для производства продукции – «Не менее 30% вторичного сырья в составе продукции».	ЦУР 11 – Устойчивые города и населенные пункты ЦУР 12 – Ответственное потребление и производство
Адаптация к изменению климата	5.1.2. Предотвращение и устранение последствий засухи, наводнений и селей	1) По предотвращению и устранению последствий засухи, наводнений и селей (разработка ирригационных систем для борьбы с засухой; строительство и эксплуатация подключений к водным системам, водоохраных сооружений и других объектов по предотвращению и реагированию на водные бедствия; строительство противонагонных барьеров, насосных станций, дамб, затворов, дамб для береговой эрозионной инфраструктуры, ливневой канализации, противоселевых систем, дренажных систем в транспортной и энергетической инфраструктуре; автоматизированные и SMART-системы мониторинга и раннего оповещения о штормах, засухах, наводнениях или разрушениях плотин; интеллектуальные сети для мониторинга воды) – «Без ограничений».	ЦУР 13 – Борьба с изменением климата
Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами	5.1. Устойчивое использование воды и водосбережение	1) По производству, приобретению и установке технологий и систем водосбережения, хранения и распределения воды – «Сокращение потребления свежей (природной) воды не ниже 40% на хозяйственно-питьевые нужды, 30% на орошение и 70% для производственных и технических нужд»; 2) По сооружениям подготовки воды (установки) - «Питьевая вода: вода должна соответствовать санитарным требованиям/нормам, действующим на момент проведения оценки соответствия порогу таксономии; Техническая вода: вода должна соответствовать паспортам оборудования»; 3) По установкам по очистке сточных вод для дальнейшего вторичного использования (системы повторного использования и рециркуляции бытовых и производственных сточных вод; использование замкнутого цикла) - «Применение очищенных вод по целевому использованию на вторичное водопользование».	ЦУР 6 – Чистая вода и санитария ЦУР 11 – Устойчивые города и населенные пункты
	5.2. Отходы и сточные воды	1) По установкам по очистке сточных вод (сети сбора, хранения, очистки и удаления сточных вод; заводы по очистке сточных вод; сооружения по очистке шлама; оборудование для очистки питьевой воды; опреснительные установки; очистные сооружения для навоза и навозной жижи) – «Выбросы в атмосферу и	

		воду находятся в пределах диапазонов уровня связанных выбросов – НДТ (BAT-AELs или пороговых значений), установленных в справочнике НДТ (BREF) для анаэробной обработки отходов (если применимо)».	
Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием, сохранение биоразнообразия	6.1. Устойчивое сельское хозяйство	1) По климатически умному сельскому хозяйству - «Сокращение потребления свежей (природной) воды не ниже 30%; вторичное использование воды; применение ВИЭ; минимальное снижение потребления энергии или выбросов парниковых газов не ниже 20%; применительно к проектам, предусматривающим уменьшение использования земли, консервацию деградированных пастбищ, внедрение методов устойчивого сельского хозяйства и (или) животноводства, применимы альтернативные критерии – демонстрация повышения продуктивности без увеличения нагрузки на экосистемы, уменьшения пищевых и сельскохозяйственных отходов либо повышения адаптации к изменению климата».	ЦУР 6 – Чистая вода и санитария ЦУР 13 – Борьба с изменением климата
	6.2. Устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем	1) По облесению и лесовосстановлению - «Без ограничений».	
Экологически чистый транспорт	7.1. Низкоуглеродные транспортные средства	1) По покупке, аренде низкоуглеродных автомобилей - «прямые выбросы <50 граммов CO ₂ e / км; для мусороборочной и сельскохозяйственной техники допускается альтернативный порог – соответствие стандарту Euro V или VI»; 2) По производственным цепочкам поставок для низкоуглеродных автомобилей, безмоторного и микроэлектротранспорта – «прямые выбросы <50 граммов CO ₂ e / км».	ЦУР 9 – Индустриализация, инновации и инфраструктура ЦУР 11 – Устойчивые города и населенные пункты
	7.2. Низкоуглеродные грузоперевозки	1) По низкоуглеродным грузоперевозкам – «для автомобильных перевозок – прямые выбросы 50 граммов CO ₂ e / тонна * км или соответствие стандарту Euro V или VI; для железнодорожных перевозок – прямые выбросы 40 граммов CO ₂ e/ тонна * км; для воздушного транспорта – источник энергии имеет нулевые прямые выбросы CO ₂ (например, водород или электричество), либо в качестве топлива применяется SAF (экологически чистое авиационное топливо), обеспечивающее существенное снижение выбросов CO ₂ e на тонна*км или пассажир-км, при этом сырье для SAF должно быть признано ИКАО соответствующим требованиям в рамках схемы компенсации и сокращения выбросов углерода для международной авиации (CORSIA) и (или) сертифицирован в рамках Директивы ЕС по возобновляемой энергии (EU RED)».	

	7.3. Чистая транспортная инфраструктура	1) По инфраструктуре общественного транспорта – «Для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир - км; без ограничений для велосипедной инфраструктуры и инфраструктуры для использования средств индивидуальной мобильности»; 2) По низкоуглеродной транспортной инфраструктуре – «Без ограничений»; 3) По планированию низкоуглеродного транспорта – «Без ограничений».	
	7.4. Чистые транспортные ИКТ	1) По ИКТ, которые улучшают использование активов, поток и модальное улучшение, независимо от вида транспорта (информация об общественном транспорте, система регулирования дорожного потока и умный светофор; GPS навигатор с датчиком определения геопозиции; центральное диспетчерское управление; электронная система оплаты проезда, схемы совместного использования автомобилей, смарт-карты, системы дорожной зарядки и т.д.) – «Наличие сертификата соответствия сериям стандартов СТ РК ISO/IEC 30134 "Информационные технологии. Центры обработки данных. Ключевые показатели эффективности", СТ РК ISO 14001 "Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению", СТ РК ISO 50001 "Системы энергетического менеджмента. Требования и руководство по использованию"»	

В рамках первого выпуска «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов акиматом города Алматы планируется финансирование ряда проектов, перечисленных в ПЗФ отдельным приложением (*Перечень приемлемых «зеленых» проектов города Алматы, рекомендуемый для финансирования за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов*).

Акимат города Алматы не будет сознательно финансировать и/или рефинансировать какой-либо проект/деятельность, перечисленных в ПЗФ отдельным приложением (*Список проектов, не подлежащих финансированию и/или рефинансированию за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов*), за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов.

ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ

Решения по организации и сопровождению размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов для реализации проектов в рамках Программы развития принимает Управляющий комитет акимата города Алматы (далее – Управляющий комитет). Цели, задачи и функции Управляющего комитета определены в «Положении об Управляющем комитете акимата города Алматы». Председателем Управляющего комитета является аким города Алматы.

Основные функции Управляющего комитета:

- 1) рассмотрение и утверждение перечня приемлемых «зеленых» проектов в отношении каждого выпуска «зеленых» облигаций, программы выпусков «зеленых» облигаций и/или привлекаемых «зеленых» кредитов;
- 2) рассмотрение и утверждение ежегодной отчетности по финансируемым «зеленым» проектам за счет выпуска «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы;
- 3) принятие решения об исключении проектов из перечня, которые по тем или иным причинам оцениваются как более не отвечающие критериям приемлемых «зеленых» проектов, установленных в ПЗФ;
- 4) формирование предложений по актуализации ПЗФ, при необходимости.

Рабочим органом Управляющего комитета является Проектный офис акимата г. Алматы (далее – Проектный офис), созданный на базе АО «Центр развития города Алматы» и ТОО «НИИ «Алматыгенплан», который сопровождает выпуск «зеленых» облигаций и/или привлечение «зеленых» кредитов города Алматы. Задачи и функции Проектного офиса определены в «Положении о Проектном офисе акимата города Алматы».

Основные функции Проектного офиса:

- 1) рассмотрение и оценка «зеленых» проектов, инициированных отраслевыми управлениями города Алматы, на предмет включения в перечень приемлемых «зеленых» проектов, финансируемых за счет средств от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы;
- 2) осуществление мониторинга приемлемых «зеленых» проектов и расходов по ним на предмет соответствия ПЗФ с момента выпуска «зеленых» облигаций /привлечения «зеленых» кредитов и до полного их погашения;

3) составление ежегодной отчётности по финансируемым «зеленым» проектам за счет выпуска «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы;

4) координация действий задействованных управлений, администраторов проектов при осуществлении внешних аудиторских проверок, включая экспертные заключения от независимых сторон при оказании ими консультационных услуг.

Эмитент определил в ПЗФ следующую процедуру оценки и отбора приемлемых «зеленых» проектов:

Этап 1. Формирование предварительного перечня приемлемых «зеленых» проектов.

Отраслевые управления города Алматы предоставляют в Проектный офис потенциально приемлемые проекты с учетом показателей критериев приемлемости, установленных в разделе «Использование средств» ПЗФ, и ожидаемых и/или достигнутых экологических эффектов.

Приемлемые «зеленые» проекты включают в себя как реализуемые, так и планируемые проекты. Приемлемые проекты соотносятся с соответствующими ЦУР ООН.

Проектным офисом с учетом предложений отраслевых управлений города Алматы формируется предварительный перечень приемлемых проектов для их дальнейшей оценки.

Этап 2. Оценка и утверждение приемлемых «зеленых» проектов.

Предварительный перечень приемлемых «зеленых» проектов рассматривается и оценивается Проектным офисом на основе следующих квалификационных критериев:

- Реализация проектов способствует достижению по меньшей мере одной из следующих приоритетных целей, связанных с положительным воздействием на окружающую среду:

- сокращение выбросов парниковых газов;
- адаптация к изменению климата;
- сохранение, охрана или улучшение состояния окружающей среды;
- снижение выбросов и сбросов загрязняющих веществ в окружающую среду и (или) предотвращение их влияния на окружающую среду;
- энергосбережение;
- повышение эффективности использования существующих природных ресурсов;
- сохранение биологического разнообразия.

- Соответствие целей проекта Принципам зеленых облигаций, Принципам зеленых займов, а также критериям приемлемости, установленным в ПЗФ. В частности, оценка и отбор «зеленых» проектов осуществляются в соответствии с критериями, предусмотренными таблицей в разделе «Использование средств», при этом пороговые критерии не должны быть ниже пороговых значений, предусмотренных Таксономией «зеленых» проектов Республики Казахстан.

- Отсутствие значимых побочных эффектов на окружающую среду (Do No Significant Harm). Данный принцип ненанесения вреда выполняется при соответствии проектов требованиям законодательства Республики Казахстан об охране окружающей среды и при их документальном раскрытии.

- Наличие долгосрочного положительного экологического эффекта, который:
 - характеризуется существенностью и определен количественно в виде показателя/индикатора эффекта (ожидаемого и/или фактически достигнутого). Уровень существенности экологического эффекта определяется документальным подтверждением на основе предоставленных материалов и рекомендаций;
 - соответствует требованиям законодательства Республики Казахстан об охране окружающей среды с соответствующим документальным раскрытием.

- Значимость проектов для достижения экологических задач и обязательств города Алматы;

- Наличие оценки воздействия проекта на окружающую среду, в том числе на атмосферу, гидросферу, почвенный покров, растительный и животный мир, а также шумового воздействия строительных работ;

- Преимуществом при отборе является наличие дополнительной верификации, положительного заключения внешнего консультанта или экологического аудита применительно к экологическим эффектам, а также обоснования применяемых технологических решений – наличие стандартов, сертификаций, исследований, подтверждающих экологическую и технологическую эффективность.

По итогам оценки Проектный офис формирует предложения о включении проекта в перечень приемлемых «зеленых» проектов с учетом информации по экологическим эффектам проектов. Перечень приемлемых «зеленых» проектов рассматривается и утверждается на заседании Управляющего комитета итоговым решением о финансировании и/или рефинансировании проектов за счет средств, привлеченных от выпуска «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов.

Проектный офис ведет мониторинг перечня приемлемых «зеленых» проектов на полугодовой основе и на основе результатов мониторинга Управляющий комитет принимает решение об исключении проектов из перечня, которые по тем или иным причинам оцениваются как более не отвечающие критериям приемлемых «зеленых» проектов, установленных в ПЗФ.

УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ

Управление средствами предполагает:

- направление в полном объеме средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы (в эквиваленте), на финансирование и (или) рефинансирование «зеленых» проектов;

- составление ежегодных отчетов об использовании средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, а также о достижении целевых показателей проектов (о воздействии);
- ведение отдельного аналитического учета понесенных расходов в рамках реализации «зеленых» проектов;
- проведение мониторинга соответствия данных расходов средствам, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы.

В случае наличия неосвоенных средств от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы на реализацию «зеленых» проектов на окончание финансового года, в котором были привлечены средства, временно свободные бюджетные деньги акимата города Алматы размещаются во вклады (депозиты) в Национальном Банке Республики Казахстан в соответствии со статьей 101 Бюджетного кодекса Республики Казахстан. Размещение временно свободных бюджетных денег акимата города Алматы осуществляет центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета.

Расходование средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан, а также законодательством Республики Казахстан о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.

Акиматом города Алматы обеспечивается:

- направление в полном объеме в размере 100% средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы на финансирование проектов, включенных в Перечень приемлемых «зеленых» проектов;
- надлежащее управление неосвоенными средствами от размещения «зеленых» облигаций / привлечения «зеленых» кредитов города Алматы в соответствии с законодательством Республики Казахстан, с учетом списка проектов, не подлежащих «зеленому» финансированию, приведенного в Приложении 2;
- непосредственное управление проектами;
- достижение экологического эффекта / экологических показателей проектов;
- соблюдение экологических требований и стандартов при реализации проектов и управление социальными и экологическими рисками реализации проектов;
- публикация отчета об использовании средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, а также о воздействии соответствующих финансируемых «зеленых» проектов.

Акимат города Алматы будет проводить периодический мониторинг перечня приемлемых «зеленых» проектов и исключать проекты, не отвечающих требованиям, и заменять их на иные приемлемые «зеленые» проекты.

Акимат города Алматы будет стремиться поддерживать совокупную сумму проектов, финансируемых и/или рефинансируемых за счет средств от выпуска «зеленых» облигаций или привлеченных «зеленых» кредитов, не меньше общей суммы привлеченного «зеленого» финансирования на реализацию данных проектов.

На ежеквартальной основе Управление финансов города Алматы ведет:

- учет расходов, направленных на финансирование «зеленых» проектов, прошедших процедуру оценки и отбора проектов (в том числе по рефинансируемым проектам);

- реестр выпусков «зеленых» облигаций (и/или кредитов), который будет содержать информацию, достаточную для идентификации каждого выпуска «зеленых» облигаций (каждого привлеченного «зеленого» кредита) в целях соответствия перечню приемлемых «зеленых» проектов акимата города Алматы.

Акимат города Алматы обеспечивает контроль того, что средства от выпуска «зеленых» облигаций или полученных «зеленых» кредитов направляются (распределяются) на приемлемые «зеленые» проекты должным образом без двойного учета, то есть один и тот же проект не номинируется на два и более различных выпусков «зеленых» облигаций (и/или кредитов) в будущем. Исключение составляют случаи, когда акимат города Алматы четко продемонстрирует (документированным решением Управляющего комитета, подлежащим раскрытию), что различные выпуски «зеленых» облигаций финансируют отдельные, четко разграниченные, части одного и того же приемлемого «зеленого» проекта, или что один инструмент «зеленого» финансирования рефинансируется с помощью другого инструмента «зеленого» финансирования.

ОТЧЕТНОСТЬ

Отчетность предусматривает составление и утверждение ежегодных отчетов об использовании средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, с момента выпуска или привлечения до полного погашения, включая расходование полного объема средств, а также о достижении целевых показателей проектов (о воздействии).

Состав сведений, включаемых в ежегодный отчет об использовании средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы, установлен в ПЗФ отдельным приложением.

Выпущенные «зеленые» облигации и/или привлеченные «зеленые» кредиты города Алматы будут подлежать оценке на соответствие GBP, GLP и (или) требованиям к «зеленым» инструментам (верификации):

- до размещения соответствующего выпуска «зеленых» облигаций / привлеченного «зеленого» кредита города Алматы;
- ежегодно в период обращения соответствующих выпусков «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы в порядке, предусмотренном отдельным приложением к ПЗФ.

ПЗФ, ежегодная отчетность, заключения о соответствии выпусков «зеленых» облигаций / «зеленых» кредитов города Алматы Принципам зеленых облигаций, Принципам зеленых займов и (или) требованиям к «зеленым» инструментам (верификации) размещаются на официальном интернет-ресурсе акимата города Алматы в разделе «Документы» [«https://www.gov.kz/memleket/entities/almaty/documents/1?lang=ru»](https://www.gov.kz/memleket/entities/almaty/documents/1?lang=ru). Порядок раскрытия указанной информации устанавливается отдельным приложением к ПЗФ.

Акимат города Алматы будет стремиться использовать качественные показатели эффективности (воздействия), и где это возможно, количественные показатели эффективности (воздействия) проектов, как описано в Таблице 2, а также раскрывать ключевую методологию и/или допущения, использованные при количественном определении в соответствии с внутренними документами акимата.

Также акимат города Алматы будет придерживаться, где это возможно, инструкций и шаблонов отчетности о воздействии, представленных в Гармонизированной структуре отчетности о воздействии от июня 2024 года (Harmonised Framework for Impact Reporting, June 2024)⁴.

Таблица 2. Измерение воздействия

Приемлемые категории	Потенциальные количественные показатели эффективности
Энергоэффективность	- Ожидаемая экономия энергии в год (МВтч) - Сокращение выбросов парниковых газов (тCO₂E)
Предотвращение загрязнения и контроль над ним	Сокращение мелких твердых частиц (PM 2.5) и/или иных загрязнений
Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике	Количество предотвращенных, утилизированных, обезвреженных или ликвидированных отходов до и после проекта в % от общего объема отходов и/или в абсолютных объемах в тоннах
Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием, сохранение биоразнообразия	Поддержание / охрана / увеличение площади естественного ландшафта и зеленых насаждений (включая лес) в км² и в % роста
Адаптация к изменению климата	- Повышение числа домохозяйств / населения / предприятий с доступом к устойчивым системам водо- и энергоснабжения - Объем предотвращенного ущерба (тенге или USD) и др.
Зеленые здания	Количество объектов
Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами	- Снижение прямых потерь воды при обработке, транспортировке и распределении: куб. метров - Годовой объем очищенных или предотвращенных сточных вод (куб. метров) - Снижение сброса загрязненных и (или) неочищенных сточных вод: куб. метров
Экологически чистый транспорт	Сокращение выбросов парниковых газов (тCO₂E)
Возобновляемая энергия	- Общая установленная мощность (МВт) - Сокращение выбросов парниковых газов (тCO₂E)

⁴ <https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2024-updates/Handbook-Harmonised-Framework-for-Impact-Reporting-June-2024.pdf>

ВНЕШНЯЯ ОЦЕНКА

Акимат города Алматы определяет провайдера внешней оценки для предоставления пред-эмиссионного Мнения второй стороны по Политике в области «зеленого» финансирования и «зеленым» проектам, планируемым к финансированию за счет выпуска «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов, на соответствие Принципам зеленых облигаций и Принципам зеленого кредитования.

На ежегодной основе, начиная с одного года после выпуска/привлечения и до полного распределения средств от соответствующих инструментов «зеленого» финансирования («зеленых» облигаций или привлеченных «зеленых» кредитов), акимат города Алматы будет обеспечивать верификацию провайдером внешней оценки годового отчета акимата города Алматы о распределении привлеченных средств и о воздействии соответствующих проектов.

Внешние оценки и годовые отчеты о выпущенных «зеленых» облигациях / привлеченных «зеленых» кредитах должны публиковаться на веб-сайте акимата города Алматы.

3. ОЦЕНКА ПОЛИТИКИ ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ ЗЕЛЕНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ И ДРУГИХ ДОКУМЕНТОВ

В данном разделе мы описываем оценку ПЗФ и других соответствующих документов Эмитента на соответствие принципам GBP и GLP согласно Методологии GFC по подготовке внешней оценки. Информация, используемая в этих целях, была получена путем прямого взаимодействия с Эмитентом (см. Приложение 1).

ОБЩАЯ ОЦЕНКА И ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СООТВЕТСТВИЯ

Посредством анализа документов и проведенных интервью GFC получил подтверждение от Эмитента, что средства по выпускаемым инструментам зеленого финансирования будут направлены исключительно на финансирование и/или рефинансирование приемлемых зеленых проектов. Категории и критерии приемлемых зеленых проектов соответствуют принципам GBP и GLP и способствуют достижению экологических целей. Процесс оценки и отбора проектов и управление средствами также соответствуют ключевым элементам Принципов GBP и GLP. Отчетность и раскрытие информации об использовании привлеченных средств и об ожидаемом воздействии реализуемых проектов будут предоставляться на ежегодной основе и размещаться на официальном интернет-ресурсе акимата города Алматы.

1. **Заключение о соответствии/несоответствии Политики в области «зеленого» финансирования Эмитента принципам GBP и GLP.** Основываясь на оценке соответствия минимальным пороговым уровням по всем критериям оценки мы считаем, что ПЗФ Эмитента соответствует обязательным и частично дополнительным значениям критериев, и, соответственно, **мы считаем, что Политика в области «зеленого» финансирования Эмитента соответствует Принципам зеленых облигаций Международной ассоциации рынков капитала, а также Принципам зеленого кредитования Ассоциации кредитного рынка,**

Азиатско-Тихоокеанской ассоциации кредитного рынка и Ассоциации синдицированного кредитования и вторичного кредитного рынка.

2. Мнение о присвоении степени соответствия GBP и GLP от «отлично» (высокая) до «плохо» (низкая). Согласно результатам оценки, а также в соответствии с «Картой присвоения уровня соответствия Принципам GBP и GLP» **мы присвоили степень «отлично»** – акимат города Алматы демонстрирует отличный уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение.

Карта присвоения уровня соответствия Принципам GBP и GLP

Пороговая оценка в баллах	Оценка	Определение
Высокая 5.0	Отлично	Средства от эмиссии инструментов зеленого финансирования с очень высокой вероятностью будут направлены на реализацию зеленых проектов. Эмитент демонстрирует отличный уровень управления, распределения привлеченных средств, отбора проектов, качества управления привлеченными средствами, отчетности и раскрытия информации о реализуемых проектах, имеющих экологическое значение.

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ

Показатели, приведенные ниже, отражают нашу оценку критерия «Использование средств».

Показатель	Характеристика показателя (допустимый, обязательный показатель, нерекомендуемый)*	Оценка
1. 100% привлеченных средств направляются на реализацию, финансирование/рефинансирование зеленых проектов, имеющих экологическую пользу и оцениваемых эмитентом с точки зрения соответствия категориям приемлемых проектов согласно принципам GBP/GLP по качественным и/или количественным характеристикам	Допустимый	5
ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЮ		2,25

Категории зеленых приемлемых проектов, указанные в ПЗФ, соответствуют категориям проектов, указанным в ICMA GBP, в частности, следующим:

- **Экологически чистый транспорт** (электрический, общественный, железнодорожный, мультимодальный транспорт, инфраструктура для чистых транспортных средств и деятельность по сокращению вредных выбросов);

- **Энергоэффективность** (например, в централизованном теплоснабжении, интеллектуальных сетях, в зданиях, накопителях энергии, бытовых приборах и продуктах);
- **Предотвращение загрязнения и контроль над ним** (включая сокращение выбросов в атмосферу, контроль над выбросом парниковых газов, восстановление почв, предотвращение образования отходов, сокращение отходов, переработку отходов и энергоэффективные / эффективные способы переработки отходов в энергию);
- **Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием** (включая экологически устойчивое сельское хозяйство; экологически устойчивое животноводство; климатически оптимизированные сельскохозяйственные технологии: биологическая защита растений или капельное орошение; экологически устойчивое рыболовство и аквакультура; экологически устойчивое лесное хозяйство, включая облесение или лесовосстановление, и сохранение или восстановление природных ландшафтов);
- **Сохранение земного и водного биоразнообразия** (включая защиту прибрежной, морской среды и окружающей среды водоразделов);
- **Адаптация к изменению климата** (включая усилия по повышению устойчивости инфраструктуры к воздействиям изменения климата, а также системы информационной поддержки, например, системы наблюдения за изменением климата и раннего предупреждения таких изменений);
- **Зеленые здания**, соответствующие региональным, национальным или международно-признанным стандартам или сертификатам экологических показателей;
- **Устойчивое управление водными ресурсами и сточными водами** (например, устойчивая инфраструктура для чистой и / или питьевой воды, очистка сточных вод, устойчивые городские дренажные системы и другие формы смягчения последствий наводнений);
- **Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике** (например, проектирование и внедрение повторно используемых, перерабатываемых и восстановленных материалов, компонентов и продуктов; инструментов и услуг циркулярной экономики); и/или сертифицированных эко-эффективных продуктов
- **Возобновляемая энергия** (включая производство, передачу, оборудование, продукты).

Наряду с увязкой категорий приемлемых «зеленых» проектов, приведенных в ПЗФ, с основными категориями Принципов зеленых облигаций ICMA (GBP), в ПЗФ предусмотрено, что оценка и отбор «зеленых» проектов осуществляются в соответствии с критериями, установленными в ПЗФ и разработанными с учетом рекомендаций отдельных потенциальных международных инвесторов, а также с учетом критериев «Зеленой» таксономии Казахстана ввиду того, что статьей 209 Бюджетного кодекса Республики Казахстан («Цели заимствования местными исполнительными органами») выпуск местным исполнительным органом города республиканского значения с особым статусом ценных бумаг в национальной валюте, а также заимствования у международных финансовых организаций в национальной валюте может осуществляться для финансирования «зеленых» проектов в рамках реализации целей устойчивого развития. При этом определение «зеленых» проектов приведено в Экологическом кодексе Республики Казахстан со ссылкой на «Зеленую» таксономию Казахстана. Пороговые критерии, приведенные в ПЗФ, в ряде случаев (в категории энергоэффективности) являются более амбициозными (по запросу потенциальных международных инвесторов), чем пороговые

критерии «Зеленой» таксономии, при этом в ПЗФ предусмотрено, что пороговые критерии в любом случае не должны быть ниже пороговых значений, предусмотренных «Зеленой» таксономией.

В целом можно отметить, что «Зеленая» таксономия Казахстана может признаваться в качестве применимого стандарта по идентификации и отбору «зеленых» проектов в рамках выпуска «зеленых» облигаций с учетом того, что Принципами зеленых облигаций ICMA поощряется раскрытие эмитентом информации о степени соответствия проектов официальным таксономиям, принятым на уровне отдельных стран. В Законе Республики Казахстан от 2 июля 2003 года № 461 «О рынке ценных бумаг» также определено, что средства, полученные в результате выпуска и размещения «зеленых» облигаций, могут быть направлены на проекты, соответствующие «Зеленой» таксономии.

С точки зрения соответствия казахстанской «Зеленой» таксономии международным бенчмаркам (международно признаваемым таксономиям и категоризациям «зеленых» проектов и видов деятельности), можно сказать, что «Зеленая» таксономия в полной мере отвечает лучшей международной практике. Для разработки казахстанской «Зеленой» таксономии в 2020 году международные эксперты предложили адаптировать Таксономию Китая, Монголии, учитывая сходство эколого-климатических параметров данных стран, с обеспечением соответствия предлагаемой таксономии целям национальной политики Казахстана для решения экологических и социальных задач, а также с учетом в том числе критериев Таксономии Climate Bonds Initiative (CBI) ⁵ Таксономия была утверждена Постановлением Правительства РК №996 31 декабря 2021 года.

В марте 2024 г. Постановлением Правительства РК были утверждены ранее предложенные МФЦА поправки в Таксономию с учетом приоритетов принятой Стратегии достижения Казахстаном углеродной нейтральности к 2060 году, а также иные изменения и дополнения в некоторые иные пороговые критерии по отдельным подсекторам Зеленой таксономии для приведения их в большее соответствие с международными бенчмарками (Таксономией Европейского Союза, Таксономией CBI и др.).

Обзор соответствия критериев «зеленых» проектов, предусмотренных в ПЗФ Эмитента, международным бенчмаркам (см. Приложение 2), показывает, что они отвечают лучшей международной практике.

Категории приемлемых проектов, установленные в ПЗФ, также соответствуют приоритетным целям ООН в области устойчивого развития (ЦУР), достижению которых они способствуют, согласно Руководству ICMA - Карте верхнеуровневого соответствия облигаций устойчивого развития Целям устойчивого развития, июнь 2023 года⁶.

О ПРОЕКТАХ, ПЛАНИРУЕМЫХ К ФИНАНСИРОВАНИЮ В РАМКАХ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СРЕДСТВ ОТ ПЕРВЫХ ЗЕЛЕННЫХ ОБЛИГАЦИЙ ИЛИ ЗЕЛЕННЫХ КРЕДИТОВ

Акимат города Алматы планирует направить средства от выпуска зеленых облигаций и/или от привлеченных зеленых кредитов, в первую очередь, на финансирование перечня приемлемых «зеленых» проектов, таких как строительство первой линии скоростного LRT (light

⁵ На указанный момент Таксономия устойчивых видов деятельности Европейского Союза еще не была принята

⁶ <https://www.icmagroup.org/assets/documents/Sustainable-finance/2023-updates/Green-Social-and-Sustainability-Bonds-A-High-Level-Mapping-to-the-Sustainable-Development-Goals-June-2023-220623.pdf>

rail transit); строительство и продление линий BRT (bus rapid transit); приобретение электроавтобусов; модернизация тяговых подстанций для троллейбусов; реконструкция канализационных очистных сооружений (КОС); строительство 2-х автопарков для автобусов на сжатом природном газе (CNG); создание базовых питомников (выращивание сеянцев), строительство хаба (транспортно-пересадочного узла), строительство линии метрополитена, которые соответствуют категориям GBP и GLP в части экологически чистого транспорта, предотвращения загрязнения и контроль над ним, экологически устойчивого управления живыми природными ресурсами и землепользованием, устойчивого управления водными ресурсами и сточными водами (см. приложенную к ПЗФ и приведенную ниже таблицу «Перечень приемлемых «зеленых» проектов города Алматы, рекомендуемый для финансирования за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов»). Рассматриваемые проекты, основанные на анализе описаний и предоставленной Эмитентом проектной документации, соответствуют категориям GBP, а также критериям «Зеленой» таксономии (см. пояснения в столбце «Экологический эффект/достижение экологических показателей» таблицы).

Перечень приемлемых «зеленых» проектов города Алматы, рекомендуемый для финансирования за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
1.	Строительство первой линии скоростного легкорельсового транспорта (ЛРТ)	<i>Цель проекта:</i> Улучшение условий для перемещений населения города без использования личного транспорта, а также усиление единой сети городского общественного транспорта и снижение загрязнения атмосферного воздуха в г. Алматы. <i>Описание проекта:</i> - Протяженность: ~31 км; - Максимальная частота рейсов: каждые 4 минуты на направление.	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO_{2e} / пассажир – км»	Предотвращение выбросов парниковых газов в объеме 1,9 млн. тонн в течение 15 лет с момента эксплуатации ⁷ Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: прямые выбросы парниковых газов от подвижного состава ЛРТ приближены к нулевым и не превышают 50 граммов CO_{2e} / пассажир – км»
2.	Строительство линий скоростного автобусного транспорта (BRT) по пр. Райымбека	<i>Цель проекта:</i> Улучшение инфраструктуры и устойчивости городской среды на проспекте Райымбека, обеспечивая более удобные и доступные варианты общественного транспорта для жителей и посетителей города. Система BRT способствует снижению количества личных автомобилей на дорогах, что способствует улучшению экологии и сокращению автомобильных пробок в городе.	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного	По консервативным оценкам, учитывая, что общественный транспорт представлен только автобусами на дизельном топливе и сжатом газе (т.е. без учета электроавтобусов), замещение 1 автобусом личного транспорта (33 автомобилей) потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов CO₂ в 222-226 тонн CO₂ в год⁸

⁷ Согласно оценкам консультантов по проектам Idom, Dentons, Baker Tilly по заказу ЕБПП (2018 г.)

⁸ Так, в среднем стандартный автобус общественного транспорта может перевозить от 40 до 60 пассажиров. По консервативным оценкам, учитывая среднемировой показатель заполняемости легкового ТС в 1,5 пассажира, единица общественного транспорта на 50 мест может потенциально заменить 33 автомобиля

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		<i>Описание проекта:</i> Проспект Райымбека одна из загруженных общественным транспортом магистралей. Планируется создание системы скоростных автобусов (BRT) по проспекту Райымбека, предусматривающей реконструкцию проезжей части по проспекту для увеличения выделенной инфраструктуры для общественного транспорта с 70% до 90%, формирование единого профиля проспекта, строительство новых автобусных остановок, сокращение конфликтных пересечений, что обеспечит повышение эффективности и удобство общественного транспорта в городе.	транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	По консервативным оценкам, учитывая что средняя заполняемость автобуса составляет 36 человек, оценочные прямые выбросы CO₂/пассажиро-км от сжигания топлива на автобусах на сжатом газе составляют 21-28 граммов CO₂ на 1 пассажиро-км., а на дизельных автобусах составляют от 18 граммов до 26 граммов CO₂ на 1 пассажиро-км, т.е. не превышают пороговый критерий «Зеленой» таксономии: прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км. Для сравнения, по данным Европейского агентства по окружающей среде⁹ средние выбросы от новых легковых автомобилей в 2020 году составили 122,4 грамма CO₂ на километр¹⁰, или в среднем 81,6 грамма CO₂ на пассажиро-км (среднемировой показатель заполняемости легкового ТС – 1,5 пассажира). Справочно по средней заполняемости автобусов Подвижной состав на маршрутах общественного транспорта Алматы в 2023 г. состоял из 2 214 машин¹¹. С учетом того, что средний дневной пассажиропоток в Алматы - 1 600 тыс. человек¹² средняя загруженность 1 единицы общественного транспорта в день – 722,5 чел. в сутки. В Алматы движение общественного транспорта осуществляется в режиме с 06:00 до

⁹ <https://www.eea.europa.eu/highlights/average-co2-emissions-from-new-cars-vans-2019>

¹⁰ В рамках консервативного подхода используются данные по Европейскому союзу по новым легковым автомобилям (характеризующимся большей эффективностью). Вместе с тем, традиционно, средние выбросы CO₂e от единицы легкового ТС оцениваются выше – порядка 164 г CO₂e на км (согласно данным Департамента энергетической безопасности и Net Zero Правительства Великобритании на 2023 г.), или 109 г CO₂e на пассажиро-км (исходя из среднемировой заполняемости легкового ТС).

¹¹ <https://orda.kz/kak-sardiny-v-banke-almatincy-zhalujutsja-na-perepolnennyj-obschestvennyj-transport-i-ego-sostojanie-378613/>

¹² <https://time.kz/articles/ugol/2023/06/28/my-nikogda-ne-budem-horoshimi-dlya-perevozchikov>

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
				23:00 часов¹³. Если 1 автобус выходит на маршрут 15-20 раз в день, то средняя заполняемость 1 автобуса – 36-50 человек. Справочно по расчету эффекта Согласно данным операторов системы «Сергек» за 2023 год в Алматы средний пробег одного автобуса в день составляет чуть более 200 км (т.е. в год – около 73 тыс. км). Для дизельных автобусов это потенциально транслируется в прямые выбросы ПГ от 46,6 до 68 тонн CO₂ в год от 1 автобуса. Для автобусов на сжатом газе это потенциально транслируется в прямые выбросы ПГ от 54,6 до 72,4 тонн CO₂ в год на 1 автобус. Прямые выбросы от 1 легкового автомобиля в год в среднем составляют (на тот же пробег – 73 тыс. км) – 8,9 т CO₂, а от 33 легковых автомобилей – 294,8 т CO₂ в год, т.е. потенциально замещение 1 автобусом на дизельном или газовом топливе 33 легковых автомобилей транслируется в предотвращение ежегодных прямых выбросов CO₂ в объеме 222-226 тонн CO₂ в год. Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»
3.	Продление BRT до пр. Райымбека	<i>Цель проекта</i> Создание системы коридоров общественного транспорта и пассажирской инфраструктуры, обеспечивающей приоритетное движение общественного транспорта, что повысит провозную способность общественного транспорта, позволит сократить время в пути и	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная	Эффект аналогичен проекту «Строительство BRT по пр. Райымбека», см. выше. Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e /

¹³ https://www.inform.kz/ru/vremya-raboty-obschestvennogo-transporta-prodlili-v-almaty_a3887630

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		обеспечит транспортную связанность центра города и пр. Райымбека, а также будет способствовать улучшению экологии города за счет повышения привлекательности общественного транспорта. <i>Описание проекта:</i> Планируется создание системы BRT по ул. Тимирязева от ул. Байтурсынова до ул. Желтоксан, далее по ул. Желтоксан до пр.Райымбека, протяженностью 4,6 км и предусматривающей реконструкцию проезжей части для увеличения выделенной инфраструктуры для общественного транспорта с 70% до 90%, строительство новых автобусных остановок и пр.	инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	пассажир – км»
4.	Приобретение электроавтобусов	<i>Цель проекта:</i> Снижение экологического воздействия общественного транспорта <i>Описание проекта:</i> Обновление и экологизация общественного транспорта города Алматы	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	По консервативным оценкам, гипотетическая замена 1 автобуса на дизельном топливе на 1 электроавтобус транслируется в предотвращение прямых выбросов ПГ от 46,6 до 68 тонн CO₂ в год от 1 автобуса, замещение 1 электроавтобусом личного транспорта (33 автомобилей) потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов в объеме 294,8 т CO₂ в год. Справочно по расчету эффекта Согласно данным операторов системы «Сергек» за 2023 год в Алматы средний пробег одного автобуса в день составляет чуть более 200 км (т.е. в год – около 73 тыс. км). Для дизельных автобусов это потенциально транслируется в прямые выбросы парниковых газов от 46,6 до 68 тонн CO₂ в год от 1 автобуса. Соответственно, гипотетическая замена 1 автобуса на дизельном топливе на 1 электроавтобус транслируется в предотвращение прямых выбросов ПГ от 46,6 до 68 тонн CO₂ в год от 1 автобуса. Прямые

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
				выбросы от 1 легкового автомобиля в год в среднем составляют (на тот же пробег – 73 тыс. км) – 8,9 т CO₂, а от 33 легковых автомобилей – 294,8 т CO₂ в год, т.е. потенциально замещение 1 электроавтобусом 33 легковых автомобилей транслируется в предотвращение ежегодных прямых выбросов CO₂ в объеме 294,8 тонн CO₂ в год. <u>Комментарий провайдера Second Party Opinion</u> Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: прямые выбросы парниковых газов от электробусов приближены к нулевым и не превышают 50 граммов CO₂e / пассажир – км»
5.	Модернизация тяговых подстанций для троллейбусов	<i>Цель проекта:</i> Развитие инфраструктуры экологически чистого троллейбусного транспорта, повышение устойчивости и эффективности работы системы городского пассажирского транспорта. <i>Описание проекта:</i> Запланировано обновление 10 тяговых подстанций для троллейбусов, которые полностью устарели технически и нуждаются в обновлении. Многие оригинальные запасные запчасти для подстанций не производятся.	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	Косвенный эффект: Если из-за устаревших подстанций троллейбусы выйдут из эксплуатации и будут заменены частными автомобилями, это приведет к увеличению выбросов CO₂. Учитывая, что годовой средний пробег 1 троллейбуса в Алматы составляет 68 тыс. км, замещение троллейбусов личными авто потенциально дает эффект в увеличении прямых выбросов CO₂ на 274 тонн в год от замены 1 троллейбуса, или на 42,2 тыс. тонн CO₂ в год от замены 154 эксплуатируемых троллейбусов. В результате проект будет способствовать обеспечению бесперебойной работы низкоуглеродного общественного транспорта и предотвращению роста выбросов CO₂. <u>Комментарий провайдера Second Party Opinion</u> Проект отвечает критерию инфраструктуры общественного транспорта согласно «Зеленой» таксономии
6.	Реконструкция канализационных очистных сооружений (КОС)	<i>Цель проекта:</i> Снижение загрязнений, содержащихся в бытовых и промышленных сточных водах перед выпуском их в водоёмы, удаление запаха в сооружениях по	Устойчивое использование воды, отходов 5.2.6. Установка по очистке сточных вод Примеры: «сети сбора, хранения, очистки	Предотвращение сброса недостаточно очищенных сточных вод. Ориентировочный годовой объем очищаемых сточных вод после реконструкции КОС составит порядка

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
	в пос. Жапек Батыра	обработке осадка, нивелирование опасности для жилых застроек, близрасположенных к аварийно-сбросному каналу, и другие. <i>Описание проекта:</i> Очистные сооружения производительностью 640 тыс. м3/сут. расположены в посёлке Жапек Батыра Илийского района Алматинской области, в 15 км от города. В результате реализации проекта очистка сточных вод будет происходить в несколько этапов для доведения чистоты воды до 95-99%, которая будет направляться в накопитель сточных вод «Сорбулак» для дальнейшего использования в сельском хозяйстве для орошения. Комплексный проект по реконструкции КОС включает в себя 7 подпроектов: 1) Полная реконструкция цеха механической очистки сточных вод; 2) Строительство и реконструкция канализационных очистных сооружений для очищения стоков хозяйственно-бытовых и промышленных происхождений, путем насыщения стоков кислородом и дальнейшим их обеззараживанием; 3) Полная реконструкция цеха илопроводов в 3 нитки, с общей протяженностью 36 км; 4) Полная реконструкция Сорбулакского отводного канала; 5) Полная реконструкция Каскеленского дюкера (5 ниток); 6) Модернизация технологической схемы очистки сточных вод канализационных очистных сооружений г. Алматы. Строительство сооружений по обработке осадка на площадке канализационных очистных сооружений города Алматы; 7) Реконструкция аварийно-сбросного канала	и удаления сточных вод; заводы по очистке сточных вод; сооружения по очистке шлама; оборудование для очистки питьевой воды; опреснительные установки; очистные сооружения для навоза и навозной жижи» Пороговый критерий: выбросы в атмосферу и воду находятся в пределах диапазонов уровня связанных выбросов – НДТ (BAT-AELs или пороговых значений), установленных в справочнике НДТ (BREF) для анаэробной обработки отходов (если применимо)	150 млн. куб метров (по данным за 2022 и 2023 гг. годовой объем очищаемых сточных вод составил 153 и 148 млн. куб метров соответственно). Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: По результатам реконструкции очистных сооружений выбросы в атмосферу и воду будут находиться в пределах установленных нормативов

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		канализационных очистных сооружений г. Алматы.		
7.	Строительство 2-х автопарков для автобусов на сжатом природном газе (CNG)	Цель проекта: Улучшение обслуживания автобусов и увеличение времени эксплуатации при меньших затратах Описание проекта: Планируется строительство двух автопарков (улица Акан Сери, полицентр «Восточные ворота») в каждом на 150 автобусов на сжатом природном газе и 50 электрических автобусов, включая мойки, производственные цеха (итого на 400 автобусов).	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	Косвенный чистый эффект от гипотетической замены 400 традиционных дизельных автобусов на 100 электроавтобусов и 300 автобусов на сжатом природном газе с учетом созданных автопарков, без которых эксплуатация таких автобусов невозможна: предотвращенные прямые выбросы ПГ составят 3,35-4,4 тыс. тонн CO₂ в год. По консервативной оценке, учитывая, что средняя загрузка автобуса составляет 36 человек, оценочные прямые выбросы CO₂/пассажиро-км от сжигания топлива на автобусах на сжатом природном газе составляют 21-28 граммов CO₂ на 1 пассажиро-км, т.е. не превышают пороговый критерий «Зеленой» таксономии: прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект (автопарки для автобусов) отвечает критерию инфраструктуры общественного транспорта согласно «Зеленой» таксономии
8.	Создание базовых питомников	Цель проекта: Улучшение качества окружающей среды и увеличение зеленого фонда Алматы Описание проекта: Строительство постоянного лесного питомника в Бостандыкском районе города (5 км и 7 км от парка Первого Президента), состоящего из двух участков площадью 14,26 га и 15,1583 га (итого на 30 га). На данной территории планируется выращивание сеянцев хозяйственно востребованных древесных и кустарниковых	Устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем 6.2.1. Облесение и лесовосстановление. Примеры: «создание зеленых зон вокруг населенных пунктов» Пороговый критерий – «без ограничений»	Увеличение зеленого фонда Алматы на 23 га в течение 5-7 лет. Планируется высадить порядка 45 тыс. деревьев, при этом, необходимо учитывать естественный отпад, который может достигать до 20%. С учетом данного процесса увеличение зеленого фонда Алматы может составить порядка 36 тыс. деревьев. Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии – без ограничений

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		пород для нужд города. Общий объем саженцев по двум питомникам составит 45,9 тыс. ед: • Лиственные – 17,4 тыс. ед. • Хвойные - 15,6 тыс. ед. • Кустарники – 12,9 тыс. ед. Основанием для реализации данного проекта является Послание народу Казахстана Президентом страны в 2020 году, касательно высадки в течение 5 лет 2 млрд деревьев в лесном фонде и 15 млн деревьев в населенных пунктах. <i>Результаты ОВОС по проекту:</i> На основании «Инструкции по определению категории объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду» приказ МЭГиПР РК №246 от 13.07.2021 г. строительные работы относятся к III категории (пп. 7 «накопление на объекте отходов: для неопасных отходов от 10 до 100000 т/год, для опасных отходов от 1 до 5000 т/год», п. 12). Согласно п. 4, ст. 39 Экологического кодекса РК, а также в соответствии с приказом МЭГиПР РК от 10.03.2021 года №63 (п.6) «Методика определения нормативов эмиссий в окружающую среду», «нормативы эмиссий не устанавливаются для объектов III и IV категории, а также для передвижных источников выбросов загрязняющих веществ». Однако эксплуатация лесных питомников на основании «Инструкции по определению категории объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду» приказ МЭГиПР РК №246 от 13.07.2021 г. относятся к IV категории. Намечаемая деятельность отсутствует в обязательном перечне проведения оценки воздействия на окружающую среду и		

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		процедуры скрининга воздействий намечаемой деятельности.		
9.	Строительство хаба «Райымбек батыр»	Цель проекта: Улучшение транспортной доступности для жителей города, предоставляя им возможность быстро и удобно добраться до различных районов города на общественном транспорте, снижая потребность в перемещениях на частном автомобиле, что способствует сокращению негативного воздействия на окружающую среду. Описание проекта: Хаб (транспортно-пересадочный узел) «Райымбек батыр» представляет собой комплекс объектов, включая транспортной инфраструктуры, предназначенными для обеспечения безопасной и комфортной пересадки граждан и увязки различного вида общественного транспорта: городские автобусы, троллейбусы, пригородные автобусы. Хаб «Райымбек батыр» будет расположен вблизи планируемой линии BRT по пр. Райымбека, восточней железнодорожного вокзала Алматы-2 и западной станции метро «Райымбек батыр» в зоне пешеходной доступности, что способствует расширению транспортных связей. Также рядом с Хабом предполагается расположение остановки скоростного легкорельсового транспорта (ЛРТ) в рамках планируемого маршрута. Инфраструктура Хаба «Райымбек батыр» предусматривает зоны посадки и высадки пассажиров для автобусов и троллейбусов, стоянку для автобусов, электрические зарядные станции для электроавтобусов, электрические зарядные станции для легковых автомобилей и пр.	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км».	По консервативным оценкам, учитывая, что благодаря наличию удобного транспортно-пересадочного узла граждане предпочтут использовать общественный транспорт вместо личных автомобилей: 1) замещение 1 автобусом на дизельном топливе и сжатом газе личного транспорта (33 автомобилей) потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов CO₂ в 222-226 тонн CO₂ в год (см. эффект по проекту «Строительство BRT по пр. Райымбека») 2) гипотетическая замена 1 автобуса на дизельном топливе на 1 электроавтобус транслируется в предотвращение прямых выбросов ПГ от 46,6 до 68 тонн CO₂ в год от 1 автобуса, замещение 1 электроавтобусом личного транспорта (33 автомобилей) потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов в объеме 294,8 т CO₂ в год. (см. эффект по проекту «Приобретение электроавтобусов») 3) замещение троллейбусом личных авто потенциально дает эффект в 274 тонн предотвращенных прямых выбросов CO₂ в год от 1 троллейбуса (см. эффект по проекту «Модернизация тяговых подстанций для троллейбусов») 4) замещение общественным транспортом (метро) личного транспорта потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов 29,25 млн т CO₂e в год (см. эффект по проекту «Строительство третьей очереди первой линии метрополитена г. Алматы от ст. «Калкаман» до рынка «Барлык»)

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
				Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект отвечает критерию инфраструктуры общественного транспорта согласно «Зеленой» таксономии: прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км
10.	Строительство третьей очереди первой линии метрополитена г. Алматы от ст. «Калкаман» до рынка «Барлык»	<i>Цель проекта:</i> Снижение нагрузки на транспортную систему города, увеличение объема пассажирских перевозок метрополитеном в частности и общественным городским транспортом в целом, расширение транспортных связей, развитие сопутствующей инфраструктуры, создание условий дальнейшего развития инфраструктуры в Наурызбайском районе города. <i>Описание проекта:</i> Участок третьей очереди первой линии метрополитена г. Алматы от ст. «Калкаман» до рынка «Барлык» является продолжением первой линии метрополитена, которая заканчивается на станции №3. Трасса линии метрополитена мелкого заложения будет длиной 5312 м с тремя станциями, сооружаемыми в открытом котловане. Предполагается строительство объездных дорог для двух станций по проспекту Алатау. Линия имеет два участка с радиусом кривой 400 м. В проекте рассматривается строительство трех перегонов западного направления и трех станций метрополитена: Станция №1 - по проспекту Алатау севернее	Чистый транспорт «7.3.1. Инфраструктура общественного транспорта» Примеры: общественный автомобильный, железнодорожный, водный и воздушный транспорт и транспортная инфраструктура; системы скоростных автобусных перевозок (BRT systems); обособленная полоса для общественного транспорта; парковки для общественного транспорта в конечном пункте; остановочные пункты, транспортно-пересадочный узел и др. Пороговый критерий: «для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир – км»	Косвенный эффект: замещение общественным транспортом (метро) личного транспорта потенциально дает эффект предотвращения прямых выбросов 29,25 млн т CO₂e в год¹⁴ Проект отвечает критериям «Зеленой» таксономии: прямые выбросы парниковых газов от подвижного состава метро приближены к нулевым (не более 4 г CO₂e на пассажира-км¹⁵) и не превышают пороговый критерий в 50 граммов CO₂e / пассажир – км» Комментарий провайдера Second Party Opinion Проект (строительство линии метро) отвечает критерию инфраструктуры общественного транспорта согласно «Зеленой» таксономии.

¹⁴ С учетом среднегодового прогнозируемого пассажиропотока метро (ок.31 млн чел) в г. Алматы к 2027 г. с учетом ввода станции Калкаман, а также а с учетом того, что среднегодовые выбросы от 1 пассажира легкового ТС в г. Алматы составляют 938,2 кг CO₂e (средний дневной пробег обычного транспортного средства в г.Алматы - 31,5 км, т.е. ок. 11 500 км в год), замещение жд-транспортом метро легкового транспорта транслируется в ок. 29 млн т предотвращенных прямых выбросов CO₂e.

¹⁵ Согласно приведенным сравнительным данным из отчета консультантов Idom, Dentons, Baker Tilly по заказу ЕБРР (2018 г.) по проекту LRT. По данным Департамента энергетической безопасности и Net Zero Правительства Великобритании на 2023 г. (<https://ourworldindata.org/travel-carbon-footprint>), средние прямые выбросы парниковых газов от использования метро составляют 28 гCO₂ на км, что, с учетом консервативного предположения о 30%-ной загрузке состава рассматриваемого алматинского метро (280 пассажиров), транслируется почти в нулевые выбросы в расчете на пассажира-км.

№	Проект	Описание	Категории «зеленых» проектов согласно Таксономии «зеленых» проектов РК	Экологический эффект / достижение экологических показателей
		проспекта Абая; Станция №2 - по проспекту Алатау на пересечении с перспективным продлением улицы Толе би; Станция №3 - на территории рынка «Барлык». В 2027 году с учетом ввода станции «Калкаман» ожидается суточный пассажиропоток метрополитена 110 тыс. пассажиров. Поскольку система метро в Алматы является действующим предприятием с наличием подвижного состава, будут и далее эксплуатироваться электропоезда южнокорейской компании Hyundai Rotem, имеющей опыт работы на рынке более 50 лет. Для справки: в электродепо КГП «Метрополитен» города Алматы в наличие имеется 15 единиц электрического подвижного состава (ЭПС), в 2011 г. получено - 7 ЭПС, в 2021 году получено - 8 ЭПС. В каждом составе по четыре вагона. Вместимость пассажиров для 4-х вагонного состава составляет 940 человек. Вывод заключения (от 27.01.2023) о возможных существенных воздействиях на окружающую среду при реализации намечаемой деятельности: Намечаемая деятельность окажет умеренное воздействие на состояние окружающей среды при соблюдении экологических условий и мероприятий по охране компонентов окружающей среды. Проводимые работы будут осуществлять локальное и слабое воздействие на окружающую среду, ограниченное сроками проведения строительно-монтажных работ, по окончании которых ожидается полное восстановление экологического равновесия в данном районе.		

Список проектов, не подлежащих финансированию и/или рефинансированию за счет средств, привлеченных от размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов, утвержденный отдельным приложением к ПЗФ

- 1) Производство или торговля какими-либо товарами, либо осуществление каких-либо видов деятельности, которые квалифицируются как незаконные законодательством и нормативными требованиями Республики Казахстан или международными конвенциями и договорами, либо подлежат выводу из международного оборота или запрещению.
- 2) Проекты, включающие добычу ископаемого топлива и связанные с этим объекты, предназначенные для транспортировки ископаемого топлива.
- 3) Шахтная добыча энергетического угля или производство электроэнергии с помощью работающих на угле установок;
- 4) Поисково-разведочные работы на нефть;
- 5) Проекты разработки нефтяных месторождений, помимо редких и исключительных обстоятельств, когда выделяемые для проекта средства направлены исключительно на сокращение выбросов парниковых газов или факельного сжигания газа на существующих месторождениях;
- 6) Проекты, связанные с производством одноразовых пластиковых изделий для потребительских нужд (не для медицинских целей);
- 7) Деятельность, связанная с принудительным кормлением уток и гусей;
- 8) Содержание животных с основной целью производства мехов или любая деятельность, связанная с производством мехов;
- 9) Производство, сбыт и использование асбестовых волокон, а также изделий и смесей с целенаправленным добавлением этих волокон;
- 10) Экспорт ртути и ртутных соединений, а также производство, экспорт и импорт широкого спектра продуктов с добавлением ртути;
- 11) Ведение рыбного промысла в море дрифтерными сетями длиной свыше 2,5 км;
- 12) Деятельность, запрещенная законодательством Республики Казахстан или международными конвенциями об охране биоразнообразия или культурного наследия.

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ПРОЦЕСС ОЦЕНКИ И ОТБОРА ПРОЕКТОВ

В соответствии с ПЗФ цели приемлемых зеленых проектов представлены в контексте общих целей, стратегии, политики и/или процессов Эмитента, касающихся экологической устойчивости, что соответствует принципам GBP и GLP, и Эмитент установил процесс принятия решений, который он использует для определения приемлемости проектов и активов.

В частности, Эмитент установил процесс отбора и оценки зеленых и проектов, осуществляемый в соответствии со внутренними процессами Эмитента по оценке и процедурам комплексной проверки, включая финансовую, юридическую и техническую оценку проектов, и в соответствии с ПЗФ, с наделением Управляющего комитета акимата города Алматы и его рабочего органа, представленного Проектным офисом акимата города Алматы, соответствующими функциями и задачами по организации и сопровождению размещения «зеленых» облигаций и/или привлечения «зеленых» кредитов города Алматы, включая процесс отбора «зеленых» проектов по техническим критериям и их утверждения.

GFC считает, что процесс отбора проектов соответствует GBP и GLP с точки зрения установления, документирования и поддержания процесса принятия решений для определения приемлемости проектов и активов. Перечисленные ниже показатели отражают нашу оценку критерия «Процесс оценки и отбора проектов».

Показатель (субфактор)	Балл	Комментарий
1. Раскрытие эмитентом информации в контексте его целей, политик, стратегий и процессов, связанных с устойчивым развитием в экологических и/или социальных аспектах, включая цели по достижению улучшений в экологической и/или социальной среде, а также участие эмитента в различной деятельности и инициативах, свидетельствующих о приверженности принципам устойчивого развития и улучшениям в экологической и/или социальной среде.	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, Программе развития города Алматы до 2025 года и среднесрочных перспективах до 2030 года, Генеральном плане развития города до 2040 года
2. Раскрытие эмитентом целей выпусков зеленых облигаций/проектов и/или облигаций/проектов с направлениями и показателями экологического эффекта.	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
3. Наличие у эмитента внутреннего документа, определяющего критерии отбора проектов экологической направленности и порядок их оценки, отбора и согласования с управляющими органами эмитента.	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ и проектах шаблонов по отбору и утверждению проектов
4. Раскрытие дополнительной информации о процессах, с помощью которых эмитент выявляет и управляет предполагаемыми экологическими рисками, связанными с соответствующим(и) проектом(ами)	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
5. Раскрытие четких квалификационных критериев, используемых при определении соответствия проектов категориям экологических проектов и их отбора, включая Список критериев исключения.	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в котором также приведен список исключений
6. Наличие у эмитента сертификатов качества реализуемых экологических проектов или заключений от ведущих международных либо независимых казахстанских верификаторов, подтверждающих соответствие проектов требуемым экологическим стандартам, в том числе заключений о соответствии действующим нормативным требованиям к объектам инфраструктуры, подготовленных в рамках проектной документации. Ведущими считаются	0	Балл присвоен в порядке консервативной оценки. По большинству рассмотренных проектов имеются ОВОС

верификаторы, имеющие сертификаты и лицензии на проведение экспертизы либо подтвержденный опыт оценки экологических проектов/или соответствия требованиям к инвестициям в области устойчивого развития.		
7.Эмитентом создано специальное подразделение, которое, помимо прочего, контролирует отбор и реализацию проектов. Сотрудники подразделения в целом понимают поставленные перед ними задачи, при этом некоторые из них имеют опыт сопровождения зеленых проектов и/или проектов в области устойчивого развития.	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, в проектах поправок в положения по Управляющему комитету и Проектному офису
8.Привлечение независимой квалифицированной стороны для принятия решения по отбору проектов, соответствующих категориям экологических проектов.	0	Балл присвоен в порядке консервативной оценки. В ПЗФ предусмотрено, что в процессе оценки акимат по возможности (но не в обязательном порядке) будет привлекать дополнительную внешнюю верификацию. Первый перечень проектов к финансированию за счет зеленых облигаций/кредитов также был рассмотрен и оценен с учетом мнения провайдером SPO.
9.Наличие у эмитента политики определения экологических рисков либо в проектной документации, либо в политике определения экологических рисков, где раскрываются квалификационные критерии для определения экологических рисков, связанных с реализацией проектов.	0	в ПЗФ указывается, что Эмитентом обеспечивается управление экологическими рисками при реализации проектов, но отсутствует специальная политика определения экологических рисков
Сумма баллов	6	
Итоговая оценка по критерию	5	
ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЮ	1	

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ

Эмитент заявляет, что распределение чистых поступлений от выпусков и размещения «зеленых» облигаций и полученных «зеленых» кредитов на приемлемые проекты будет осуществляться через отдельный аналитический учет, поэтому будет отслеживаться Эмитентом соответствующим образом. Акимат города Алматы будет проводить периодический мониторинг перечня приемлемых «зеленых» проектов и исключать проекты, не отвечающих требованиям, и заменять их на иные приемлемые «зеленые» проекты. На ежеквартальной основе управление финансов города Алматы будет вести учет расходов, направленных на финансирование приемлемых «зеленых» проектов, прошедших процедуру оценки и отбора проектов (в том числе по

рефинансируемым проектам), и будет вести реестр выпусков «зеленых» облигаций (и/или «зеленых» кредитов).

Дополнительно, акимат города Алматы будет стремиться привлекать внешнего верификатора или иное третье лицо в рамках пост-отчетности для проверки метода внутреннего отслеживания и использования средств от размещения «зеленых» облигаций / привлеченных «зеленых» кредитов.

GFC считает, что управление средствами соответствует принципам GBP и GLP с точки зрения отслеживания средств, управления нераспределенными средствами, выделения средств на соответствующие проекты и активы, а также документирования и раскрытия соответствующих процессов верификаторам.

Показатели оценки критерия «Управление средствами» приведены ниже.

Показатель (субфактор)	Балл	Комментарий
1. Поступления от выпуска зеленых облигаций зачисляются на субсчет или перемещаются в другой портфель или иным образом отслеживаются эмитентом	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
2. Эмитентом документально зафиксирована процедура раздельного учета поступлений от зеленых облигаций	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
3. Эмитентом в период обращения зеленых облигаций на постоянной основе проводится мониторинг по субсчету, и предусмотрена процедура исключения ставших несоответствующими проектов из портфеля	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ. Эмитентом предоставлен шаблон документа по мониторингу по субсчету (выпущенным зеленым инструментам)
4. Информирование Эмитентом инвесторов о предполагаемых инструментах временного размещения неиспользованных средств от выпуска зеленых облигаций	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ, порядок размещения временно свободных средств бюджета города Алматы определен в Бюджетном кодексе РК
5. Наличие четких правил инвестирования временно неиспользуемых средств, полученных от выпуска зеленых облигаций с учетом ESG-факторов	0	
6. Привлечение аудитора или другой третьей стороны для проверки метода внутреннего отслеживания предполагаемого использования средств, полученных в результате выпуска зеленых облигаций	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
Сумма баллов	4	
Итоговая оценка по критерию	5	
ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЮ	0,75	

ОЦЕНКА КРИТЕРИЯ – ОТЧЕТНОСТЬ

Эмитент принял Политику в области «зеленого» финансирования и предоставил ее до выпуска. Эмитент намерен публиковать отчет о распределении и отчет о воздействии инструментов, выпущенных в соответствии с ПЗФ. Первый отчет будет опубликован в течение года после выпуска первых зеленых облигаций/привлечения первого «зеленого» кредита. Отчетность о распределенных и нераспределенных поступлениях и воздействии будет предоставляться не реже одного раза в год вместе с Годовым отчетом, и Управляющий комитет акимата города Алматы и Проектный офис акимата города Алматы будет следить за тем, чтобы эта отчетность представлялась в соответствии с требованиями.

GFC считает, что процессы отчетности соответствуют принципам GBP и GLP с точки зрения раскрытия информации о проектах и инвестированных активах, предполагаемого подхода к предоставлению обновленных отчетов для подтверждения соответствия ПЗФ, а также аспектам внешней проверки.

Показатели, перечисленные ниже, отражают нашу оценку критерия «Отчетность».

Показатель (субфактор)	Балл	Комментарий
1. Предусмотрено, что Эмитент будет предоставлять детализированную (со списком проектов) отчетность и раскрытие информации после выпуска в отношении использования средств от размещения зеленых облигаций*	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
2. Отчетность предусматривает раскрытие информации о характере инвестиций и ожидаемом экологическом воздействии	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
3. Предусмотрено, что раскрываемая отчетность будет выпускаться не реже одного раза в год, а также имеется процедура мониторинга корректности данных	1	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
4. Эмитент раскрывает информацию о проектах, на которые выделены средства, с детальной разбивкой по направлениям (категориям), а также об экологическом эффекте и ходе реализации отдельных этапов проектов	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
5. Наличие действующих методик (или их проектов) и допущений, используемых для расчета показателей экологической эффективности	0	
6. Эмитент предусматривает привлечение независимых квалифицированных сторон для оценки своей отчетности в отношении исполнения Политики в области зеленого финансирования	0,5	Соответствует, раскрыто в ПЗФ
Сумма баллов	4	
Итоговая оценка по критерию	5	
ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЮ	1	

* Эмитент может представлять информацию в более обобщенном виде или на основе агрегированного портфеля, если соглашения о конфиденциальности, учет факторов конкуренции или большое число базовых проектов ограничивают уровень раскрываемой детализации.

ИТОГОВАЯ ВЗВЕШЕННАЯ ОЦЕНКА ПО КРИТЕРИЯМ

Критерий	Взвешенная оценка:
Использование средств	2,25
Процесс оценки и отбора проектов	1
Управление средствами	0,75
Отчетность и раскрытие информации	1
ИТОГОВАЯ ВЗВЕШЕННАЯ КРИТЕРИАЛЬНАЯ ОЦЕНКА	5

ДОПУЩЕНИЯ И ОГРАНИЧЕНИЯ

Независимая оценка (Мнение второй стороны) отображает наше мнение относительно ожидаемых результатов от выпуска зеленых облигаций / привлечения «зеленых» кредитов и соответствия Политики (рамочной программы) эмитента в области зеленого финансирования принципам GBPMеждународной ассоциации рынка капитала, а также GLP администрируемый Ассоциацией кредитного рынка, Азиатско-Тихоокеанской ассоциацией кредитного рынка и Ассоциацией синдицированного кредитования и вторичного кредитного рынка. Существует вероятность неточности окончательного вывода из-за непредвиденных изменений экономической среды и финансового рынка.

Независимая оценка является внешней оценкой на основе предоставляемой эмитентом информации согласно методологии GFC, не раскрывает конфиденциальную информацию эмитента и не является указанием к принятию каких-либо инвестиционных решений.

Мы не несем никакой ответственности за использование и внедрение внешнего обзора при принятии инвестиционных решений.

Допускается обновление независимой оценки после публикации с указанием причин подобного обновления.

Председатель Правления
ЧК «AIFC Green Finance Centre Ltd.»



МАНАС ГИЖДУАНИЕВ

6 февраля 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. Список рассмотренных документов и проведенных интервью

Обзор документации

Документы, предоставленные Эмитентом, которые относятся к предполагаемым зеленым облигациям/зеленым кредитам в рамках ПЗФ, перечислены ниже. Они использовались в качестве прямых источников доказательств для выводов SPO, а также дополнительно проверялись, если это было сочтено целесообразным, посредством интервью с ключевыми сотрудниками.

1. Бюджетный кодекс РК
2. Политика в области «зеленого» финансирования акимата города Алматы, утвержденная Постановлением Акимата города Алматы «О некоторых вопросах привлечения «зеленого» финансирования» от 26 декабря 2024 года № 4/728
3. Предэмиссионная документация (draft Terms and Conditions)
4. Программа развития города Алматы до 2025 года и среднесрочные перспективы до 2030 года
5. Комплексный план развития Алматинской агломерации на 2024-2028 год
6. Генеральный план города Алматы с горизонтом планирования до 2040 года
7. Рабочие таблицы по отслеживанию выпусков зеленых облигаций/привлеченных зеленых кредитов и распределению средств на зеленые проекты (файл в формате Excel)
8. Проект вносимых изменений в Положение о Проектном офисе и Положение об Управляющем комитете Акимата города Алматы согласно Политике в области «зеленого» финансирования, планируемые к утверждению в январе 2025 года, а также проекты планируемых к утверждению Проектным офисом следующих форм:
 - Форма Рекомендации (номинации) по включению «зеленых» проектов в Перечень приемлемых «зеленых» проектов к финансированию за счет средств, получаемых от выпуска «зеленых» облигаций, на рассмотрение Управляющего комитета;
 - Форма Решения Управляющего комитета о присвоении квалификации приемлемого «зеленого» проекта с включением проекта в Перечень приемлемых «зеленых» проектов к финансированию за счет средств, получаемых от выпуска «зеленых» облигаций;
 - Форма Отчета по мониторингу соответствия «зеленых» проектов установленным критериям.
9. Проектная документация по рассмотренным проектам (презентации по проектам, ТЭО, ПСД, паспорта проектов, пояснительные записки и т.д.)
10. Оценки воздействия на окружающую среду (ОВОС) по рассмотренным проектам.

Интервью и информация, полученная от Эмитента

В первую очередь GFC взаимодействовал с командой акимата города Алматы для сбора информации о проектах и облигациях и собирал информацию от эмитента.

В данных взаимодействиях принимали участие следующие ключевые лица:

1. Умирбаев Дастан Асанович, Руководитель Управления экономики города Алматы
2. Федина Вера Геннадьевна, Заместитель руководителя Управления экономики города Алматы

ПРИЛОЖЕНИЕ 2. Обзор соответствия критериев «зеленых» проектов, предусмотренных в ПЗФ, международным бенчмаркам

Таблица «Приемлемые категории зеленых проектов», приведенная в разделе «Использование средств» ПЗФ			Комментарий GFC (провайдера Second Party Opinion) касательно согласованности критериев «зеленых» проектов, установленных в ПЗФ, с международными стандартами и бенчмарками (таксономиями)
Категория приемлемых проектов в соответствии с GBP ICMA	Соответствие Таксономии «зеленых» проектов РК	Пороговые критерии	
Возобновляемая энергия	1.9. Ветряная 1.10. Солнечная 1.11. Геотермальная 1.12. Гидро 1.13. Другие 1.14. Биоэнергия 1.15. Цепочка поставок и вспомогательная инфраструктура для возобновляемых источников энергии 1.16. Производство водорода	Без ограничений; Для отдельных подсекторов – в соответствии с «зеленой» таксономией.	- Критерии по ВИЭ в целом соответствуют лучшим международным бенчмаркам: Таксономии Climate Bonds Initiative (CBI), ключевым критериям Таксономии Европейского Союза, а также классификатору проектов (Paris-aligned list), согласованному между многосторонними банками развития и приведенному в Руководстве Европейского банка реконструкции и развития по методике определения соответствия инвестиций целям Парижского соглашения (Methodology to Determine Paris Agreement Alignment of Indirectly Financed EBRD Investments) (далее – EBRD Paris-Aligned list). В частности, по пороговому критерию - без ограничений - для ветряной, солнечной энергии, малым гидроэлектростанциям. - По средним гидроэлектростанциям (до 100 МВт) в «Зеленой» таксономии предусмотрены критерии, гармонизированные с таксономией CBI. - В отношении генерации геотермальной электроэнергии в «Зеленой» таксономии предусмотрены критерий – «в случаях использования электрических тепловых

			насосов – потенциал глобального потепления хладагента не превышает значения 700». При этом в международных бенчмарках (Таксономии CBI и ЕС) предусматривается порог - выбросы ПГ в рамках жизненного цикла не должны 100gCO₂e/kWh с расчетом выбросов со ссылкой на Рекомендацию Еврокомиссии 2013/179/EU, либо на стандарты ISO 14067:2018 или ISO 14064-1:2018 (по количественной оценке выбросов ПГ и по оценке углеродного следа в рамках жизненного цикла, которая должна быть верифицирована третьей стороной). При этом в национальных таксономиях региона – таксономиях Китая, Монголии, России, Грузии – по проектам генерации из геотермальной энергии не установлено пороговых ограничений. Что касается использования хладагентов, они не упоминаются в пороговых критериях по геотермальной электрогенерации ни в одном из рассматриваемых бенчмарков, но упоминаются только в Таксономии ЕС в отношении электрических тепловых насосов, где устанавливается сл. порог по хладагенту: «Глобальный потенциал потепления не превышает значения 675» Применительно к биоэнергетике, в «Зеленой» таксономии предусмотрены критерии – «1) выбросы парниковых газов в течение жизненного цикла на 70% ниже базового уровня угля (т.е. выбросов угольной электрогенерации или уровня международно признанного компаратора (сравнительного бенчмарка) ископаемого топлива); 2) биомасса должна быть получена из сырья, образованного экологически устойчивыми методами (древесина может быть представлена только отходами древесины; исключается сырье, полученное за счет земель с высоким уровнем биоразнообразия и/или высоким запасом углерода, имеется оценка воздействия на качество почвы и запасы углерода, высокая (свыше 50 %) минимальная доля
--	--	--	---

			отходов и др.». Указанные критерии в целом аналогичны критериям в Таксономии СВИ (за исключением того, что Таксономия СВИ требует 80%-ого снижения выбросов ПГ по сравнению с ископаемой базовой линией). Однако необходимо также иметь в виду, что согласно Методике МГЭИК¹⁶ значение выбросов углекислого газа (CO₂) от сжигания биотоплива (биомассы) при определении выбросов CO₂ Охвата 1 устанавливается равным нулю с учетом того, что в процессе роста быстрорастущей биомассы как источника энергии имеет место поглощение CO₂ (принцип карбоновой нейтральности биоэнергии). Даже в тех случаях, когда в отдельных исследованиях оценки выбросов ПГ жизненного цикла включают биогенные эмиссии от сжигания (см. Пятый доклад МГЭИК об оценке¹⁷), учитываемые в рамках жизненного цикла эффекты альбеда могут существенно нивелировать (компенсировать) биогенные эмиссии. Таким образом, в отношении биомассы и биотоплива на первый план выходят другие выбросы ПГ в рамках жизненного цикла: производство сырья (включая выбросы от прямого изменения землепользования); переработка сырья; производство биотоплива/биоэнергии; хранение и смешивание биотоплива; транспортировка биосырья. Согласно тому же докладу МГЭИК, разница между средними коэффициентами выбросов ПГ в рамках жизненного цикла угольных проектов и проектов электрогенерации на биомассе составляет порядка 72% (820 и 230 gCO₂eq / kWh соответственно). Соответственно,
--	--	--	---

¹⁶ Руководящие принципы национальных инвентаризаций парниковых газов МГЭИК, 2006, Том 4 (Сельское хозяйство, лесное хозяйство и другие виды землепользования). Согласно указанному руководству, учет данных выбросов осуществляется организацией за пределами учета выбросов по Охвату 1. Биомасса должна учитываться в категории лесного хозяйства и других видов землепользования (ЗИЗЛХ), а не в категории энергетики.

¹⁷ Вклад Рабочей группы III в Пятый доклад МГЭИК об оценке, 2014, "Смягчение последствий изменения климата" (Working Group III Contribution to the Fifth Assessment Report of the Intergovernmental Panel on Climate Change, Climate Change, Mitigation of Climate Change, 2014)

			применение 70%-того требования снижения ПГ по сравнению с ископаемой базовой линией оправдано.
Энергоэффективность	2.1. Повышение энергоэффективности и на существующих и строящихся промышленных объектах и в агропромышленном секторе	1) По энергоэффективному оборудованию и совершенствованию технологий, снижающих выбросы парниковых газов – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% и (или) минимальное снижение выбросов парниковых газов и (или) обеспечивающее оптимизацию потребления ТЭР на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 2) По установке оборудования теплоэлектроцентрали /когенерационным или тригенерационным установкам – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% и (или) минимальное снижение выбросов парниковых газов на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 3) По энергоэффективности в системах производства, передачи и распределения энергии – «Минимальное снижение потерь электроэнергии в системах производства и передачи электроэнергии на 10% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)»; 4) По центральному отоплению – «Минимальное снижение энергопотребления на 20% по	Установление требования о 20%-ном снижении энергопотерь, повышения энергоэффективности и/или снижения выбросов ПГ соответствует международным бенчмаркам. Критерий по 20%-ному повышению энергоэффективности и/или снижению выбросов ПГ может считаться обоснованным с учетом местного контекста (текущего углеродоемкого топливного баланса в тепло- и электроэнергетике Казахстана) и доступных технологий. К примеру, в части эффективности теплогенерации, замена котлов на более новые, более эффективные в зависимости от типа топлива и технологии может приводить к повышению эффективности в диапазоне от лишь 5% до более чем 20%, и эта вариация в ограничениях на повышение эффективности должна также учитываться. Применительно к энергоэффективности жилья – в рамках выдачи зеленых ипотечных займов Fannie Mae Green Rewards Mortgage Loans (США) (одна из ведущих ипотечных организаций-эмитентов зеленых облигаций) – применяется критерий «улучшения, сокращающие годовое потребление энергии и/или воды как минимум на 30% в совокупности, из которых минимум 15% должна составлять

		сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)».	прогнозируемая экономия энергии. Таким образом, уровень амбициозности критериев по энергоэффективности можно считать соответствующим международному опыту. Применительно к энергоэффективности в системах производства, передачи и распределения энергии важно отметить, что достичь более чем 10% снижения потерь энергии при передаче и распределении электроэнергии весьма сложно. Пороговый критерий по таким проектам (10%-ное снижение потерь) установлен в Политике и в таксономии Казахстана с учетом результатов заключения энергетического аудита АО «KEGOC», а также с учетом отсутствия функционирующего балансирующего рынка электроэнергии в стране. Кроме того, в отчете Имперского колледжа Лондона по электросетям Великобритании рассматривались стратегии снижения потерь электросетей, такие как интеллектуальные выключатели высокого напряжения, управление напряжением, трансформаторы эко-дизайна, интеллектуальные распределительные трансформаторы и т. д. и было определено, что снижение активной мощности в электросетях Великобритании привело бы к средней экономии в национальной сети до 5,5%. Эти результаты обосновывают использование более реалистичного показателя повышения эффективности сети, такого как 10%-ное снижение потерь в сети (вместо 20%).
	2.2. Повышение энергоэффективности и в бюджетном и коммунальном секторах	1) По энергосберегающему освещению или оборудованию – «Снижение энергозатрат на 20%»; 2) По энергоэффективным продуктам (конечный пользователь) – «Наивысший класс энергоэффективности для типа продукта, в том числе в соответствии с энергетической маркировкой, в соответствии с национальными или межгосударственными стандартами, а также международной рейтинговой оценкой энергоэффективности потребительских товаров Energy Star, EU Energy Label»; 3) По услугам по энергосбережению – «В соответствии с СТ РК ISO 50001 «Системы энергетического менеджмента. Требования и	

		<i>руководство по использованию» или международно признанными аналогичными стандартами».</i>	
	2.3. Энергоэффективные здания, строения и сооружения	1) По энергоэффективному строительству зданий и повышению эффективности в существующих коммерческих, общественных, жилых и промышленных зданиях - «Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, EDGE, BREEAM, DGNB, OMIR и (или) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности)».	
Зеленые здания	3.1. «Зеленые» здания	1) По строительству новых «зеленых» зданий (коммерческих, общественных, промышленных и жилых) – «Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, BREEAM, EDGE, DGNB, OMIR знаков энергетического рейтинга, таких как US Energy Star, и соответствия схеме энергетической маркировки, такой как Energy Performance Certifications, используемой в Европейском союзе»;	Уровень амбициозности критериев можно считать соответствующим в части признанных международных систем сертификации зеленого строительства (LEED, BREEAM, EDGE, DGNB), что также соответствует требованиям Таксономии CBI. Учтена казахстанская система экологической сертификации зданий «OMIR» – добровольная система экологической сертификации зданий, разработанная по инициативе ОЮЛ «Казахстанский Совет по зеленому строительству – KazGBC» с привлечением международных экспертов и организаций в области «зеленого» строительства и используемая в рамках действия Консорциума участников индустрии «зеленого» строительства Казахстана (Консорциум). Процесс разработки системы «OMIR» был организован в соответствии с рекомендациями Всемирного совета по «зеленому» строительству – WorldGBC, изложенными в руководстве по обеспечению качества разработки рейтинговых систем по «зеленому» строительству. Вместе с тем следует принять во внимание, что при отборе «зеленых» проектов по зеленым зданиям по национальной сертификации зданий OMIR предпочтение следует отдавать проектам, по которым демонстрируются рейтинги
	3.2. Сопутствующие системы и строительные материалы	1) По производству и применению систем, «зеленых» строительных материалов и продуктов – «Наличие (опционно): 1) рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, EDGE, BREEAM, DGNB, OMIR; 2) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности); 3) знаков энергетического рейтинга, таких как US Energy Star, или соответствия схеме энергетической маркировки, такой как Energy Performance Certifications, используемой в Европейском союзе, или сертификации по серии	

		стандартов ИСО в области энергоэффективности зданий (ISO 52003, 52010, 52016, 52018) 4) сертификации по схемам сертификации отдельных строительных материалов (цемента, бетона, керамики, стали и т.п.), таких как Concrete Sustainability Council (CSC) Certification, либо наличие верифицированной экологической декларации продукции (EPD), подготовленной в соответствии со стандартом ИСО 14025, в котором демонстрируется более низкий уровень негативного экологического следа продукции».	не ниже «золотого» (максимально желательно) и «серебряного».
	3.3. «Зеленая» инфраструктура	1) По «Зеленой» инфраструктуре для зданий – Наличие следующих рейтинговых оценок в области «зеленого» строительства: LEED, BREEAM, EDGE, DGNB, OMIR и(или) маркировки энергоэффективности (высокого класса энергоэффективности).	
Предотвращение загрязнения и контроль над ним	4.1. Качество воздуха	1) По очистке воздуха от промышленных загрязнений и загрязнения городского атмосферного воздуха, оборудованию для рециркуляции – «Выбросы в атмосферу находятся в пределах диапазонов уровня связанных выбросов – НДТ (BAT-AELs), установленных в справочниках НДТ (BREF), в том числе в рамках Директивы о промышленных выбросах (применительно к промышленным загрязнениям)»; 2) По производству и установке чистых отопительных приборов для домашних хозяйств и малого и среднего бизнеса – «Минимальное снижение выбросов парниковых газов на 20% по сравнению с базовым уровнем (до реализации проекта)».	Соответствует EBRD Paris-Aligned list
	4.2. Почва	1) По снижению загрязнения почвы;	

		оборудованию и инфраструктуре для ее восстановления (т.е. оборудование и инфраструктура, использующие технологии и продукты восстановления почвы от загрязнения и деградации, включая дезактивацию / ликвидацию загрязнения тяжелыми металлами, пестицидами, отходами свалок; улучшение плодородия почвы; устойчивое земледелие, переход на устойчивые системы земледелия, включая органические системы земледелия; применение фитомелиоративных и механических методов защиты почв; применение нулевых и щадящих технологий в обработке почвы; возделывание адаптированных к местным условиям культур и сортов; очищение от техногенных и антропогенных загрязнений) – «Без ограничений»	
	5.2. Отходы и сточные воды	1) По оборудованию для сбора, сортировки коммунальных отходов – «Коммунальные отходы должны быть собраны отдельно и вторичное сырье направлено на переработку»; 2) По утилизации и переработке отходов, оборудованию для восстановления, повторного использования и переработки вторичного сырья – «Переработка собранного вторичного сырья не менее 80%»; 3) По объектам для сбора, сортировки, восстановления, повторного использования, переработки и утилизации промышленных и опасных отходов – «Соответствие справочнику НДТ (BREF) по обработке отходов в части управления отходами и побочными продуктами, особенно опасными промышленными отходами»; 4) По строительству и модернизации полигонов и заводов по переработке отходов, запрещенных к захоронению – «Соответствие установленным	

		требованиям и нормам Республики Казахстан, действующим на момент проведения оценки соответствия порогу таксономии (до 2030 года)»; 5) По оборудованию и технике для компостирования отходов пороговый критерий – «Полученный компост используется для удобрения почвы; отсутствие пластика, стекла и металла в готовом компосте; соответствие компоста национальным стандартам для биоудобрений».	
Продукты, производственные технологии и процессы, адаптированные к циркулярной экономике	5.3. Сохранение и восстановление ресурсов	1) По использованию вторичного сырья для производства продукции – «Не менее 30% вторичного сырья в составе продукции».	Соответствует EBRD Paris-Aligned list
Адаптация к изменению климата	5.1.2. Предотвращение и устранение последствий засухи, наводнений и селей	1) По предотвращению и устранению последствий засухи, наводнений и селей (разработка ирригационных систем для борьбы с засухой; строительство и эксплуатация подключений к водным системам, водоохраных сооружений и других объектов по предотвращению и реагированию на водные бедствия; строительство противонагонных барьеров, насосных станций, дамб, затворов, дамб для береговой эрозионной инфраструктуры, ливневой канализации, противоселевых систем, дренажных систем в транспортной и энергетической инфраструктуре; автоматизированные и SMART-системы мониторинга и раннего оповещения о штормах, засухах, наводнениях или разрушениях плотин; интеллектуальные сети для мониторинга воды) – «Без ограничений».	В части систем мониторинга воды, засухи, наводнений и селей, строительства дамб соответствует Таксономии CBI без ограничений.
Устойчивое управление	5.1. Устойчивое	1) По производству, приобретению и установке	Соответствует EBRD Paris-Aligned list

водными ресурсами и сточными водами	использование воды и водосбережение	технологий и систем водосбережения, хранения и распределения воды – «Сокращение потребления свежей (природной) воды не ниже 40% на хозяйственно-питьевые нужды, 30% на орошение и 70% для производственных и технических нужд»; 2) По сооружениям подготовки воды (установки) - «Питьевая вода: вода должна соответствовать санитарным требованиям/нормам, действующим на момент проведения оценки соответствия порогу таксономии»; Техническая вода: вода должна соответствовать паспортам оборудования»; 3) По установкам по очистке сточных вод для дальнейшего вторичного использования (системы повторного использования и рециркуляции бытовых и производственных сточных вод; использование замкнутого цикла) – «Применение очищенных вод по целевому использованию на вторичное водопользование».	
	5.2. Отходы и сточные воды	1) По установкам по очистке сточных вод (сети сбора, хранения, очистки и удаления сточных вод; заводы по очистке сточных вод; сооружения по очистке шлама; оборудование для очистки питьевой воды; опреснительные установки; очистные сооружения для навоза и навозной жижи) – «Выбросы в атмосферу и воду находятся в пределах диапазонов уровня связанных выбросов – НДТ (BAT-AELs или пороговых значений), установленных в справочнике НДТ (BREF) для анаэробной обработки отходов (если применимо)».	

Экологически устойчивое управление живыми природными ресурсами и землепользованием, сохранение биоразнообразия	6.1. Устойчивое сельское хозяйство	1) По климатически умному сельскому хозяйству - «Сокращение потребления свежей (природной) воды не ниже 30%; вторичное использование воды; применение ВИЭ; минимальное снижение потребления энергии или выбросов парниковых газов не ниже 20%; применительно к проектам, предусматривающим уменьшение использования земли, консервацию деградированных пастбищ, внедрение методов устойчивого сельского хозяйства и (или) животноводства, применимы альтернативные критерии – демонстрация повышения продуктивности без увеличения нагрузки на экосистемы, уменьшения пищевых и сельскохозяйственных отходов либо повышения адаптации к изменению климата».	Соответствует EBRD Paris-Aligned list.
	6.2. Устойчивое управление лесами и сохранение биоразнообразия и экосистем	1) По облесению и лесовосстановлению - «Без ограничений».	
Экологически чистый транспорт	7.1. Низкоуглеродные транспортные средства	1) По покупке, аренде низкоуглеродных автомобилей - «прямые выбросы <50 граммов CO ₂ e / км; для мусороуборочной и сельскохозяйственной техники допускается альтернативный порог – соответствие стандарту Euro V или VI»; 2) По производственным цепочкам поставок для низкоуглеродных автомобилей, безмоторного и микроэлектротранспорта – «прямые выбросы <50 граммов CO ₂ e / км».	Пороговые показатели снижения прямых выбросов – <50 граммов CO ₂ e / км – приведены в соответствии с международными бенчмарками (Таксономия ЕС, CBI, Таксономия Грузии, РФ, EBRD Paris-Aligned list и др.) Вместе с тем, предлагаются более смягченные альтернативные пороги для мусороуборочной и сельскохозяйственной техники – соответствие стандарту Euro V или VI Пороговые критерии для воздушного транспорта отражают критерии Таксономии CBI и Сингапура
	7.2.	1) По низкоуглеродным грузоперевозкам – «для	

	Низкоуглеродные грузоперевозки	автомобильных перевозок – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / тонна * км или соответствие стандарту Euro V или VI; для железнодорожных перевозок – прямые выбросы 40 граммов CO₂e / тонна * км; для воздушного транспорта – источник энергии имеет нулевые прямые выбросы CO₂ (например, водород или электричество), либо в качестве топлива применяется SAF (экологически чистое авиационное топливо), обеспечивающее существенное снижение выбросов CO₂e на тонна*км или пассажир-км, при этом сырье для SAF должно быть признано ИКАО соответствующим требованиям в рамках схемы компенсации и сокращения выбросов углерода для международной авиации (CORSIA) и (или) сертифицирован в рамках Директивы ЕС по возобновляемой энергии (EU RED)».	
	7.3. Чистая транспортная инфраструктура	1) По инфраструктуре общественного транспорта – «Для общественного транспорта – прямые выбросы 50 граммов CO₂e / пассажир - км; без ограничений для велосипедной инфраструктуры и инфраструктуры для использования средств индивидуальной мобильности»; 2) По низкоуглеродной транспортной инфраструктуре – «Без ограничений»; 3) По планированию низкоуглеродного транспорта – «Без ограничений».	
	7.4. Чистые транспортные ИКТ	1) По ИКТ, которые улучшают использование активов, поток и модальное улучшение, независимо от вида транспорта (информация об общественном транспорте, система регулирования дорожного потока и умный светофор;	

		GPS навигатор с датчиком определения геопозиции; центральное диспетчерское управление; электронная система оплаты проезда, схемы совместного использования автомобилей, смарт-карты, системы дорожной зарядки и т.д.) – «Наличие сертификата соответствия сериям стандартов СТ РК ISO/IEC 30134 "Информационные технологии. Центры обработки данных. Ключевые показатели эффективности", СТ РК ISO 14001 "Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению", СТ РК ISO 50001 "Системы энергетического менеджмента. Требования и руководство по использованию"»	
--	--	--	--