

ВЕДЕНИЕ АГРАРНОГО БИЗНЕСА В УКРАИНЕ 2016



Уважаемые коллеги и друзья!

Сегодня ситуация в агросекторе непростая и связана с теми же проблемами, что были в предыдущие годы. Все мы входили в 2015 год с большими ожиданиями, с новым правительством, с новыми возможностями для проведения необходимых реформ и развития экономики государства. Несмотря на положительные изменения в части дерегуляции, фундаментальные реформы в сельском хозяйстве не завершены, и в настоящее время все еще остается немало проблемных вопросов.

В 2015 году не улучшилась ситуация с доступом к рынкам капитала. К сожалению, инвесторы не начали более активно инвестировать в Украину. Достаточно сложной остается ситуация в банковском секторе, приостановилось финансирование экономики, в том числе и сельского хозяйства, на мировых биржах до сих пор наблюдается понижательный тренд. Это не дает возможности компаниям двигаться вперед, инвестировать в технику и ресурсы и негативно отражается на рентабельности производства сельскохозяйственных культур.

15 лет шла очень долгая дискуссия вокруг вопроса налогообложения аграрного сектора Украины. К большому сожалению, в конце прошлого года было принято не самое оптимальное решение, и сельское хозяйство Украины сейчас имеет проблемы в части налогообложения, возникает множество вопросов и конфликтов с государственными фискальными органами.

В ближайшие годы ситуация в аграрном секторе будет оставаться достаточно сложной. Ограниченный доступ к финансированию, минимальная маржинальность в растениеводстве, нулевая рентабельность в молочном скотоводстве, а иногда и убыточность этого направления, не позволят вкладывать существенные инвестиции в инфраструктуру, технику, оборудование по хранению зерна.

Поэтому первое, чего ожидает аграрный сектор, — справедливая налоговая реформа, второе — решение вопросов земельных и сельской инфраструктуры, особенно в части строительства и ремонта сельскохозяйственных дорог, продолжения дерегуляции, улучшения условий финансирования сельскохозяйственных производителей и, наконец, проведения реформы аграрного образования и науки.

Ассоциация «Украинский клуб аграрного бизнеса» всегда, а особенно сейчас, декларирует готовность бизнеса всячески помогать и содействовать проведению реформ на всех уровнях. УКАБ присоединяется ко всем процессам реформирования и осуществляет деятельность во всех доступных форматах. Мы всегда были и будем связующим звеном между реальным аграрным сектором и государством, а также площадкой для конструктивного диалога между инвесторами, сельхозпроизводителями и переработчиками. Мы доносим правительству, профильным министрам позицию аграрного бизнеса Украины и инвесторов. Мы уверены, что в нынешних условиях единственный выход Украины из кризиса — это путь структурных реформ и готовности к изменениям. Поэтому желаю всем прежде всего реальных реформ, удачного года, высоких урожаев и значительных инвестиций!



С пожеланиями достижения поставленных целей,

Президент ассоциации
«Украинский клуб
аграрного бизнеса»
Алекс Лисситса



СОДЕРЖАНИЕ

УКРАИНА И МИР	6	
УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА	10	
Законодательство	10	
Налогообложение	14	
Выход на внешние рынки	17	
Инвестиции и финансирование	26	
Земельный вопрос	34	
РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА	38	
Экономические условия	38	
Техника	40	
Семена	43	
Агрохимия	45	
Технологии	48	
АГРАРНЫЕ РЫНКИ	51	
Зерновые	51	
Масличные	58	
Молоко	62	
Мясо	65	
ПИЩЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ	71	
Масложировой комплекс	71	
Переработка зерновых	74	
Переработка молока	76	
Переработка мяса	81	
ПОРТРЕТ УКРАИНСКОГО ПОТРЕБИТЕЛЯ	83	
ОБ УКАБ	87	
ОБ УКАБ СЕРВИС	89	

УКРАИНА И МИР

ДОЛЯ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА В ВВП, %

МИРОВЫЕ ЛИДЕРЫ



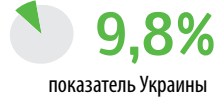
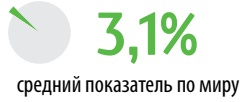
ЦАР
55,8%



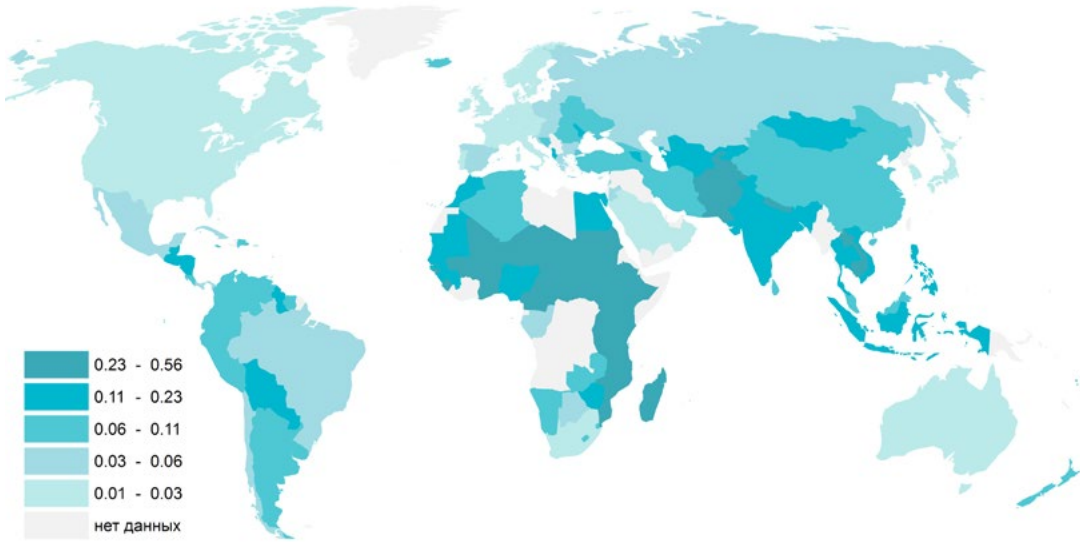
Сьерра-
Леоне
54,7%



ЧАД
53,2%



78 из 178
место Украины в рейтинге



Источник: World Bank, расчеты УКАБ, среднее значение за последние 5 лет

ДОБАВЛЕННАЯ СТОИМОСТЬ НА ОДНОГО СЕЛЬХОЗРАБОТНИКА, ДОЛ.

МИРОВЫЕ ЛИДЕРЫ



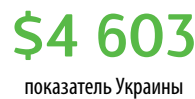
Словения
\$141 245



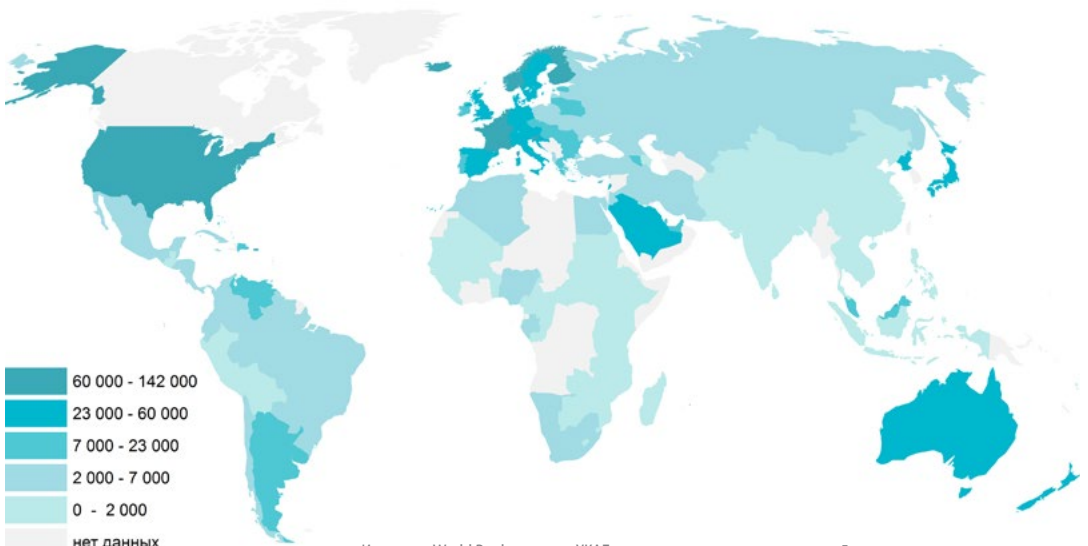
Бруней
\$82 037



Франция
\$75 030



67 из 165
место Украины в рейтинге



Источник: World Bank, расчеты УКАБ, среднее значение за последние 5 лет

ДОЛЯ ЗАНЯТЫХ В СЕЛЬСКОМ ХОЗЯЙСТВЕ, %

МИРОВЫЕ ЛИДЕРЫ



Мадагаскар
75%



Руанда
75%



Гвинея
75%

20%

средний показатель по миру

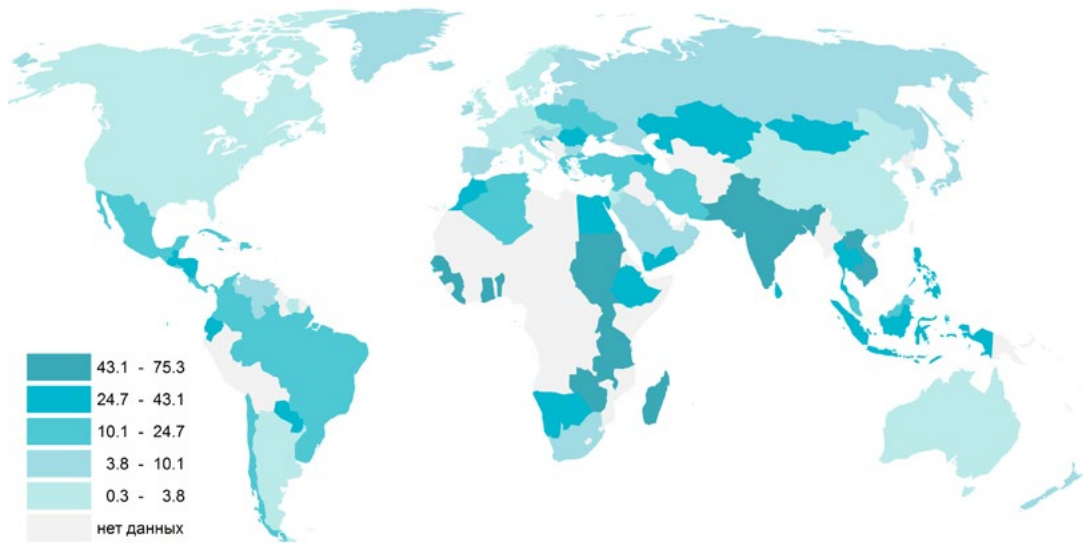


19%

показатель Украины

54 из 138

место Украины в рейтинге



Источник: World Bank, расчеты УКАБ, среднее значение за последние 5 лет

ГОСПОДДЕРЖКА СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА В СТРАНАХ ОЕСД, % К ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКЕ

МИРОВЫЕ ЛИДЕРЫ



Норвегия
58%



Швейцария
57%



Южная Корея
51%

18%

средний показатель по ЕС-28

17%

средний показатель по ОЕСД

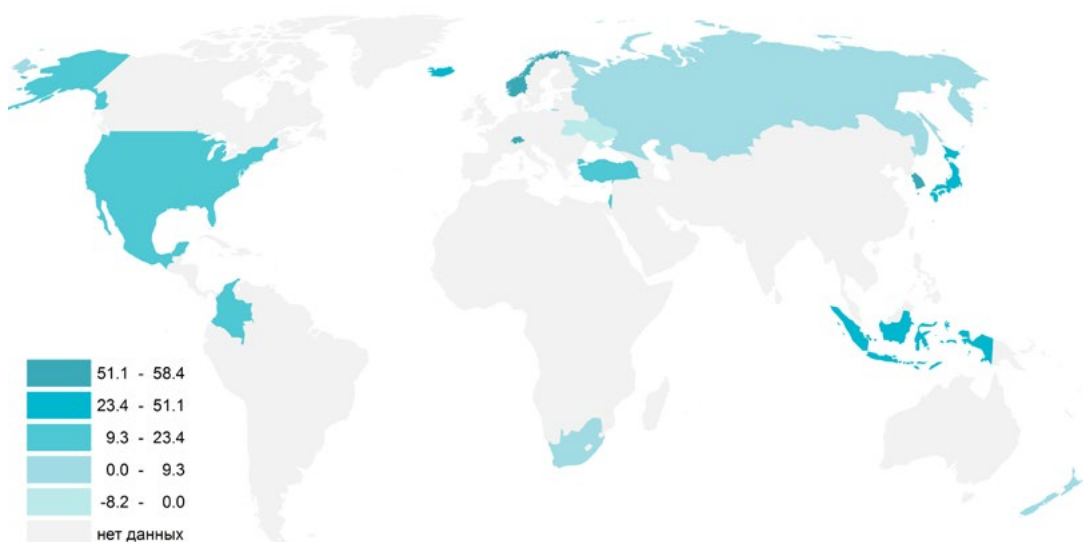


-8%

показатель Украины

23 из 23

место Украины в рейтинге



Источник: ОЕСД, 2014

УРОВЕНЬ ЗАЩИТЫ ПРОИЗВОДИТЕЛЯ В OECD

ЛИДЕРЫ
В OECD



Ирландия
1.97



Япония
1.82



Норвегия
1.78

1,04

средний показатель ЕС-28

1,10

средний показатель по OECD

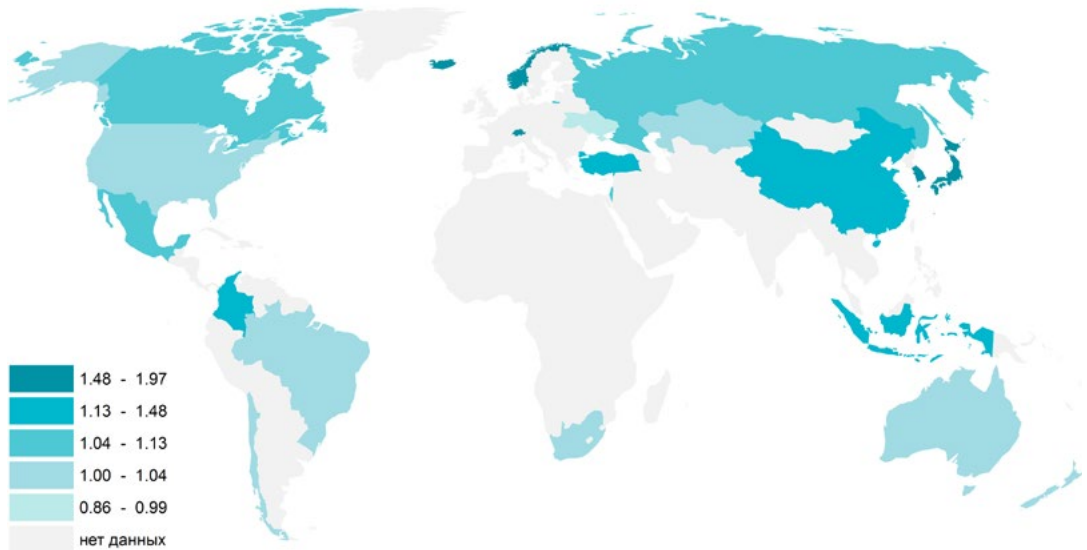


0,87

показатель Украины

21 из 21

место Украины в рейтинге



Источник: OECD, 2014

УРОЖАЙНОСТЬ ПШЕНИЦЫ, Ц/ГА

МИРОВЫЕ
ЛИДЕРЫ



Ирландия
103 ц/га



Новая
Зеландия
85 ц/га



Германия
81 ц/га

56 ц/га

средний показатель ЕС-28

32 ц/га

средний показатель по миру

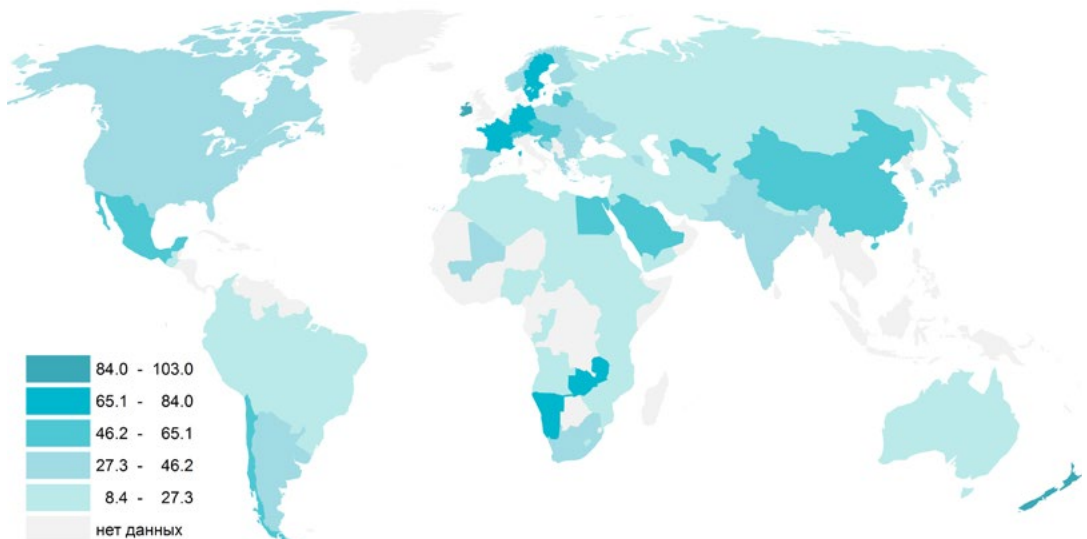


35 ц/га

показатель Украины

36 из 101

место Украины в рейтинге



Источник: USDA, Eurostat, среднее значение за последние 5 лет



УРОЖАЙНОСТЬ КУКУРУЗЫ, Ц/ГА

ЛИДЕРЫ В ОЕСД



Иордан
120 ц/га



Греция
113 ц/га



Чили
112 ц/га

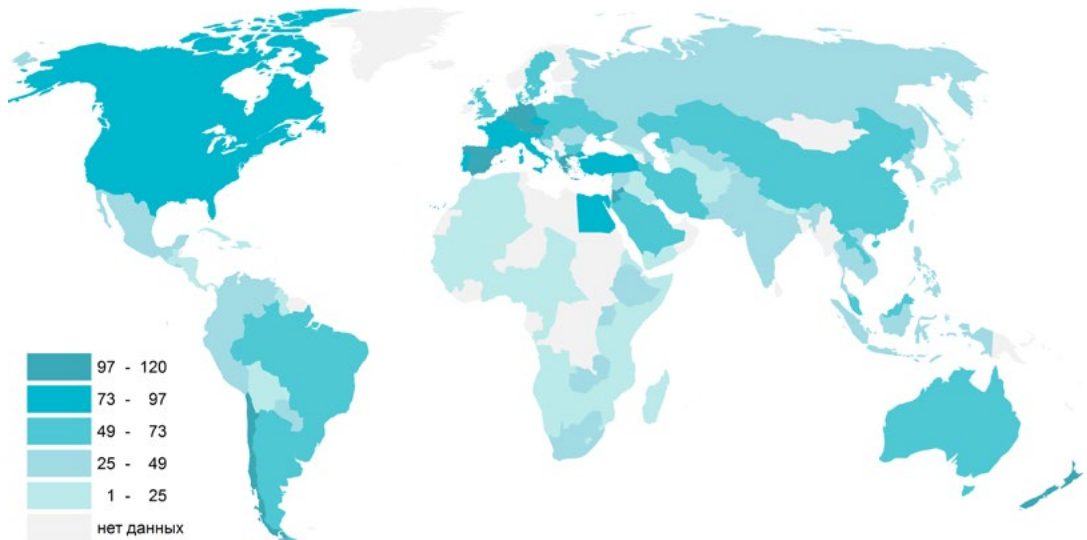
69 ц/га
средний показатель ЕС-28

53 ц/га
средний показатель по миру



59 ц/га
показатель Украины

31 из 137
место Украины в рейтинге



Источник: USDA, Eurostat, среднее значение за последние 5 лет

УРОЖАЙНОСТЬ СОИ, Ц/ГА

ЛИДЕРЫ В ОЕСД



Турция
38 ц/га



Италия
36 ц/га



Греция
32 ц/га

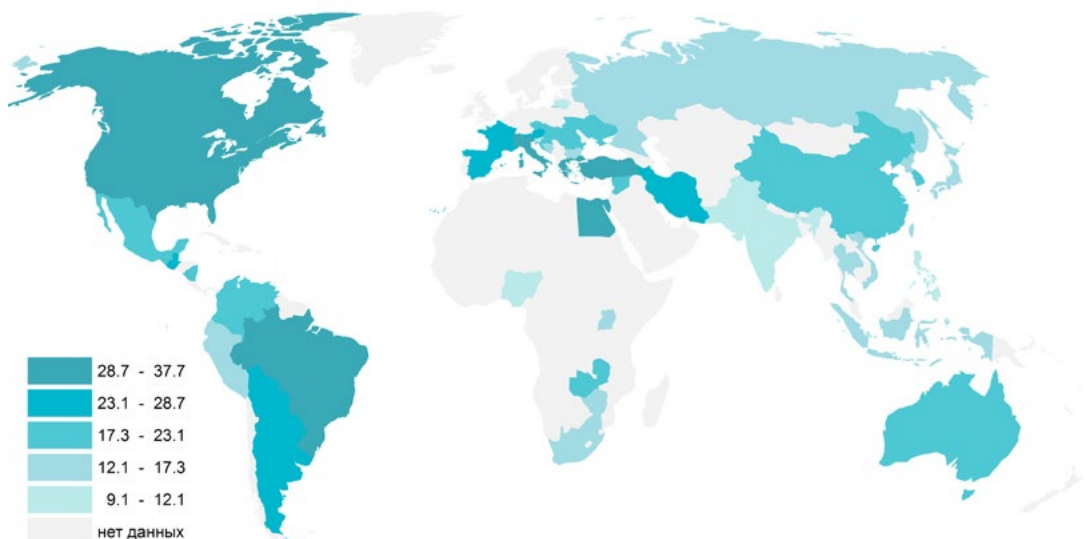
27 ц/га
средний показатель ЕС-28

25 ц/га
средний показатель по миру



20 ц/га
показатель Украины

28 из 62
место Украины в рейтинге



Источник: USDA, Eurostat, среднее значение за последние 5 лет

УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА

ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

ДЕРЕГУЛЯЦИЯ

В 2015 году было принято два важных законопроекта по дерегуляции в хозяйственной сфере (законопроект №1580 от 12.02.2015) и агропромышленном комплексе (законопроект №2558 от 31.08.2015).

Принятый Закон Украины «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно упрощения условий ведения бизнеса (дерегулирование)» упрощает ведение бизнеса во многих отраслях экономики путём отмены мер государственного регулирования, уменьшения административной нагрузки на предприятия, имплементации в законодательство правовых нормам ЕС, а также снижения коррупционных рисков в существующих процедурах.

В частности сокращены сроки предоставления административных услуг в сфере государственной регистрации юридических лиц, настроено информационное взаимодействие между Единым государственным реестром юридических лиц и физических лиц-предпринимателей и информационными системами органов государственной власти.






Также Законом отменена часть отягчающих бюрократических условий в промышленности, что должно способствовать экономическому росту по отдельным отраслевым направлениям.

Законом также ликвидируется институт разрешительных центров и государственных администраторов: предоставление административных услуг по выдаче документов разрешительного характера в сфере хозяйственной деятельности будет осуществляться через Центры предоставления административных услуг, что позволит оптимизировать бюджетные расходы на содержание местных органов исполнительной власти.

Вторым законом, направленным на дерегуляцию, стал Закон Украины «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно дерегуляции в агропромышленном комплексе».

В целом Закон предусматривает отмену 22 из 110 разрешительных процедур в украинском АПК и некоторых полномочий отдельных государственных органов по контролю для сокращения административных расходов фермеров и снижения рисков коррупции в государственных органах. Законопроект также упрощает процедуру оформления во-

Отменена необходимость
получения лицензии на:

-  торговлю пестицидами
-  торговлю племенными ресурсами
-  проведение фумигации
-  промышленный вылов рыбы во внутренних водоёмах и реках
-  операции по импорту СЗР

CANCELLED

ограничение по масштабу животноводческих ферм и комплексов, которые могут претендовать на частичное возмещение стоимости строительства и реконструкции

 24 часа

теперь составляет срок выдачи карантинного и фитосанитарного сертификатов

допользования для аграриев, предусматривая упрощение оборота удобрений и средств защиты растений, а также отмену карантинного разрешения на их импорт.

Законом установлен принцип добровольности по изготовлению:

- международных ветеринарных сертификатов (для страны СНГ — ветеринарные свидетельства формы №1, №2 и №3) — при перемещении за пределы Украины;
- ветеринарных свидетельств (для Украины — формы №1, №2) — при перемещении за пределы территории Автономной Республики Крым, областей, городов Киева и Севастополя, районов, городов (кроме пищевых продуктов животного происхождения для потребления человеком);
- ветеринарных справок при перемещении в пределах района (кроме пищевых продуктов животного происхождения для потребления человеком).

В июне 2015 года вступил в силу Закон Украины от 02.03.2015 №222-VIII «О лицензировании видов хозяйственной деятельности». Им предусматривается упрощение порядка получения лицензий, уменьшение количества видов хозяйственной деятельности, подлежащих лицензированию, расширение полномочий экспертно-апелляционного совета по вопросам лицензирования.

Со вступлением в силу данного Закона полномочия по лицензированию отдельных видов хозяйственной деятельности в полном объеме потеряют 14 центральных органов исполнительной власти.

На подзаконном уровне принято постановление Кабинета Министров Украины от 28.01.2015 №42 «Некоторые вопросы дерегуляции хозяйственной деятельности», которым предусмотрено:

- сокращение сроков выдачи фитосанитарного и карантинного сертификатов (с 5 дней до 24 часов);
- сокращение перечня объектов карантинного регулирования для внутренних перевозок (на 33 вида растительных культур — рожь, рис, ячмень и другие, которые перемещаются по территории Украины);
- отмена избыточного администрирования в сфере обращения пестицидов и агрохимикатов (упрощение порядка проведения государственных испытаний, регистрации и перерегистрации пестицидов и агрохимикатов);
- упрощение порядка выдачи разрешения на применение труда иностранцев и лиц без гражданства;
- упрощение разрешительных процедур в недропользовании (мониторинг и научное сопровождение исключены из обязательных условий специального разрешения на пользование недрами);
- отмена порядка государственной регистрации пищевых продуктов диетического потребления.

В частности, отменены также:



лицензии на обращение с особо опасными веществами и отходами, на производство особо опасных химических веществ



обязательная государственная аттестация:



(переаттестация) субъектов племенного дела в животноводстве;



производителей и работников, выполняющих специальные работы, связанные с племенными (генетическими) ресурсами



свидетельства о допуске к воспроизводству производителей для племенного использования

Закон Украины №222-VIII предусматривает:



сокращение лицензий с 56 до 30



устранение двойного регулирования



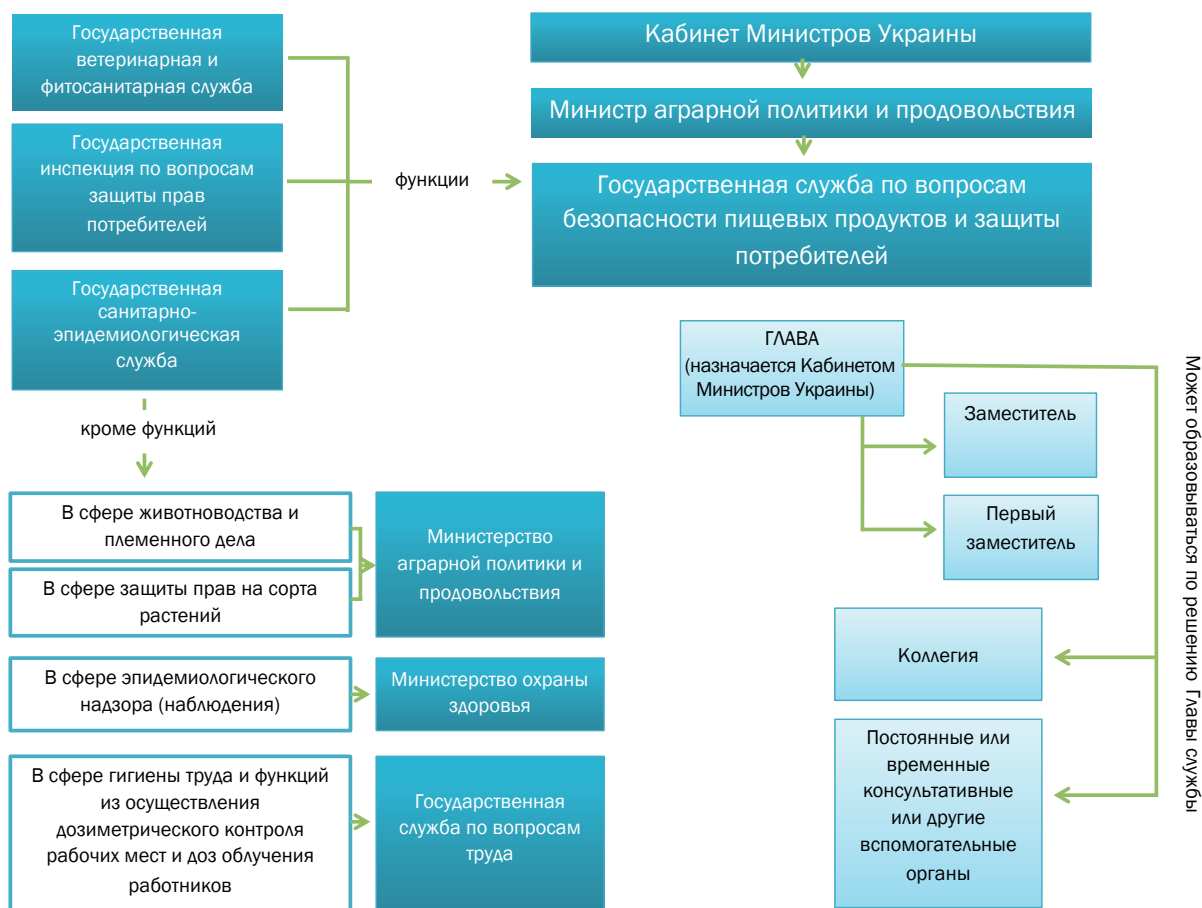
приведение законодательства к нормам и стандартам ЕС

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРОЛЬ

Постановлением Кабинета Министров Украины от 10.09.2014 №442 «Об оптимизации системы центральных органов исполнительной власти» было ликвидировано и создано ряд органов государственной власти. Данным Постановлением была создана Государственная служба Украины по вопросам безопасности пищевых продуктов и защиты потребителей, реорганизовав путем преобразования Государственную ветеринарную и фитосанитарную службу и присоединив к образующейся службе, Государственную инспекцию по вопросам защиты прав потребителей и Государственную санитарно-эпидемиологическую службу, а также положив на новую службу функции по реализации государственной политики, которую выполняли ликвидированные органы.

2 сентября 2015 года Кабинет Министров Украины Постановлением №667 утвердил положение о службе. Согласно этому положению, Государственная служба Украины по вопросам безопасности пищевых продуктов и защиты потребителей является центральным органом исполнительной власти, деятельность которого направляется и координируется Кабинетом Министров Украины. Этот орган реализует государственную политику в области ветеринарной медицины, сферах безопасности и отдельных показателей качества пищевых продуктов, карантина и защиты растений, идентификации и регистрации животных, санитарного законодательства, предупреждения и уменьшения употребления табачных изделий и их вредного влияния на здоровье граждан, метрологического надзора, рыночного надзора в пределах сферы своей ответственности, семеноводства (в части сертификации семян и посадочного материала, охраны прав на сорта растений), государственного контроля за соблюдением законодательства о защите прав потребителей и рекламе в этой сфере.

СХЕМА ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПО ВОПРОСАМ БЕЗОПАСНОСТИ ПИЩЕВЫХ ПРОДУКТОВ И ЗАЩИТЫ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ



ГОСПРОДПОТРЕБСЛУЖБА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ КОНТРОЛЬ:

В области ветеринарной медицины, сферах безопасности и отдельных показателей качества пищевых продуктов и кормов, государственного надзора (контроля) за соблюдением санитарного законодательства, карантина и защиты растений, пестицидов и агрохимикатов по:

- ➔ безопасности и отдельным показателям качества пищевых продуктов;
- ➔ соблюдению требований санитарного законодательства;
- ➔ здоровью и благополучию животных;
- ➔ выполнению фитосанитарных мер, обращению пестицидов и агрохимикатов, использованию биологических контрольных организмов;
- ➔ проведению профилактических и истребительных мероприятий по борьбе с вредителями в местах хранения запасов продукции растительного происхождения;
- ➔ субстанции кормовых добавок, премиксов и кормов;
- ➔ соблюдению требований по идентификации и регистрации животных;
- ➔ несъедобным продуктам животного происхождения;

- ➔ ветеринарным препаратам;
- ➔ репродуктивным и патологическим материалам;
- ➔ мощностям, на которых осуществляется выращивание, содержание, производство, переработка, хранение и оборот объектов государственного контроля.
- Проводит предубойное и послеубойное инспектирование животных на соответствующих мощностях, а также послеубойное инспектирование животных, убитых на охоте;
- Согласовывает планы государственных испытаний пестицидов и агрохимикатов и перечни пестицидов и агрохимикатов, разрешенных к использованию в Украине и т.д.

В сфере семеноводства:

- ➔ осуществляет государственный надзор (контроль) за соблюдением требований законодательства в сфере семеноводства и т.д.

В сфере охраны прав на сорта растений:

- ➔ организует контроль (надзор) в сфере охраны прав на сорта растений и т.д.



Центральный аппарат Госпродпотребслужбы приступил к исполнению своих функций 6 апреля 2016 года, о чем принято соответствующее распоряжение Кабинета Министров Украины от 06.04.2016 №260-р. Территориальные органы Госпродпотребслужбы должны начать работу до конца апреля 2016 года.

Координируется Госпродпотребслужба через Министра аграрной политики и продовольствия.

Кроме ветеринарной и фитосанитарной, данный орган будет выполнять функции по защите прав потребителей и регулированию цен, к тому же указанная служба будет проводить лицензирование некоторых видов хозяйственной деятельности в соответствии с законом и осуществлять государственный контроль за соблюдением лицензиатами лицензионных условий.

УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

С начала 2016 года вступили в силу изменения в Налоговый кодекс Украины, которые, в том числе, касаются налогообложения сельскохозяйственных товаропроизводителей. Специальные режимы налогообложения для предприятий сельскохозяйственной отрасли были сохранены с некоторыми изменениями.

ЕДИНЫЙ НАЛОГ 4-Й ГРУППЫ

Единый налог 4-й группы — налог, который взимается с единицы земельной площади в процентах от ее нормативной денежной оценки и уплата которого заменяет уплату следующих налогов и сборов:

- налога на прибыль предприятий, включая авансовый взнос при выплате дивидендов;
- земельного налога на земли, которые используются для ведения сельскохозяйственного товаропроизводства;
- рентной платы за специальное использование воды.

Все другие налоги и сборы уплачиваются на общих основаниях, включая единый социальный взнос на социальное страхование.

Предпосылки для получения права на уплату единого налога 4-й группы:

- производство сельхозпродукции и/или разведение и вылов рыбы в озёрах, прудах или водохранилищах, переработка этой продукции на собственных или арендованных мощ-

ностях, в том числе своего производственного сырья на давальческих условиях;

- использование собственных или арендованных сельхозугодий;
- доля сельхозтоваропроизводства за предыдущий год составляет не менее 75%, при этом доля сельскохозяйственного производства равна удельному весу дохода сельскохозяйственного товаропроизводителя, полученного от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов её переработки в общей сумме его дохода.

Не могут быть плательщиками единого налога 4-й группы предприятия, которые:

- получили более 50% дохода от продажи декоративных растений, диких животных и птиц, меховых изделий и меха (с исключениями);
- производят или продают подакцизные товары (исключение — продажа виноградных материалов предприятиями первичного виноделия);
- по состоянию на 1 января отчётного года имеют налоговый долг (недоимка), за исключением безнадёжного налогового долга, возникшего вследствие действия обстоятельств непреодолимой силы (форс-мажорных обстоятельств).

Изменениями в Налоговый кодекс Украины на 2016 год отменено требование регистрации прав собственности или пользо-

вания земельными участками для целей налогообложения единым налогом 4-й группы, действовавшее в 2015 году.

Объектом обложения единым налогом 4-й группы являются сельхозугодия, которые находятся в пользовании сельскохозяйственного товаропроизводителя. При этом выделяют следующие их типы:

- пашня;
- сенокосы;
- пастбища;
- многолетние насаждения;
- земли водного фонда (внутренние водоёмы, озёра, пруды, водохранилища).

Базой налогообложения единого налога 4-й группы является нормативная денежная оценка одного гектара сельскохозяйственных угодий. В 2016 году нормативная денежная оценка подлежит индексации по правилам, установленным для земельного налога с учетом коэффициента индексации 1,2, определенного по состоянию на 1 января 2016 года. Данная норма Налогового кодекса позволяет избежать значительного роста коэффициента индексации нормативной денежной оценки земли в 2016 году, поскольку индекс потребительских цен за 2015 год, который влияет на этот коэффициент, по данным Госстатистики, равен 1,433.

СТАВКИ ЕДИНОГО НАЛОГА 4-Й ГРУППЫ

Сельскохозяйственные товаропроизводители, у которых

доля сельскохозяйственного товаропроизводства за предыдущий налоговый (отчётный) год равна или превышает 75%, и в дальнейшем могут облагаться налогом по упрощенной системе налогообложения, оставаясь в 4-й группе. Правда, ставки единого налога 4-й группы в 2016 году увеличены в 1,8 раза.

Соответственно в процентах к НДС:

для пашни, сенокосов и пастбищ:

0,45 → 0,81

расположенных в горных зонах и на полесских территориях:

0,27 → 0,49

для многолетних насаждений

0,27 → 0,49

расположенных в горных зонах и на полесских территориях:

0,09 → 0,16

для земель водного фонда:

1,35 → 2,43

для пашни, сенокосов и пастбищ, находящихся в собственности сельскохозяйственных товаропроизводителей, которые специализируются на производстве (выращивании) и переработке продукции растениеводства на закрытом грунте, или предоставленных им в пользование, в том числе на условиях аренды:

3 → 5,4

Базовым отчётным периодом для целей единого налога 4-й группы является календарный год. Начисление налога производится самостоятельно по состоянию на 1 января текущего года.

Начисленная сумма налога разбивается по кварталам следующим образом:

- I и II кварталы — по 10%;

- III квартал — 50%;
- IV квартал — 30%.

Квартальные суммы налога уплачиваются в течение 30 календарных дней после окончания соответствующего квартала на соответствующий счёт местного бюджета по месту расположения земельного участка.

СПЕЦИАЛЬНЫЙ РЕЖИМ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ НАЛОГОМ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ (до 01.01.2017)

С начала 2016 года вступили в силу изменения в Налоговый кодекс Украины, которые касаются специального режима НДС для сельскохозяйственных товаропроизводителей. Льготный режим НДС для аграриев полностью не отменили, его действие временно продлили до 2017 года, но с некоторыми изменениями. Предприятие, осуществляющее деятельность в сфере сельского, лесного хозяйства или рыболовства, может избрать специальный режим налогообложения налогом на добавленную стоимость при условии соответствия следующим критериям:

- основной деятельностью предприятия является поставка произведённых (предоставленных) сельскохозяйственных товаров (услуг) на собственных или арендованных производственных мощностях, а также на давальческих условиях;
- удельный вес сельскохозяйственных товаров/услуг составляет не менее 75% стоимости всех товаров/услуг, поставленных в течение предыдущих 12 последовательных отчётных налоговых периодов совокупно.

В предыдущие годы сельскохозяйственные предприятия,

которые избрали специальный режим налогообложения, не платили разницу между обязательствами и налоговым кредитом по НДС в бюджет, а перечисляли такие суммы на свои специальные банковские счета. Эти средства сельхозпроизводитель мог использовать исключительно на развитие хозяйства, оплачивать за счет этих средств стоимость товаров или услуг, предназначенных для использования в производстве сельскохозяйственной продукции.

Согласно принятым изменениям, с 1 января 2016 года сельскохозяйственное предприятие оставляет себе не всю сумму аккумулированного НДС, а только определенную его часть, которую сможет использовать в производстве сельхозпродукции; оставшуюся сумму НДС — перечисляет в бюджет. Доля суммы НДС, которая остается в распоряжении плательщика, зависит от вида его сельскохозяйственной деятельности, а именно, по операциям по производству:

- зерновых и технических культур — 15%;
- продукции животноводства — 80%;
- других сельскохозяйственных товаров/услуг — 50%.

ОТМЕНА В 2016 ГОДУ ОСВОБОЖДЕНИЯ ОТ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ НАЛОГОМ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ОПЕРАЦИЙ ПО ПОСТАВКЕ ЗЕРНОВЫХ И ТЕХНИЧЕСКИХ КУЛЬТУР, В ТОМ ЧИСЛЕ В РЕЖИМЕ ЭКСПОРТА.

Начиная с 2016 года, в Налоговом кодексе Украины отменена норма об освобождении от налогообложения НДС операций по поставке зерновых культур товарных позиций 1001-1008 (кроме товарной

позиции 1006 и товарной подкатегории 1008 10 00 00) и технических культур товарных позиций 1205 и 1206. Теперь такая продукция облагается налогом по основной ставке — 20%.

Экспорт такой продукции облагается по ставке ноль процентов. То есть как сельскохозяйственные товаропроизводители, так и посредники с 1 января 2016 года имеют право на бюджетное возмещение НДС при поставке в таможенном режиме зерновых и технических культур на экспорт.

ТРАНСФЕРТНОЕ ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ

В Украине действуют правила трансфертного ценообразования, которые применяются для налогообложения налога на прибыль предприятий на общих основаниях. Если сельскохозяйственные товаропроизводители являются плательщиками единого налога 4-й группы, они не подпадают под контроль по трансфертному ценообразованию.

В 2015 году были внесены изменения в Налоговый кодекс Украины относительно трансфертного ценообразования, в связи с которыми за 2015 год и в 2016 году правила трансфертного ценообразования (то есть соответствия принципу «вытянутой руки») применяются к контролируемым операциям при условии, что годовой доход плательщика превышает 50 млн грн (без НДС), а объем операций плательщика с каждым контрагентом превышает 5 млн грн (без НДС) за соответствующий налоговый год, определённый по правилам бухгалтерского учета.

Контролируемые операции:

- по операциям со связанными нерезидентами;
- по операциям по продаже товаров через комиссионеров-нерезидентов;
- по операциям с нерезидентами из оффшорных юрисдикций.

Последний перечень стран с низким уровнем налогообложения установлен Распоряжением Кабинета Министров от 16.09.2015 №977-р. Следует обратить внимание, что, согласно последней редакции перечня, из списка удалены Швейцария, Люксембург, Сингапур, Мальта, Грузия и другие.

В контролируемых операциях налогоплательщики обязаны для целей налогообложения использовать исключительно методы определения цены, указанные в Налоговом кодексе Украины (в частности метод сравнительной неконтролируемой цены, цены перепродажи, «расходы плюс», чистой прибыли, распределения прибыли), а также

ежегодно представлять налоговым органам отчет о контролируемых операциях до 1 мая года, следующего за отчетным. В случае получения запроса от центрального налогового органа плательщик обязан в течение одного месяца предоставить документацию по трансфертному ценообразованию, которая обосновывает соответствие условий контролируемых операций принципу «вытянутой руки».

Налоговым кодексом Украины предусмотрены штрафы:

- за непредставление отчетности о контролируемых операциях — штраф в размере **300 минимальных зарплат**;
- за нераскрытие информации о контролируемой операции — **1% от суммы такой операции**, но не более 300 минимальных зарплат;
- за непредставление документации по трансфертному ценообразованию — **3% от суммы контролируемых операций**, но не более 200 минимальных заработных плат.

КОММЕНТАРИЙ ЭКСПЕРТА

Вячеслав Саган, консультант по налогам ООО «Агропросперис»

Многие практические вопросы остались неурегулированными на законодательном уровне, отсутствуют четкие и понятные разъяснения от компетентных органов, а учёт производителям вести нужно сегодня. Для бизнеса важна стабильность и предсказуемость налогового законодательства, поэтому изменения должны предусматривать достаточный переходный период.

Чрезвычайные сложности с декларированием создало распределение сельхозпродукции на 3 группы с отдельным учетом НДС кредита. Наряду с этим, введение нулевой ставки на экспорт сельхозкультур может компенсировать аграриям необходимость платить в бюджет 85% от суммы налоговых обязательств. Как ожидается, внутренние закупочные цены могут повыситься, а потому производитель не останется в проигрыше. Изложенное, конечно, справедливо, если бюджетное возмещение реально будет предоставляться.

Следует также подчеркнуть, что в условиях повышения ставки Единого налога в 1,8 раза, за счёт неприменения в 2016 году коэффициента индексации НДО (1,433) реальное повышение ставки составляет 1,26 раза, что не является критическим фактором и рассматривается нами как повышение социальных обязательств перед местными общинами.



УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА

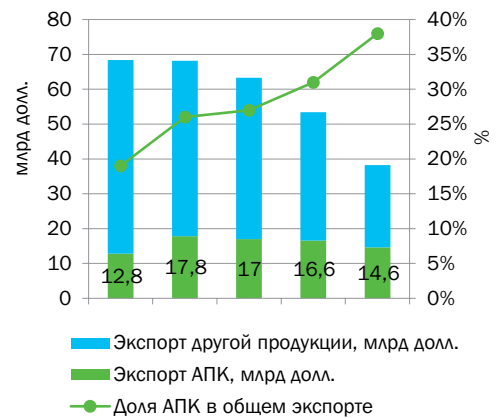
ВЫХОД НА ВНЕШНИЕ РЫНКИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ

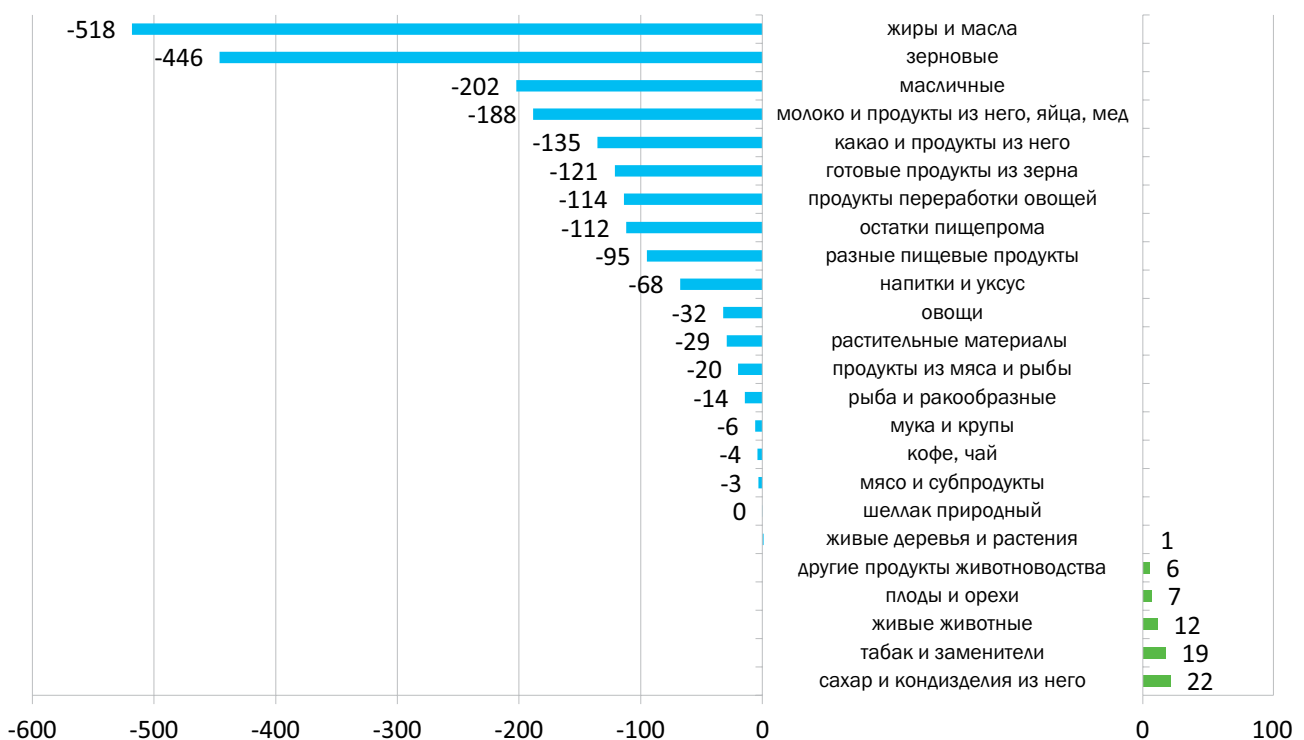
Общая экспортная выручка, как и выручка от продаж продукции АПК, сокращается уже третий год подряд. Тем не менее последняя показывает меньшую просадку: за это время экспортеры сельхозпродукции и продуктов ее переработки получили на 18% (или на 3,2 млрд долл.) меньше. В то же время экспортеры другой продукции сократили внешние продажи на 53% (-26,9 млрд долл.). При этом видно, что основное сокращение произошло именно за последний год (-2 млрд долл. в АПК и -13,3 млрд долл. для другой продукции).

В связи с этими непропорциональными изменениями существенно увеличилась доля продукции АПК в общем экспорте: с 19% в 2011 году до 38% в 2015-м. Этот факт является предметом пиара на политической арене, поскольку справедливо указывает на важность агросектора. В то же время стоит помнить, что результаты этой отрасли экономики существенно зависят и от факторов, неподконтрольных человеку, например погодных условий. Это значит, что в случае неблагоприятного стечения обстоятельств макроэкономическая стабильность может быть поддана существенному риску.

ЭКСПОРТНАЯ ВЫРУЧКА И ДОЛЯ АПК



ИЗМЕНЕНИЯ В ВЫРУЧКЕ ОТ ЭКСПОРТА ТОВАРОВ АПК В 2015-М К 2014 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



В основе сокращения экспорта лежит уменьшение поставок жиров и масел, зерновых, масличных и молочных продуктов. Совокупно падение выручки по этим товарным группам составило 1,4 млрд долл., что равняется 66% от общего падения.

ИЗМЕНЕНИЯ В ВЫРУЧКЕ ОТ ЭКСПОРТА ТОВАРОВ АПК В 2015-М К 2014 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.

2014

2015



Жиры и масла

-518 МЛН ДОЛЛ.
или
-15%

Основу этой группы составляет подсолнечное масло (92-94%), экспорт которого в физическом объёме уменьшился на 9% до 3,9 млн тонн в 2015 году, что было связано с уменьшением производства. Дополнительное давление было создано снижением мировых цен, вследствие чего средняя цена экспорта тонны подсолнечного масла уменьшилась до 768 долл. или на 6%.

3818 МЛН ДОЛЛ.

3300 МЛН ДОЛЛ.



Зерновые

-446 МЛН ДОЛЛ.
или
-7%

Основу группы (99%) составляют пшеница (32-36%), ячмень (12-13%) и кукуруза (51-54%). Основная причина сокращения экспортной выручки – снижение цен. Так, средняя цена экспорта в 2015 году составила 162 дол./тонну, что на 19% меньше, чем годом ранее. В то же время физические объёмы экспорта зерна выросли на 15%. Таким образом, экспортные потери от уменьшения цен за последний год равняются 1 млрд долл.

6504 МЛН ДОЛЛ.

6058 МЛН ДОЛЛ.



Масличные

-202 МЛН ДОЛЛ.
или
-11%

Структура этой группы изменяется: соя с каждым годом занимает все большую долю (43% в 2014 году, а в 2015-м – уже 58%), что продиктовано увеличением ее внутреннего производства и стабильным спросом на внешних рынках. Несмотря на уменьшение экспортной цены на 13%, увеличение объёмов на 31% позволило получить 0,8 млрд долл. выручки, что на 15% больше, чем в 2014 году. Экспорт рапса, наоборот, уменьшается (-30%) из-за сокращения его производства вследствие падения цен на нефть в мире и сокращения его потребления для производства биотоплива. За последний год его доля сократилась с 53 до 38%.

1678 МЛН ДОЛЛ.

1475 МЛН ДОЛЛ.



Молоко, продукты из него, яйца и мед

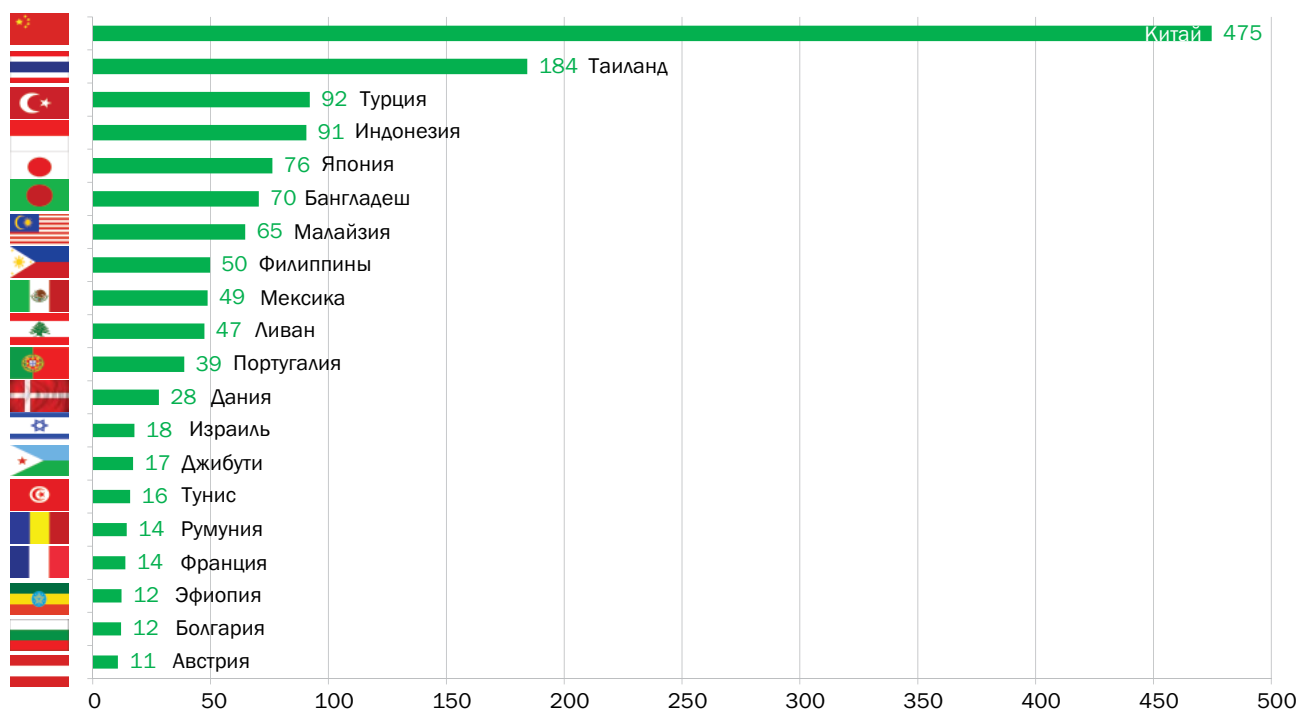
-188 МЛН ДОЛЛ.
или
-33%

Существенное уменьшение физических поставок наблюдается только по сырам, которых экспортировали 11 тыс. тонн или на 56% меньше, чем в 2014 году. Причиной этому стало эмбарго России. Из-за отсутствия рынков сбыта производители вынуждены были переключиться на производство сухого молока и сливочного масла. Мёда экспортировали столько же – 36 тыс. тонн, а по остальным продуктам наблюдался прирост физических поставок от 2 до 27%. Тем не менее снижение экспортных цен в очередной раз «подкосило» выручку поставщиков.

575 МЛН ДОЛЛ.

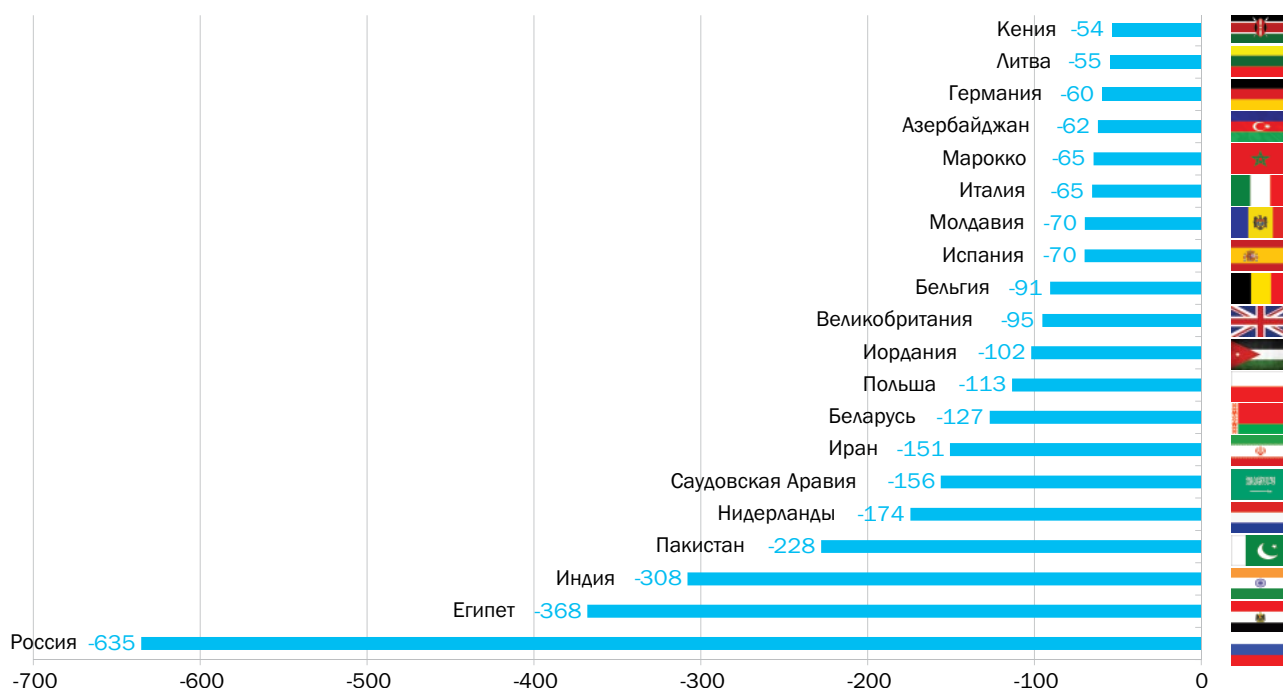
386 МЛН ДОЛЛ.

ТОП-20 СТРАН С ПРИРОСТОМ ЭКСПОРТА В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



Несмотря на уменьшение экспорта зерновых и масличных, их доля в структуре аграрного экспорта продолжает увеличиваться: за последних 5 лет она выросла с 39 до 52%, что в очередной раз подтверждает ярко выраженную сырьевую направленность отечественного экспорта. Увеличение экспорта наблюдалось в страны Азии (+98,7 млн долл. или +1,5%), а также Америки, но прибавка была незначительной.

ТОП-20 СТРАН ПО СОКРАЩЕНИЮ ЭКСПОРТА, МЛН ДОЛЛ.



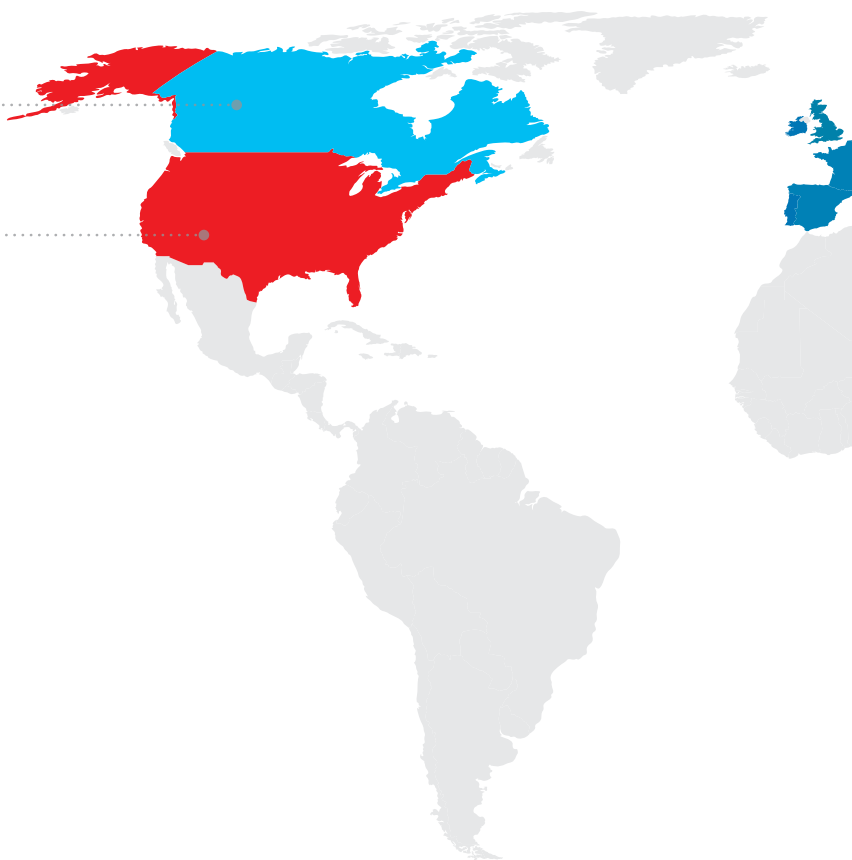
КАНАДА

Украина ведет переговоры о ЗСТ с Канадой (Canada-Ukraine Free Trade Area, или CUFTA) еще с 2010 года, которые, по словам экс-премьер-министра Украины Арсения Яценюка в начале 2016 года находились на завершающей стадии — в 2016 году планировалось подписание соответствующего документа. Торговые отношения с этой страной подобны отношениям с США, а объемы в части аграрной продукции — меньше. На протяжении 2010-2015 гг. украинские экспортеры поставляли на этот рынок аграрных товаров на сумму всего 2-7 млн долл. в год.

В 2015 году в 3.4 млн долл. поставок входили:

- ➔ мёд — 238 тонн (0,7 млн долл.);
- ➔ воды, пиво, вина, водка — 0,9 тыс. тонн (0,5 млн долл.);
- ➔ кукуруза — 1,8 тыс. тонн (0,4 млн долл.);
- ➔ пшеница — 3 тыс. тонн (0,3 млн долл.);
- ➔ продукты переработки овощей, плодов и орехов — 338 тонн (0,3 млн долл.);
- ➔ а также небольшие партии: гречки (40 тонн), сухого молока (12,6 тонн), сливочного масла (25 тонн), 1,4 кг сыра и т.д.

В то же время Канада продавала нам продукции на 22-90 млн долл.



США

Оглашение возможного создания зоны свободной торговли (ЗСТ) стало удивлением для многих экспертов аграрного рынка. Хотя экспорт в эту страну и увеличился за последние 5 лет более чем в 2 раза, но он все же остается мизерным (42 млн долл. в 2015 году).

Что мы туда поставляем?

- ➔ мёд — 7,6 тыс. тонн (19 млн долл.);
- ➔ продукты переработки овощей, плодов и орехов — 5.4 тыс. тонн (5,1 млн долл.);
- ➔ подсолнечное масло — 4 тыс. тонн (4,6 млн долл.);
- ➔ воды, пиво, вина, водка — 6,5 тыс. тонн (3,6 млн долл.);
- ➔ печенье, вафли, сухари: 1,1 тыс. тонн (2,5 млн долл.);
- ➔ шоколад: 0,6 тыс. тонн (2,5 млн долл.).

Суммарно перечисленные продукты составили 89% аграрного экспорта в США в 2015 году.

В то же время аграрный импорт из Штатов в несколько раз больше. До девальвации, в 2013 году, американские экспортеры поставили на рынок Украины агропродукции на 0,4 млрд долл. По результатам 2015 года импорт упал до 0,1 млрд долл. или на 67%. В список поставляемых продуктов входят семена подсолнечника для сева (23-27% импорта), рыба и ракообразные (22-23%), яйца домашних кур (5-10%), мясо и субпродукты (1-14%) и т.д.

Плюсы ЗСТ с США:

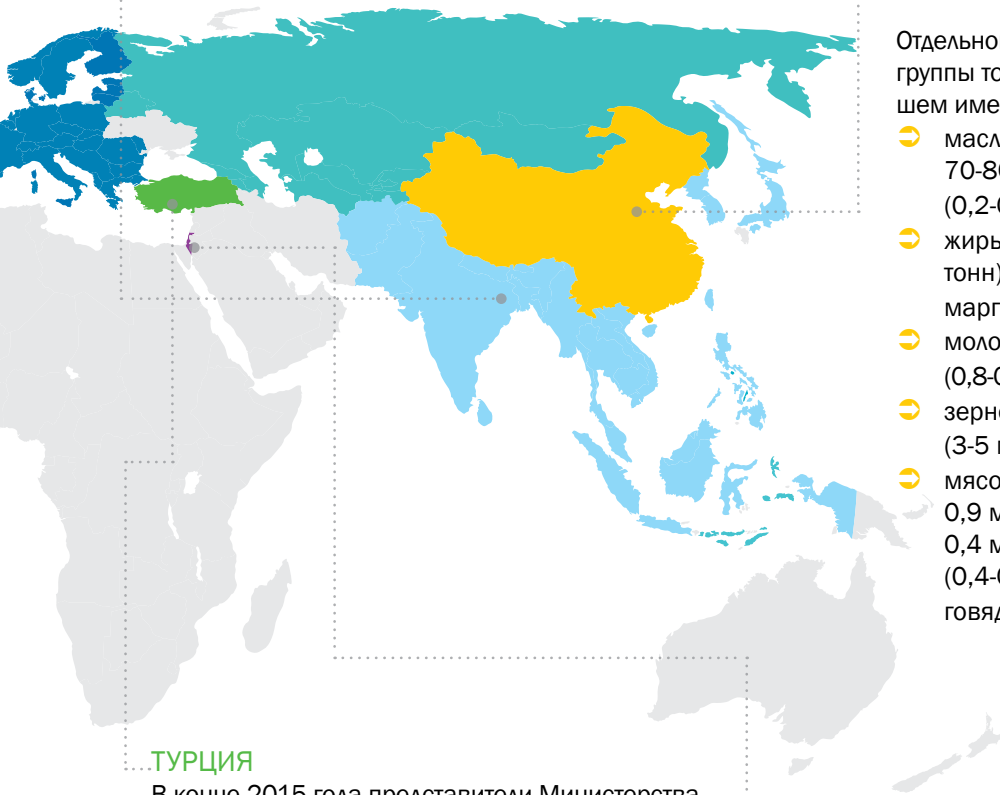
- + усиление присутствия на мировом рынке
- + возможность поставлять продукцию с меньшими пошлинами или без них

Минусы:

- открытие собственного рынка для товаров из США
- усиление конкуренции на внутреннем рынке
- большие логистические и временные затраты при поставках продукции в этом направлении
- возможность для поставки лишь узкой линейки товаров (в основном продукты долгосрочного хранения)
- потребность в дополнительной гармонизации стандартов

АЗИЯ

По результатам прошлого года страны Азии уже можно уверенно назвать главными контрагентами Украины во внешней торговле агропродукцией, на которых приходится 47% или 6,9 млрд. долл. отечественного экспорта. С 2010 года поставки в этом направлении увеличились более чем в 2 раза, и это еще далеко не предел. Из-за политических разногласий на арене стран СНГ, отечественные экспортёры теряют рынки, но находят потенциал в этом направлении, что в результате и подтверждает статистика. Стоит также отметить, что в этой группе увеличивается и количество контрагентов — на сегодня это 39 стран. Топ-5 из них импортирует из Украины товаров на 4 млрд долл., или 58% общего импорта стран Азии из Украины.



КИТАЙ

Еще в 2010 году эта страна не входила даже в Топ-10 азиатских контрагентов Украины во внешней торговле, а в прошлом году она опередила Индию и стала первой. Экспорт товаров уже почти достигает 1 млрд долл. (18% от экспорта в страны Азии), а среднегодовой его прирост составляет почти 100%.

Украинский потенциал в поставках продукции на рынок Китая достаточно большой. Ежегодно эта страна импортирует аграрной продукции на сумму больше 100 млрд долл., что в 7 раз превышает украинский аграрный экспорт, и этот показатель с каждым годом растет.

Отдельного внимания заслуживают следующие группы товаров, экспорт которых в дальнейшем имеет шансы увеличиться:

- ➔ масличные: соя (ежегодный импорт — 70-80 млн тонн), рапс (3-5 млн тонн), лён (0,2-0,3 млн тонн);
- ➔ жиры и масла: соевое масло (1-2 млн тонн), рапсовое масло (1-2 млн тонн), маргарин (0,2-0,3 млн тонн);
- ➔ молочная продукция: сухое молоко (0,8-0,9 млн тонн), сыворотка (0,4 млн тонн);
- ➔ зерновые: сорго (5-7 млн тонн), ячмень (3-5 млн тонн), пшеница (3-6 млн тонн);
- ➔ мясо: свиные субпродукты (0,8-0,9 млн тонн), мороженая свинина (0,3-0,4 млн тонн), мороженые части курицы (0,4-0,5 млн тонн), мороженые части говядины (0,2 млн тонн) и другие.

ТУРЦИЯ

В конце 2015 года представители Министерства экономического развития и торговли Украины заявили о возобновлении в 2016 году переговоров о создании ЗСТ с Турцией. Эту страну можно охарактеризовать как стабильного внешнеэкономического контрагента. Ежегодно туда экспортируется аграрной продукции на 0,6-0,9 млрд долл.

Импорт Турцией продуктов питания растет каждый год в среднем на 13% и уже составляет около 12 млрд долл. в год. Более 50% от этой суммы — импорт зерна, масличных, жиров и масел. В этом направлении Украина может развивать торговлю и такими товарами, как грецкий орех (27-40 тыс. тонн импорта ежегодно), воды, алкогольные напитки (до 150 тыс. тонн), продукты детского питания, масло (50-100 тыс. тонн), сахар и отходы сахарной промышленности (80-110 тыс. тонн) и другое.

ИЗРАИЛЬ

В конце 2015 года Президент Украины Петр Порошенко заявил, что подписание ряда документов по экономическому сотрудничеству должно содействовать последующему подписанию ЗСТ с Израилем. Украинские экспортеры поставляют в эту страну аграрной продукции на 0,3-0,5 млрд долл. ежегодно.

Израиль ежегодно импортирует продукции агропромышленного комплекса Украины на 4-6 млрд долл. Среди основных товарных позиций, по которым Украина может нарастить поставки, можно назвать: сахар (ежегодный импорт Израиля около 500 тыс. тонн), грецкие орехи (3-5 тыс. тонн), воды, алкогольные напитки (до 200 тыс. тонн), макаронные изделия (до 40 тыс. тонн) и прочее.

ЕВРОПЕЙСКИЙ СОЮЗ

Эти 28 стран занимают второе место среди географических регионов по объемам поставок из Украины. В 2015 году на них пришлось больше 4 млрд долл. аграрного экспорта (28%), что на 15% меньше чем в 2014-м, несмотря на действие автономного режима торговых преференций, согласно которому ЕС в одностороннем порядке уменьшил импортные пошлины на товары из Украины и предоставил квоты, обусловленные в Договоре об Ассоциации. Наиболее активно украинские экспортеры поставляют товары в Испанию, Нидерланды, Италию, Польшу и Францию — на эти страны приходится 69% экспорта в ЕС.

Основное уменьшение суммы экспорта произошло из-за снижения цен. Также, в дополнение к этому фактору, по некоторым товарным позициям наблюдалось сокращение производства, а соответственно и экспорта. Тем не менее экспортерам яиц, мяса, сахара, продуктов из зерна и некоторым другим удалось нарастить поставки. Также активнее использовались квоты. В 2015 году экспортеры поставляли в ЕС товары по 18 квотам. Из них 8 были выбраны полностью, сахар — на 99% и еще 2 на более чем 70%.

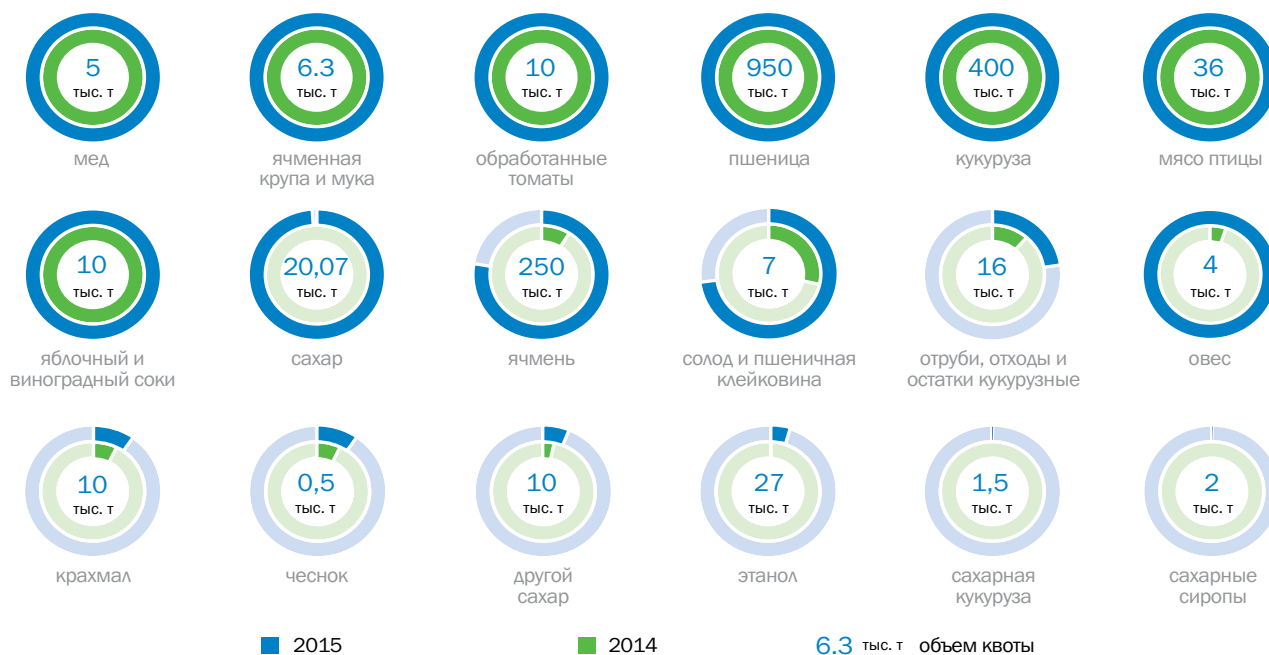
Согласно расчетам УКАБ, только по выбранным квотам за 2014-2015 годы отечественные производители сэкономят более 0,5 млрд евро. По состоянию на 22 февраля 2016 года четыре квоты уже выбраны полностью (мед, сахар, виноградный и яблочный соки, кукуруза) и еще у четырех высокая степень заполнения (ячменная крупа и мука — 77%, пшеница — 67%, обработанные томаты — 59% и овёс — 45%).

ИЗМЕНЕНИЕ ТОРГОВЛИ С ЕС ПО ТОВАРНЫМ ГРУППАМ, МЛН ДОЛЛ.





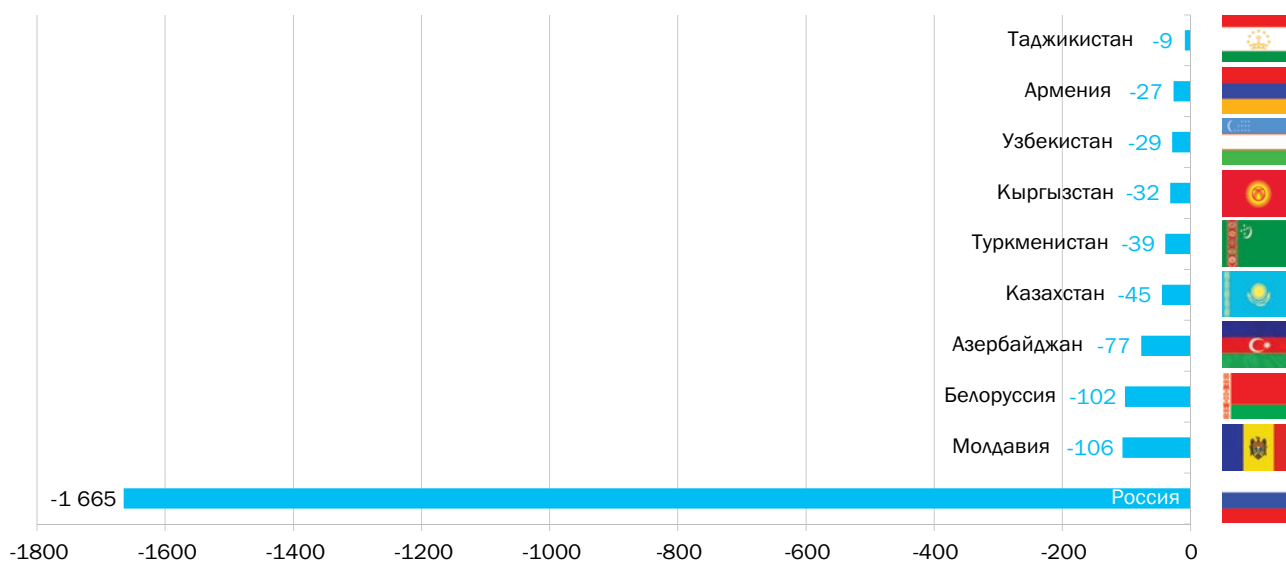
ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КВОТ



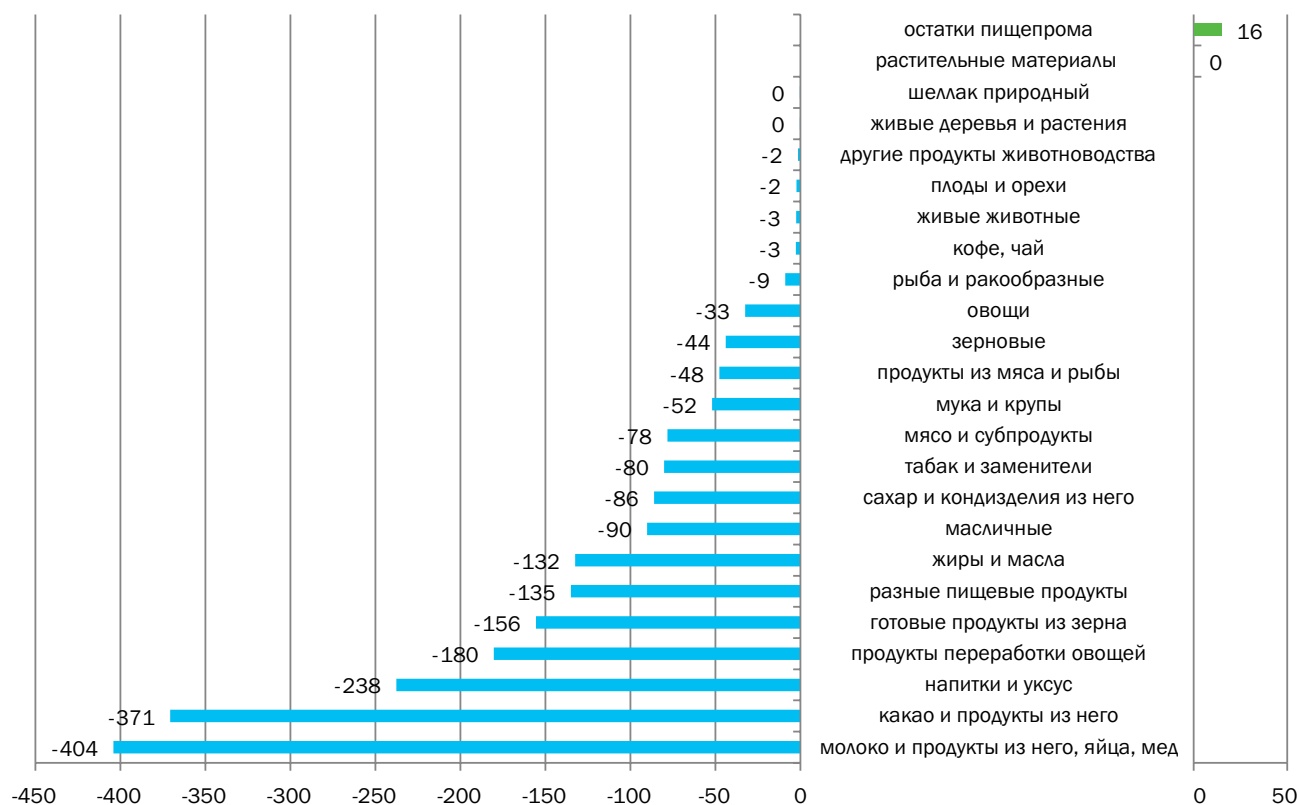
СНГ

Исторически с этим рынком нас объединяет многое, однако выбор украинского народа в пользу европейского будущего существенно ухудшил торговые отношения с Россией, что отобразилось и на торговле с СНГ в связи с неправомерными ограничениями (запрет поставок, транзита и т.д.). На протяжении последних лет поставки аграрной продукции в этом направлении постепенно уменьшались: с 33% в 2010-м до 10% в 2015-м, а за 2014-2015годы украинский экспорт в эти страны сократился с 3,6 до 1,5 млрд долл. (-59%). Основное сокращение поставок наблюдалось в направлении России — на 1,7 млрд долл. или 86% за 2 года.

СОКРАЩЕНИЕ ТОРГОВЛИ С СНГ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



СОКРАЩЕНИЕ ПОСТАВОК ТОВАРОВ В СНГ, МЛН ДОЛЛ.



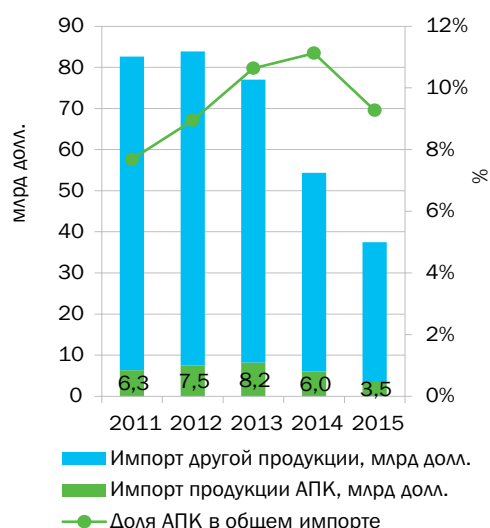
ИМПОРТ

За прошлый год мы увидели продолжение тенденции к существенному сокращению импорта. Импорт неаграрной продукции уменьшился на 30%. В то же время продукция АПК – на 42%, или 2.6 млрд долл.

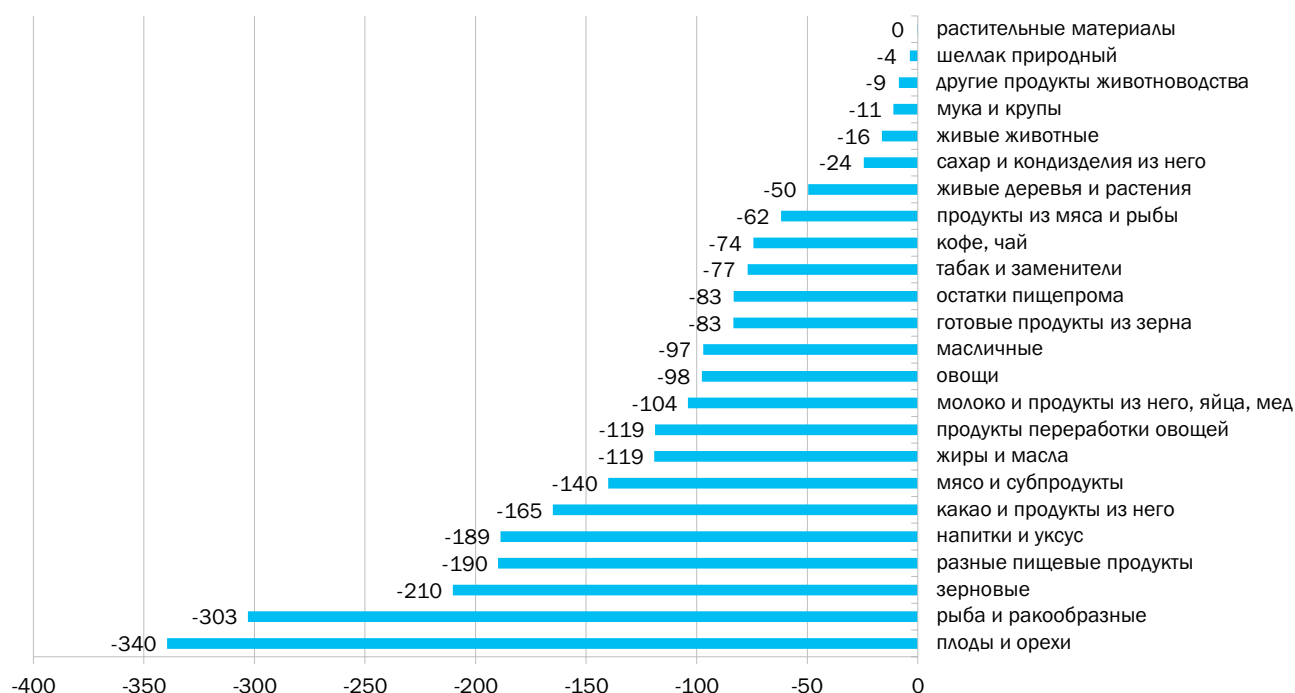
Среди основных товаров этой группы наибольшее сокращение наблюдается по плодам и орехам (-340 млн долл., или -42%), рыбе (-303 млн долл., или -51%), а также зерновым (-210 млн долл., или -58%). Фактически поставки каждой группы товаров на рынок Украины уменьшились в пределах от 12 до 72%.

Основными причинами сокращения стали: падение покупательской способности населения и бизнеса вследствие девальвации национальной валюты, а также введение дополнительных импортных пошлин, которые привели к увеличению стоимости аграрных групп товаров на 10%.

ДОЛЯ ПРОДУКЦИИ АПК
В ОБЩЕМ ИМПОРТЕ



ИЗМЕНЕНИЕ ИМПОРТА ПО ТОВАРНЫМ ГРУППАМ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



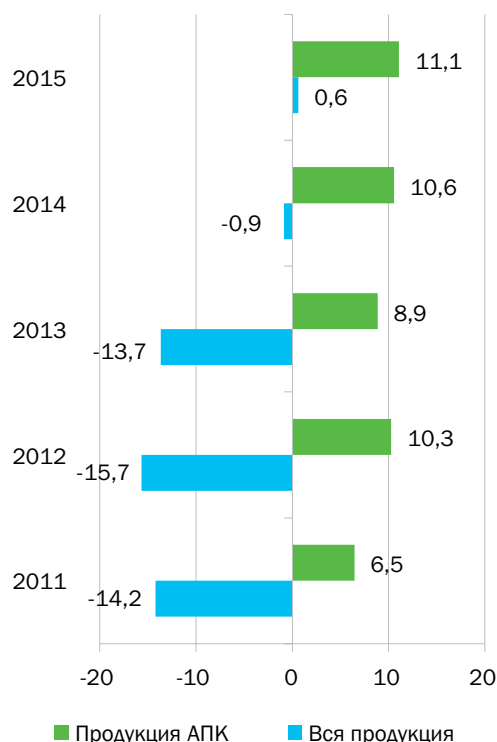
ИТОГИ

Результаты внешней торговли в 2015 году можно назвать позитивными с точки зрения макроэкономической стабильности. Впервые за много лет экспорт отечественной продукции превысил импорт — на 0,6 млрд долл. США. Рекордным также стало сальдо торговли продукцией АПК — 11,1 млрд долл. Однако такой результат был достигнут не путем усиления позиций страны на мировом рынке, а благодаря использованию законодательных и регуляторных рычагов: протекции внутреннего рынка и ограничениям на покупку валюты. В 2016 году дополнительные пошлины уже не действуют, а также вступил в силу Договор об Ассоциации с ЕС, вследствие чего поток импортных товаров может усилиться, хотя важнейший барьер на их пути в нашу страну — низкая покупательская способность — остается.

Одним из самых влиятельных факторов, который определит направление развития внешней торговли Украины, будет курс гривны. Исходя из прогнозов мировых аналитических агентств на 2016 год (JPMorgan, Goldman Sachs), национальная валюта опустится до 30 грн/долл. В этом случае ситуация с экспортом агропродукции может ухудшиться из-за значительной доли импортных ресурсов в производстве.

Не стоит забывать и о падении цен на мировых сырьевых рынках. На сегодня нет существенных причин для восстановления прежних ценовых уровней. Это значит, что при сохранении физических объемов экспорта сырья приток валюты может сократиться.

САЛЬДО ВНЕШНЕЙ ТОРГОВЛИ, МЛРД ДОЛЛ.



УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА

ИНВЕСТИЦИИ И ФИНАНСИРОВАНИЕ

Вопрос «Где искать дополнительные средства?» заслуженно занимает место одного из самых проблематичных и часто задаваемых в сельскохозяйственной отрасли. Зависимость от многих исходных, таких как мировые цены на сырьё, цена на импортные составляющие, курс валют и погодные условия, лишь добавляет лишних хлопот аграриям.

2015-й был одним из самых сложных с экономической точки зрения годов для всей экономики страны и для аграрного бизнеса в частности. Политический кризис на фоне опустевших золотовалютных резервов, увеличение внешнего долга страны, экономика на грани дефолта и общее паническое настроение у населения привели к тому, что курс гривны рухнул. Рост курса валют и валютные ограничения национального банка в феврале 2015 года, перед началом весенней посевной кампании, в конечном итоге повлияли на размеры посевных площадей, закупку импортных составляющих и валовый урожай. Деньги на посевную искали все: от небольших фермерских хозяйств до крупных агрохолдингов. Предложения на рынке Украины были ограничены ужесточенными банковскими условиями, высокими кредитными ставками и реальными возможностями аграриев «платить по счетам».

КЛАССИЧЕСКИЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Банковское кредитование

В связи с очищением банковской системы, за последние 3 года более 50 банков прекратили свою деятельность. По утверждениям самого НБУ, это не предел. Среди закрытых банков были и те, которые активно кредитовали аграрный сектор. Сейчас же «про-аграрно настроенных» осталось совсем немного. Среди них есть как представители с международным капиталом, так и украинские банки.

Анализируя объемы кредитов, выданных за 2014/2015 МГ, можно утверждать, что в прошлом маркетинговом году аграрную отрасль страны все же кредитовали: общая сумма выделенных кредитов для АПК увеличилась на 6,7% в сравнении с предыдущим маркетинговым годом (+4 млрд грн). Хотя это увеличение скорее номинальное, чем реальное. Скорректировав полученные цифры на уровень девальвации национальной валюты, можно все же констатировать сокращение размера выданных кредитов банковскими учреждениями аграрным компаниям. Структурно займы в иностранной валюте увеличились с 35% в 2013/2014 МГ до 44% уже в 2014/2015 МГ (+6,5 млрд грн).

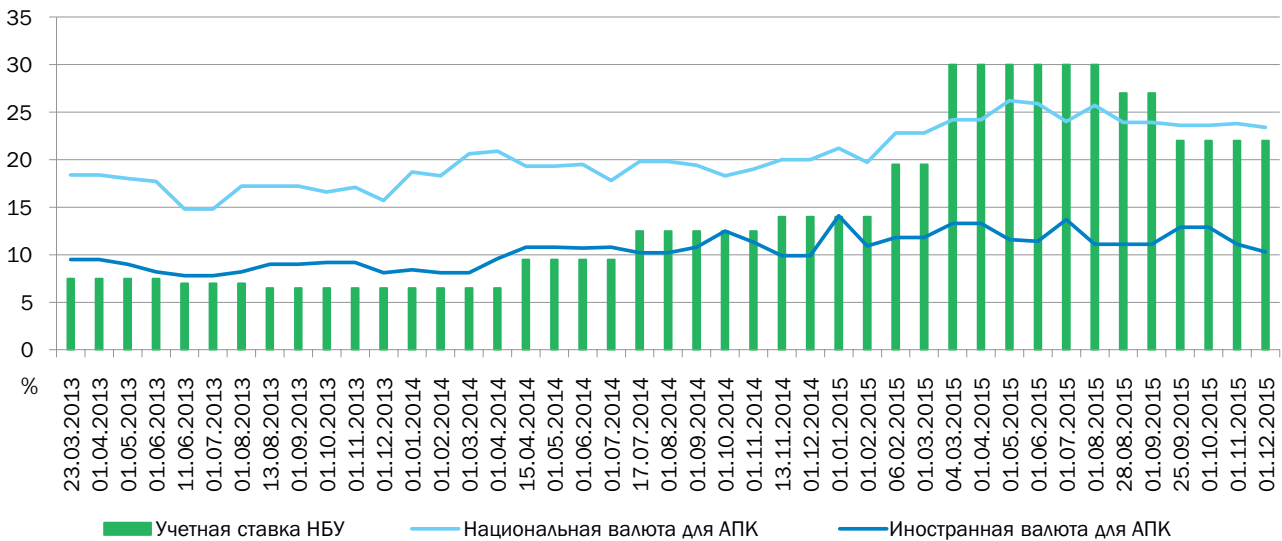
В 2015 году сельскохозяйственным предприятиям были доступны следующие варианты привлечения дополнительных средств:

- банковское кредитование;
- инвестиции;
- аграрные расписки;
- товарные кредиты;
- вексельное финансирование.

КОЛИЧЕСТВО БАНКОВ НА РЫНКЕ УКРАИНЫ



ДИНАМИКА ПРОЦЕНТНЫХ СТАВОК ПО ПРИВЛЕЧЕННЫМ КРЕДИТАМ



Инвестирование в АПК

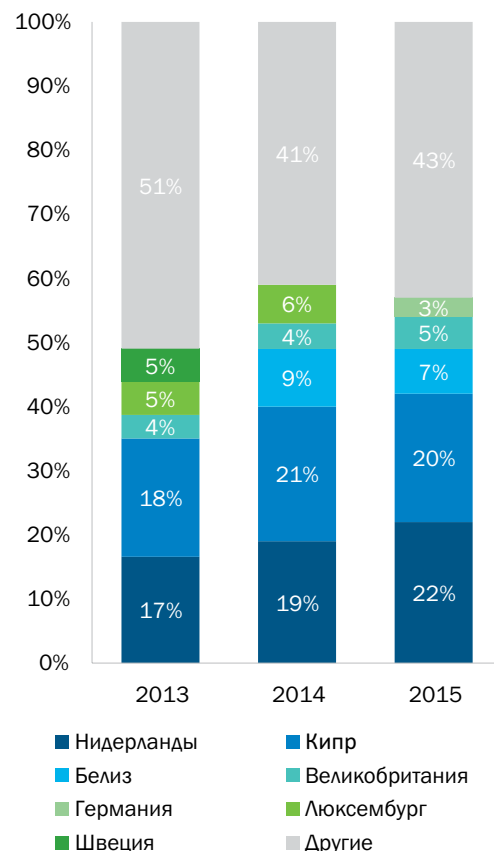
Любые кризисы внутри страны, а тем более неожиданные, сильно влияют на инвестиционную привлекательность государства. После революции, которая произошла в 2013/2014 МГ, украинская экономика недосчиталась почти 4,5 млрд. дол. инвестиций. АПК страны за этот маркетинговый год потерял больше миллиарда долларов иностранного капитала. Все же украинский чернозем и его потенциал по-прежнему высоко ценятся инвесторами всего мира. По результатам 2014/2015 МГ украинский аграрный сектор смог привлечь на 1,4 млрд дол. инвестиций больше, чем в предыдущие периоды, общая сумма финансовых влияний при этом составила 19,2 млрд дол. США.

Не исключено, что инвесторы оценили темпы дерегуляции — в АПК она проходила намного активнее, чем в других отраслях. Введение упрощенной процедуры оформления грузов в морских торговых портах также оказало определенное влияние на желание инвесторов оставлять свои ресурсы в аграрном секторе страны.

В то же время возможность привлечения дополнительного капитала путем торговли ценными бумагами на международных финансовых площадках за последний год себя не оправдала. По окончании 2014/2015 МГ на международных финансовых биржах котировались акции 14 украинских аграрных холдингов, общая сумма капитализации которых составила почти 2,7 млрд дол. США, что на 40% меньше, чем на аналогичный период 2013/2014 МГ.

Множество украинских компаний, не дожидаясь внешних источников финансирования, самостоятельно внедряют

СТРАНЫ-ЛИДЕРЫ ПО ИНВЕСТИЦИЯМ В АПК УКРАИНЫ



инновационные технологии, ресурсы на которые выделяются исходя из финансовых результатов компании. Зачастую такие решения могут себе позволить средние и большие аграрные предприятия. Малому бизнесу приходится искать другие варианты для привлечения необходимых дополнительных ресурсов.

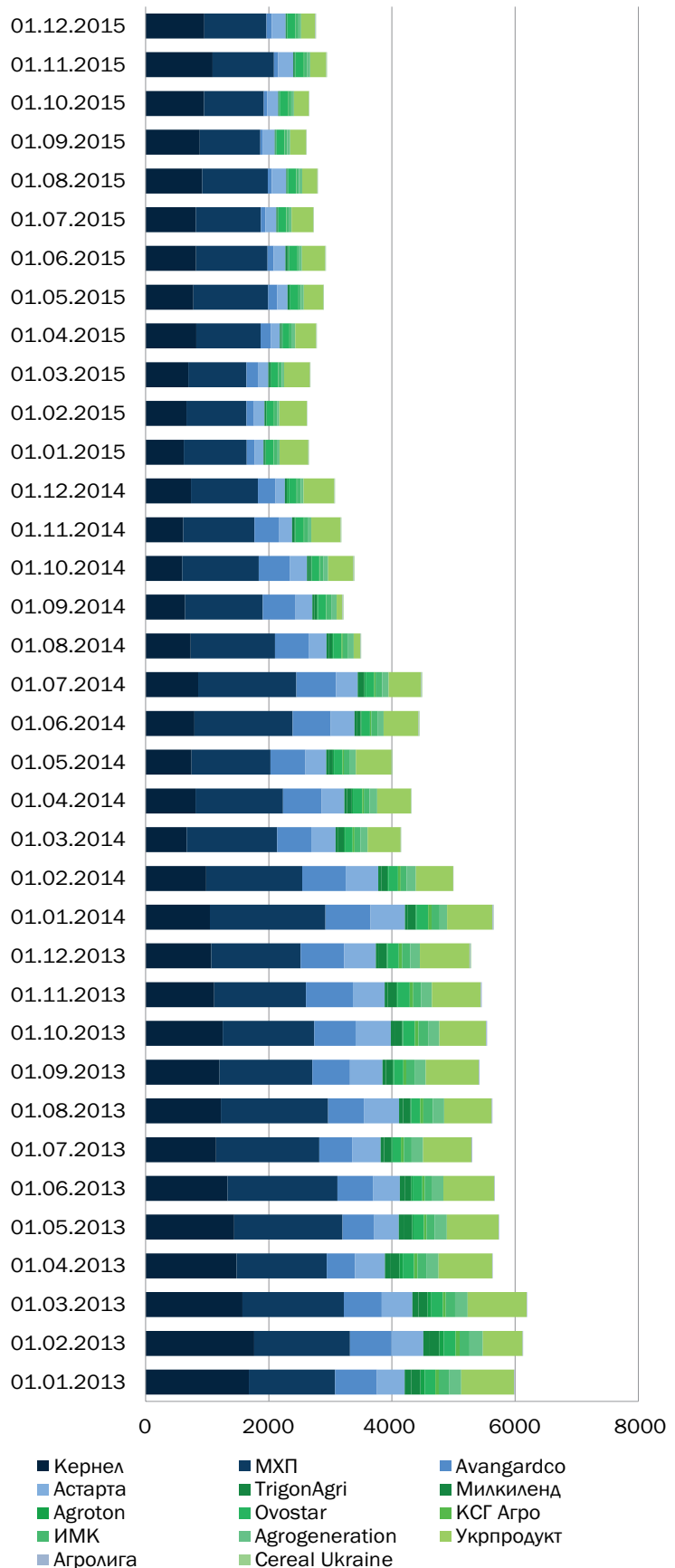
ОСНОВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ТРЕНДЫ 2015 ГОДА

Если в предыдущие маркетинговые годы инвестиционные ресурсы шли на поддержание операционного капитала аграрных предприятий либо на покупку техники, то последние тенденции показывают, что сейчас и международные инвесторы, и сами компании обращают внимание на проекты, которые дают высокую добавленную стоимость продукции: элеваторы, суши, перевалочные пункты, терминалы в портах и перерабатывающие заводы. Также многие рассматривают логистические проекты как потенциально прибыльные.

CASE-STUDIES

1. Международные финансовые учреждения. Одним из важных международных инвесторов украинского аграрного бизнеса по праву считается Европейский банк реконструкции и развития (EBRD). За последние 3 маркетинговых года только этим банком вложено инвестиций в проекты украинского АПК на общую сумму более 600 млн долл. США. При этом банком выдавались ресурсы не только на поддержание операционной деятельности, но и на развитие перерабатывающих и инфраструктурных объектов. Так, финансовым учреждением в 2014/2015 МГ было выделено более 18 млн долл. на построение дополнительных терминалов для хранения зерна в Одесском порту, а в 2013/2014 МГ

КАПИТАЛИЗАЦИЯ УКРАИНСКИХ ПУБЛИЧНЫХ АГРОХОЛДИНГОВ, МЛН ДОЛЛ.



60 млн долл. США было выделено на увеличение элеваторных мощностей одной из украинских агрокомпаний.

Немаловажную роль в становлении аграрного бизнеса Украины играет МФК (International Financial Corporation, IFC). В 2014 МГ МФК вложила в украинские проекты 470 млн долл. США, половина из которых была направлена на поддержку аграрного сектора. МФК профинансировала несколько десятков украинских агрокомпаний. И хотя их основные клиенты – компании с капиталом около 80 млн долл. США, свою помощь малому и среднему бизнесу они предоставляют посредством использования банковского кредитования: банки получают программное финансирование от МФК на поддержание представителей малого и среднего аграрного бизнеса. Кроме выдачи кредитов, МФК также разработала программу и выделила 60 млн долл. финансирования для аграрных компаний при помощи одного из украинских банков и производителя средств защиты растений, что отчасти стало спасательным кругом для средних аграрных предприятий, которые столкнулись с нехваткой операционного капитала и недопустимо высокими процентными ставками по банковским кредитам. В 2016 году МФК намерена вложить в украинский АПК от 200 до 300 млн долл. США.

ОБЪЕМ ИНВЕСТИЦИЙ В ЭКОНОМИКУ УКРАИНЫ, МЛРД ДОЛЛ.



2. Ресурсные компании. Международные ресурсные компании, которые уже достаточно давно представлены на украинском рынке, также принимают активное участие в развитии аграрного сектора Украины. За последние 3 маркетинговых года было открыто несколько новых семенных заводов в Черкасской, Днепропетровской и Винницкой областях Украины. На 2015/2016 МГ запланирован запуск еще нескольких проектов.

3. Перерабатывающие заводы. Украинским производителям за 2 предыдущих маркетинговых года удалось увеличить долю экспорта украинского подсолнечного масла в азиатские страны, в том числе в Китай и Индию. В связи с этим львиная доля иностранных инвестиций была направлена на развитие дополнительных мощностей по переработке подсолнечника. За 2014/2015 МГ в строительство двух маслоэкстракционных заводов на территории Украины, в Николаевской и Одесской областях, которые на данный момент уже запущены, было инвестировано свыше 600 млн долл. США. Кроме того, продолжается строительство двух заводов по переработке сои в западных областях Украины, которые также финансируют иностранные инвесторы.
4. Инвестиции в органическое производство. В 2014/2015 МГ инвестиционно привлекательными стали проекты производства органической молочной продукции. Одна из украинских органических компаний сообщает, что на строительство ее фермы было выделено более 5 млн долл. США инвестиционного капитала, а на переоборудование перерабатывающего завода — почти 2 млн долл. США.
5. Внутреннее инвестирование. На 2015/2016 МГ запланировано открытие нескольких новых птичьих производственных комплексов одного из украинских аграрных холдингов. По словам генерального директора компании, руководство и дальше продолжит уделять большое внимание внедрению передовых технологий и инновационных решений в области промышленного птицеводства.

 КОММЕНТАРИЙ ЭКСПЕРТА

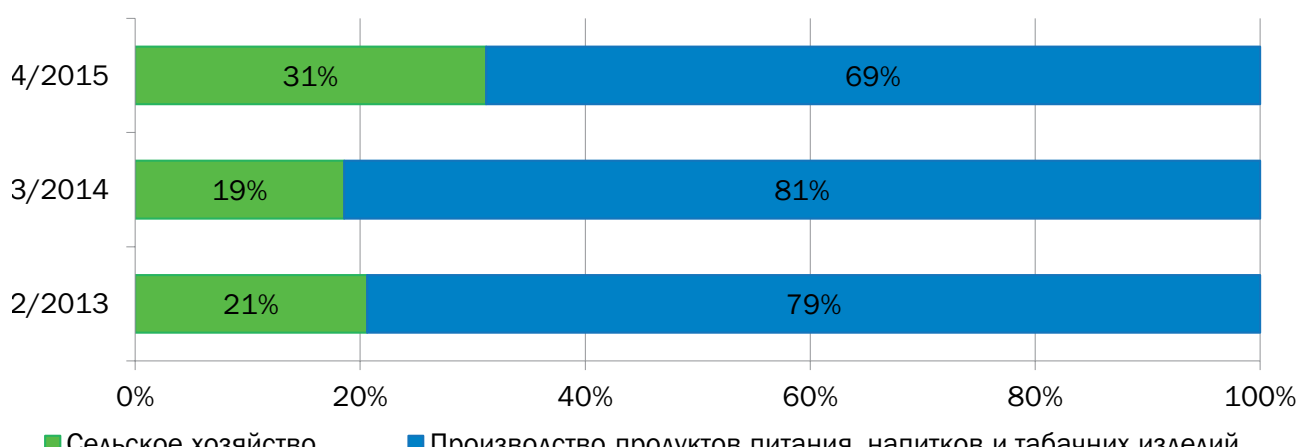
Руфат Алимарданов, глава регионального представительства МФК в Украине и Беларуси

Доступ к финансированию для предприятий агросектора в прошлом году оставался ограниченным. Компаниям в основном приходилось рассчитывать на внутренние ресурсы. Заемные средства были доступны только лидерам отрасли. По оценкам банков, около 20% от потребностей аграриев на посевную прошлого года так и остались не профинансированными.

Сегодня кардинальных изменений на рынке не произошло. Основное внимание направлено на инвестиции в выращивание и продажу зерновых. Существует спрос на короткие финансовые продукты, например на пополнение оборотного капитала и рефинансирование. Также достаточно востребованы услуги, которые позволяют разделить риски, например частичные кредитные гарантии. Еще мы видим готовность развивать проекты, нацеленные на ресурсо- и энергоэффективность.

Для того чтобы в Украину пришли не только инвестиции международных банков развития, но и коммерческих инвесторов, необходима политическая и макроэкономическая стабильность, четкие, прозрачные и равные правила игры для всех. Изменения идут, многие важные реформы начаты, например реформа системы пищевой безопасности, дерегуляция, упрощение процедур в портах, но украинский корпоративный сектор ждет более решительных изменений, более быстрого и четкого движения вперед, а также последовательных изменений на всех уровнях.

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИЙ В ПИЩЕВУЮ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ УКРАИНЫ



АЛЬТЕРНАТИВА

Аграрные расписки

Проект, запущенный в Украине при помощи МФК, имеет в основе опыт использования данного инструмента бразильскими аграриями еще с 1994 года. В Украине, начиная с 2014 года, проект по внедрению аграрных расписок был в статусе «пилотного» и действовал только в Полтавской области. По данным Министерства аграрной политики и продовольствия Украины, за 2014/2015 МГ было оформлено 10 аграрных расписок на общую сумму около 40 млн грн (приблизительно 1,4 млн дол США). Для представителей малого и среднего агробизнеса Полтавской области инструмент аграрных расписок стал реальным вариантом привлечения дополнительных средств. В 2015/2016 МГ проект аграрных расписок расширит свою географию еще на 3 области: Харьковскую, Винницкую и Черкасскую.



Товарные кредиты. Вексельное финансирование

В Украине товарные кредиты аграрным компаниям традиционно выдают ресурсные компании. В сложившейся экономической ситуации аграрии стараются экономить на покупках дорогостоящей техники, но на семенах, средствах защиты растений и на удобрениях экономят в самую последнюю очередь.



Для поддержания стабильного уровня продаж ресурсные компании предлагают новые варианты программ для аграриев: с более выгодными процентами предоплаты, упрощенными методами возврата долга либо же дополнительный дисконт на товар. Данный вид кредитования выгоден для сельхозпроизводителей, поскольку процентная ставка на остаток долга на порядок меньше, чем предлагают банковские учреждения; аграрий сразу получает необходимый для проведения посевной кампании материал, а расплачиваться может собранным урожаем.

В целом схема вексельного финансирования заключается в том, что, кроме аграрного предприятия и ресурсного производителя, в кредитные отношения также привлечен и дистрибьютор продукции. Аграрные предприятия имеют право рассчитываться с кредитором-дистрибьютором с помощью авалированных векселей. В свою очередь дистрибьютор рассчитывается векселем с производителем.

По словам банкиров, в 2015 году вексельная форма кредитования занимала около 40% аграрного кредитного портфеля финансовых учреждений.

Государственная помощь

Несмотря на существенное уменьшение аграрного бюджета в 2015 году, Министерством аграрной политики и продовольствия Украины была предусмотрена финансовая поддержка аграрного комплекса путем удешевления кредитов с объемом финансирования 300 млн грн, которые были направлены в регионы в полном объеме. По итогам 2015 года из этой суммы было использовано



290,6 млн грн. Выделенные бюджетные средства позволили удешевить кредиты общим объемом в 7,8 млрд грн, в том числе 3,2 млрд грн – кредиты, привлеченные в 2014 году, и 4,6 млрд грн – привлеченные уже в 2015-м. Всего программой воспользовалось 630 предприятий.

Схема получения государственной помощи при этом выглядит так. Для проведения конкурса для осуществления частичной компенсации процентной ставки по привлеченным банковским кредитам областные госадминистрации образуют конкурсные комиссии, в состав которых входят представители департаментов агропромышленного развития, органов государственной статистики, финансовых органов, территориальных органов Госфининспекции и Государственной фискальной службы, профессиональных организаций и директора департаментов агропромышленного развития областной государственной администраций.

По условиям программы компенсация предоставляется на конкурсной основе при условии, что сумма процентов за пользование кредитами не превышает 30 процентов годовых в национальной валюте и без ограничений в иностранной валюте. При этом сама компенсация предоставляется в национальной валюте и в размере начисленной и фактически уплаченной в текущем году заемщиком процентной ставки за пользование кредитами, уменьшенной на 16 процентных пунктов для кредитов в национальной валюте и в размере 6 процентов годовых для кредитов в иностранной валюте. В программе предусмотрена и определенная очередность приоритетов.

В первую очередь финансирование будет предоставлено тем заемщикам, которые за последний год имеют 10 млн грн чистого дохода (выручку) от реализации продукции (товаров, работ, услуг). При отсутствии первых компенсации будут выдаваться тем предприятиям, которые занимаются выращиванием и разведением крупного рогатого скота молочных пород либо же другого крупного рогатого скота.

В схеме программы также предусмотрен момент контроля: начисление компенсации будет производиться только при наличии документов, подтверждающих получение заемщиком товаров, работ и/или услуг, финансируемых за счет кредитных средств.

В 2016 году планируется продолжение работы данной программы, что, безусловно, можно считать положительным моментом. Однако объемы, к сожалению, останутся прежними.

И В ЗАВЕРШЕНИЕ

Предложение свободных ресурсов на украинском рынке присутствует. Правда, условия получения иногда делают их не просто труднодоступными, а попросту «неподъемным грузом» для аграриев. Поэтому ситуацию с финансированием можно считать достаточно сложной. На фоне увеличения доли аграрной продукции в общем экспорте страны и поскольку аграрный сектор – единственная отрасль, которая показывает позитивные финансовые результаты, можно ожидать улучшения ситуации и на рынке долговых ресурсов.



Інвестуйте у майбутнє



CLAAS пропонує комплексні рішення для збирання врожаю та заготівлі зелених кормів. Зернозбиральні та кормозбиральні комбайни, трактори різної потужності, кормозбиральна причіпна техніка, прес-підбирачі та телескопічні навантажувачі – широкий спектр обладнання від європейського виробника для успішного агровиробництва.

**Професійний підбір лінійки техніки відповідно до Ваших потреб
запропонують наші офіційні дилери:**

ТОВ «Агротехсоюз» (www.ats.in.ua): Суми 050 357 57 56, Чернігівська обл. 04631 68 186

Фірма «КОНКОРД» (www.konkord.in.ua): Київська обл. 04571 71 260, Київ 044 526 88 70,
Вінниця 0432 55 6688, Вінницька обл. 0435 235 858

ТОВ «Ерідон Тех» (www.eridon-tech.com.ua): Рівне 0362 28 0400, Житомир 0412 480 201,
Черкаси 0472 64 1407, Полтава 0532 66 8552, Умань 050 444 6563

ТОВ «Компанія «ЛАН» (www.lanclaas.com.ua): Тернопіль 0352 25 4435,
Львів 0322 42 0663, Чернівці 0372 900 678, Луцьк 0332 293 031

ТОВ «Приват Лізинг» (www.pleasing.com.ua): Хмельницький 0382 72 0062, 0382 720 031,
Херсон 067 328 37 27, Одеська обл. 067 567 12 97, Кіровоградська обл. 05235 42 757

ТОВ «Технік Машинес Інтернешенел» (www.tmi-claas.com):
Дніпропетровськ 0562 35 6490, Мелітополь 097 676 77 67,
Харків 097 676 77 67, Донецьк 097 676 77 67, Луганськ 097 676 77 67

claas.ua

facebook.com/claas.ua

CLAAS



УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ АГРОБИЗНЕСА

ЗЕМЕЛЬНЫЙ ВОПРОС

РЫНОК ЗЕМЛИ

В ноябре 2015 года был принят законопроект №3404 «О внесении изменений в раздел X «Переходных положений» Земельного кодекса Украины относительно продления запрета на отчуждение сельскохозяйственных земель», которым до 1 января 2017 года был продлен мораторий на продажу земель сельскохозяйственного назначения.

Как известно, до снятия моратория на продажу сельскохозяйственной земли и принятия закона об обороте земель сельскохозяйственного назначения открытие рынка земли невозможно. Однако есть шанс открытия рынка уже в 2017 году, поскольку указанным законом поставлена задача Кабинету Министров Украины до 1 марта 2016 года разработать и внести на рассмотрение Верховной Рады Украины проект Закона Украины об обороте земель сельскохозяйственного назначения.

НАЛОГ НА ЗЕМЛЮ

За день до принятия бюджета на 2016 год, 24 декабря 2015 года были приняты изменения в Налоговый кодекс Украины, которые в том числе касаются и земельного налога.

Базой налогообложения по-прежнему являются:

- нормативная денежная оценка земельных участков с учетом коэффициента индексации;
- площадь земельных участков, нормативная денежная оценка которых не проведена.

Ставка налога на земельные участки, расположенные за пределами населенных пунктов и нормативно-денежная оценка которых не проведена, устанавливается в размере не более 5 процентов от нормативной денежной оценки единицы площади пашни по Автономной Республике Крым или по области.

НОРМАТИВНАЯ ДЕНЕЖНАЯ ОЦЕНКА

В основу определения нормативной денежной оценки земель сельскохозяйственного назначения положено рентный доход, который создается при производстве зерновых культур и определяется по данным экономической оценки земель, проведенной еще в 1988 году. Данная методика определения НДО устарела и неэффективна, поэтому Го-

Ставки платы за землю и льготы по земельному налогу устанавливаются органами местного самоуправления на соответствующей территории до 25 декабря года, предшествующего отчетному, в пределах:

- не более 1% НДО — для сельскохозяйственных угодий;
- не более 3% НДО — для других земель.

Согласно новым изменениям, внесенным законом №909-19 в Налоговый кодекс, земли общего пользования будут облагаться отдельно:

- не более 1% НДО — земельные участки, занятые защитными полосами, дорогами, проездами, зданиями и сооружениями общего пользования.



сударственной службой по вопросам геодезии, картографии и кадастра был разработан новый порядок определения нормативной денежной оценки земли, который находится на общественном обсуждении и размещен на официальном сайте Госгеокадастра. Предложенная методика постоянно дорабатывается в ходе обсуждения, поэтому в каком виде и когда она вступит в действие — неизвестно.

ИНДЕКСАЦИЯ НДО

Для того чтобы соответствовать современной экономической ситуации, НДО каждый год индексируется на коэффициент, который рассчитывается на основе индекса потребительских цен за предыдущий год. От величины коэффициента индексации зависит, насколько возрастет земельный налог и арендная плата.

**1,2 — КОЭФФИЦИЕНТ
ИНДЕКСАЦИИ НА 2016 ГОД.
В РЕЗУЛЬТАТЕ НДО ЗЕМЛИ
ВЫРОСЛА В СРЕДНЕМ
НА 5154,6 ГРН/ГА
ПО УКРАИНЕ И СОСТАВИЛА
30927,8 ГРН/ГА.**

В 2015 году коэффициент индексации составил 1,433, что фактически означает рост земельного налога и арендной платы на 43%, однако с учетом изменений в Налоговом кодексе, внесенных Законом №909-19, индекс потребительских цен за 2015 год, который используется для определения коэффициента индексации нормативной денежной оценки сельскохозяйственных угодий (пашни, многолетних насаждений, сенокосов, пастбищ и залежей),

применяется со значением 120% (1,2).

АРЕНДА ЗЕМЛИ

В начале 2015 года был принят Закон «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно упрощения условий ведения бизнеса (дерегуляция)» №191-19. Этот закон установил:

- ✓ срок аренды земельных участков сельскохозяйственного назначения для ведения товарного сельскохозяйственного производства, фермерского хозяйства, личного крестьянского хозяйства не может быть меньше 7 лет;
- ✓ земельные участки, предназначенные для ведения личного подсобного хозяйства, могут передаваться в пользование юридическим лицам для ведения товарного сельскохозяйственного производства и фермерского хозяйства без изменения целевого назначения этих земельных участков;
- ✓ уменьшение количества существенных условий договора аренды земельного участка с 11 до 3 и отмена обязательности приложений к договору. Существенными условиями договора аренды земли теперь являются только: объект аренды (кадастровый номер, местоположение и размер земельного участка), срок действия договора и арендная плата.

Изменениями в Налоговый кодекс, внесенными Законом №909-19, отменено положение, согласно которому права собственности/пользования

земельными участками должны быть оформлены и зарегистрированы в соответствии с законодательством.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ ПРАВА СОБСТВЕННОСТИ И ПОЛЬЗОВАНИЯ НА ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ

25 марта 2015 года вступил в силу Закон Украины №247-VIII «О внесении изменений в некоторые законы Украины относительно уточнения полномочий нотариусов и особенностей регистрации производных прав на земельные участки сельскохозяйственного назначения», которым нотариусам предоставлена возможность проводить государственную регистрацию:

- ➔ прав, производных от права собственности на земельные участки сельскохозяйственного назначения независимо от нотариального удостоверения договора, на основании которого возникает такое право;
- ➔ права собственности на земельный участок сельскохозяйственного назначения, которое возникло и оформлено в установленном порядке до 1 января 2013 года, одновременно с государственной регистрацией производного от него вещного права на такой земельный участок.

Согласно этому Закону нотариусы (государственные и частные) уполномочены осуществлять государственную регистрацию договоров аренды земельных участков сельскохозяйственного назначения.

С ЗАЯВЛЕНИЕМ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ АРЕНДЫ ЗЕМЕЛЬНОГО УЧАСТКА МОЖНО ОБРАЩАТЬСЯ НЕ ТОЛЬКО К РЕГИСТРАЦИОННОЙ СЛУЖБЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ, НО И К НОТАРИУСАМ ПО МЕСТУ НАХОЖДЕНИЯ ЭТОГО ИМУЩЕСТВА.

Также Постановлением КМУ от 24.06.2015 №457 «Некоторые вопросы предоставления нотариусам доступа в Государственный земельный кадастр», с целью формирования базы данных Государственного земельного кадастра, обеспечено предоставление нотариусам доступа в Государственный земельный кадастр. Это означает, что выдержки из Госземкадастра теперь также могут предоставляться нотариусами.

Кроме того, Законом Украины «О внесении изменений в Закон Украины» О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и их обременений» и некоторые другие законодательные акты Украины относительно децентрализации полномочий по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и их отягощений» от 26.11.2015 №834-VIII исполнительным органам сельских, поселковых и городских советов (кроме городов областного и/или республиканского Автономной Республики Крым значения) также предоставлены полномочия в сфере государственной регистрации прав, в том числе права аренды земель сельскохозяйственного назначения.

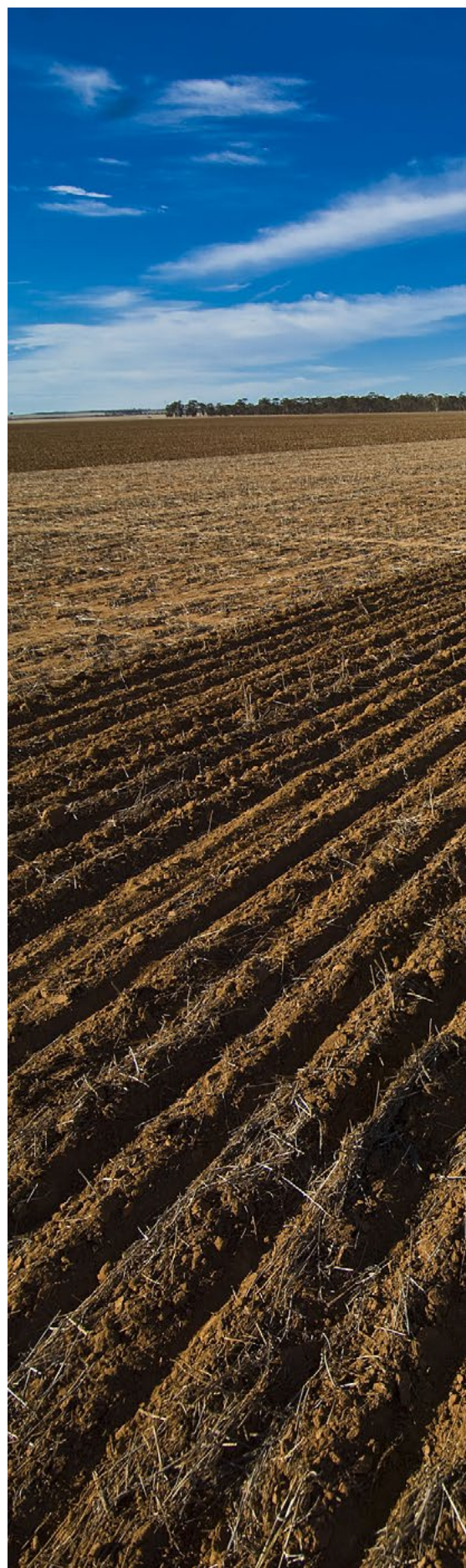
Законом Украины «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно усиления прозрачности в сфере отношений собственности

с целью предотвращения коррупции» от 14.07.2015 №97-VIII и Постановлением Кабинета Министров Украины от 30.10.2015 №782 «О внесении изменений в постановления Кабинета Министров Украина от 01.08.2011 №835 и от 17.10.2012 (№1051) открыт доступ к сведениям Государственного земельного кадастра о земельных участках, их владельцах и пользователях. Просмотр, копирование и распечатка такой информации осуществляются при условии идентификации лица (физического или юридического), которое получает доступ к информации с использованием электронной цифровой подписи или иного альтернативного средства идентификации личности.

Также запущен электронный сервис, который предоставляет возможность: заказать выписку из Государственного земельного кадастра о земельном участке, о нормативной денежной оценке земли, получить информацию о владельцах и пользователях земельных участков по всей территории Украины. Эти бесконтактные административные услуги должны упростить административные процедуры и сделать их более удобными для граждан.

АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

Актуальным вопросом в сфере земельных отношений остается проблема отсутствия правового регулирования выморочного наследства, невостребованных паев и земель коллективной собственности, не подлежащих делению (проектно-полевые дороги, лесополосы, хозяйственные дворы, и пр.). Их решение ожидается в текущем году. По вопросу выморочного наследства в Верховной Раде уже зарегистрирован проект закона «О внесении





изменений в Земельный кодекс Украины и другие законодательные акты относительно правовой судьбы земельных участков, владельцы которых умерли» №3006, который должен урегулировать эти отношения. Данный законопроект был принят в первом чтении во время проведения «Аграрного дня» в Верховной Раде Украины 08.12.2015.

Проектом закона предлагается: предоставить право на получение в собственность недвижимого имущества, находящегося в составе выморочного наследства, территориальной общине по месту нахождения такого имущества и установить порядок информационного взаимодействия между Государственным реестром актов гражданского состояния граждан, Наследственным реестром, Государственным реестром

прав на недвижимое имущество, Государственным земельным кадастром по выявлению недвижимого имущества, которое должно быть признано выморочным наследством, и сообщению об этом органам местного самоуправления.

Также предлагается установить правило, согласно которому в случае смерти арендодателя до истечения срока действия договора аренды такой договор считается продленным до государственной регистрации права собственности наследника на такой земельный участок или вступления в законную силу решения суда о признании наследства выморочным, а также остановить на этот период сроки уведомления арендатором владельца об использовании преимущественного права на продление срока аренды.

КОММЕНТАРИЙ ЭКСПЕРТА

Вадим Ивченко, народный депутат, заместитель председателя комитета Верховной Рады Украины по вопросам аграрной политики и земельных отношений

Кабмин, согласно Программе действий Правительства, предлагает открыть рынок земли сельхозназначения в два этапа — с 2017 года начать торговлю государственными землями, а с 2019-го позволить гражданам торговать собственной землей. Введя таким образом рынок земли, мы дадим пространство не среднему классу, а большим вертикально интегрированным агропредприятиям и посредникам, которые смогут перепродавать землю целыми массивами. Для них социальные обязательства, поддержка и развитие сел — это вещи, которые не входят в интересы ведения бизнеса.

Нам необходимо постепенно внедрять «дорожную карту» законодательного обеспечения земельной реформы — и инвентаризация земель является первым ее пунктом. Необходимо усовершенствовать процедуры передачи в коммунальную собственность участков выморочного наследства, передать земли в распоряжение территориальных общин, наполнить государственный кадастр и дать возможность органам местного самоуправления свободного доступа к нему. Нужно определить новую нормативно-денежную оценку по каждому региону и сделать быструю регистрацию договоров аренды, обеспечить равный доступ всех участников рынка к кредитным ресурсам... Это всего лишь несколько пунктов из перечня вопросов, которые необходимо решить.

И главное — улучшение общей экономической ситуации в Украине! Пока все пункты не будут выполнены — говорить о рынке земли рано.

РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ

Экономические показатели сельского хозяйства привязаны к курсу валют, что вызвано зависимостью от импорта производственных ресурсов и экспортом значительной части произведенных товаров.

В пиковые периоды курсовых колебаний импортные поставки временно приостанавливались из-за неопределенности относительно дальнейшего развития ситуации и негативных ожиданий участников рынка. Поставщики ресурсов преимущественно импортировали минимально необходимые объемы продукции, избегая накопления значительных складских запасов.

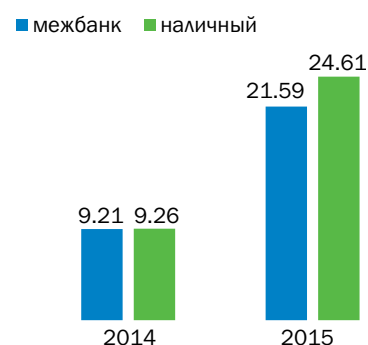
Фактически цены на ресурсы устанавливались в иностранной валюте с условием, что расчет гривневой цены производится в соответствии с курсом на дату покупки. Сельскохозяйственные производители в условиях снижения покупательной способности и ограниченного доступа к внешнему финансированию оказались в сложном положении и пытались приобрести ресурсы на максимально доступных условиях, часто меняя ценовой сегмент на более доступный, одновременно жертвуя качеством покупаемой продукции.

Традиционно аграрии используют для закупки ресурсов как свои средства, так и заёмные. В докризисный период одним из самых популярных путей получения ресурсов для сельхозпроизводителей была поставка товара с отсрочкой оплаты до сбора урожая. Однако традиционное товарное кредитование в нынешних кризисных условиях оказалось неэффективным из-за высоких валютных рисков, ухудшения экономического положения и, как следствие, высокой вероятности невыполнения обязательств перед поставщиком. Большинство компаний-поставщиков сократили объемы товарных кредитов. Такие условия обычно предлагались только клиентам с долгой историей сотрудничества и хорошей репутацией. Большинство рынка начало работать на условиях оплаты «по факту», что обусловило существенное увеличение потребности аграриев в оборотных средствах. Более сложная ситуация наблюдалась с закупками минеральных удобрений. Поставки крупных партий осуществлялись на условиях предоплаты с отсрочкой отгрузки в некоторых случаях более чем на месяц.

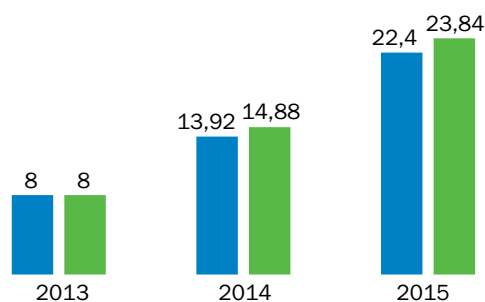
Вымывание оборотных средств и соответствующие сложности с поставками заставили рынок искать альтернативные пути финансирования и поставки ресурсов. Среди них

СРЕДНИЙ КУРС ДОЛЛАРА

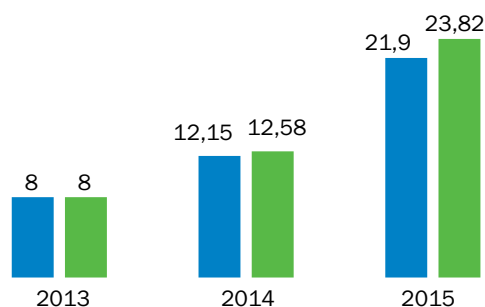
январь-март



сентябрь-ноябрь

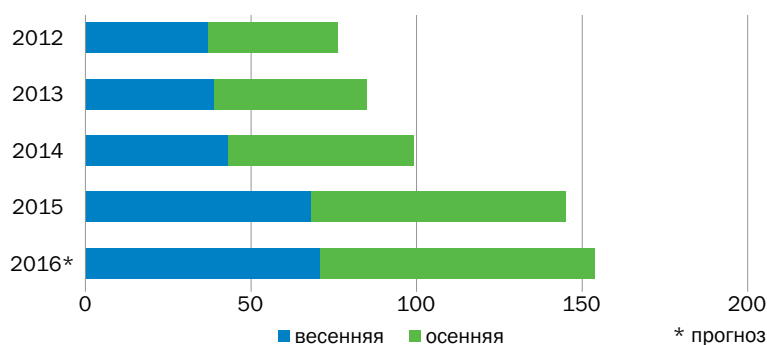


за год



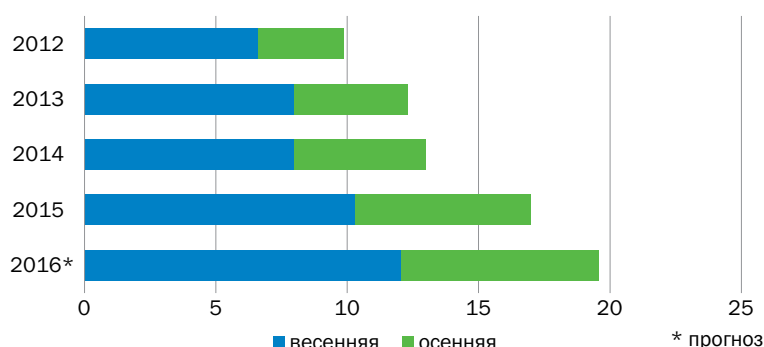
чаще всего предлагали: кредитование под залог будущего урожая и имеющегося зерна, фиксацию валютного курса, используемого для расчета гривневой цены товара, а также обмен зерна на технику или семена и СЗР. Эти инструменты не получили широкого распространения из-за несовершенства законодательства, невыгодных условий, сложностей реализации и недоверия производителей.

СТОИМОСТЬ ПОСЕВНЫХ КАМПАНИЙ, МЛРД ГРН



В 2014 году стоимость посевной кампании возросла до 99, а в 2015-м – до 145 млрд грн. Таким образом, девальвация привела к удорожанию посева на 70%. Частично рост стоимости кампании был вызван введением дополнительного импортного сбора и последующим увеличением стоимости импортных семян на 10%, а СЗР и удобрений – на 5%.

ДЕФИЦИТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ, ПОКРЫТЫЙ ЗА СЧЕТ КРЕДИТОВАНИЯ, МЛРД ГРН



Аналогично стоимости посевных кампаний, вырос и дефицит собственных средств аграриев. В процентном соотношении этот показатель изменился не сильно, но в номинальном значении – вырос на 38% в 2015 году по сравнению с додевальвационным 2013-м.

Сложности с кредитованием, а также тенденции закупок производственных ресурсов и техники более подробно рассмотрены в соответствующих разделах. По итогам последних двух лет резюмировать мы можем следующее:

- ➔ сельхозпроизводители изменили стратегию закупок. Если раньше большинство аграриев закупало необходимые ресурсы непосредственно перед полевыми работами или даже во время них, то сейчас закупки проводятся сразу после реализации продукции, если есть необходимые условия для хранения;
- ➔ прямые экспортеры оказались в более выгодном положении из-за получения валютной выручки, что частично нивелировалось регулированием НБУ (например требованием обязательной продажи львиной доли валюты от экспорта);
- ➔ сильная девальвация не оказалась стимулом для наращивания экспорта сельхозпродукции из-за значительного содержания импортной составляющей.

НЕДОПОЛУЧЕНИЕ АГРАРИЯМИ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ ОЦЕНИВАЕТСЯ БАНКАМИ В ОБЪЕМЕ ОТ 20 ДО 40 МЛРД ГРН.

РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА

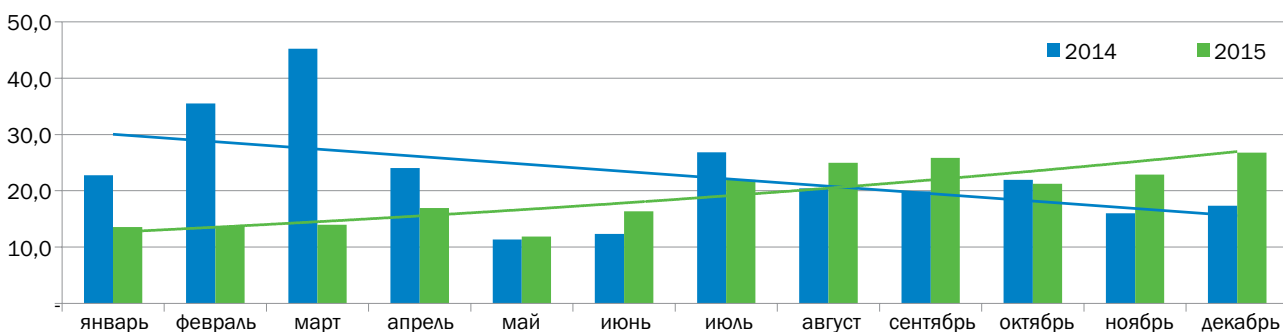
ТЕХНИКА

Большинство аграриев не планируют полностью отказаться от закупки новой сельскохозяйственной техники и оборудования, а откладывают ее до «лучших времен». Учитывая высокий уровень изношенности технической базы в Украине и крайне низкие темпы обновления в течение двух прошлых сезонов, часть аграриев, так и не дождавшись «улучшения», все же будет вынуждена покупать самую необходимую технику.

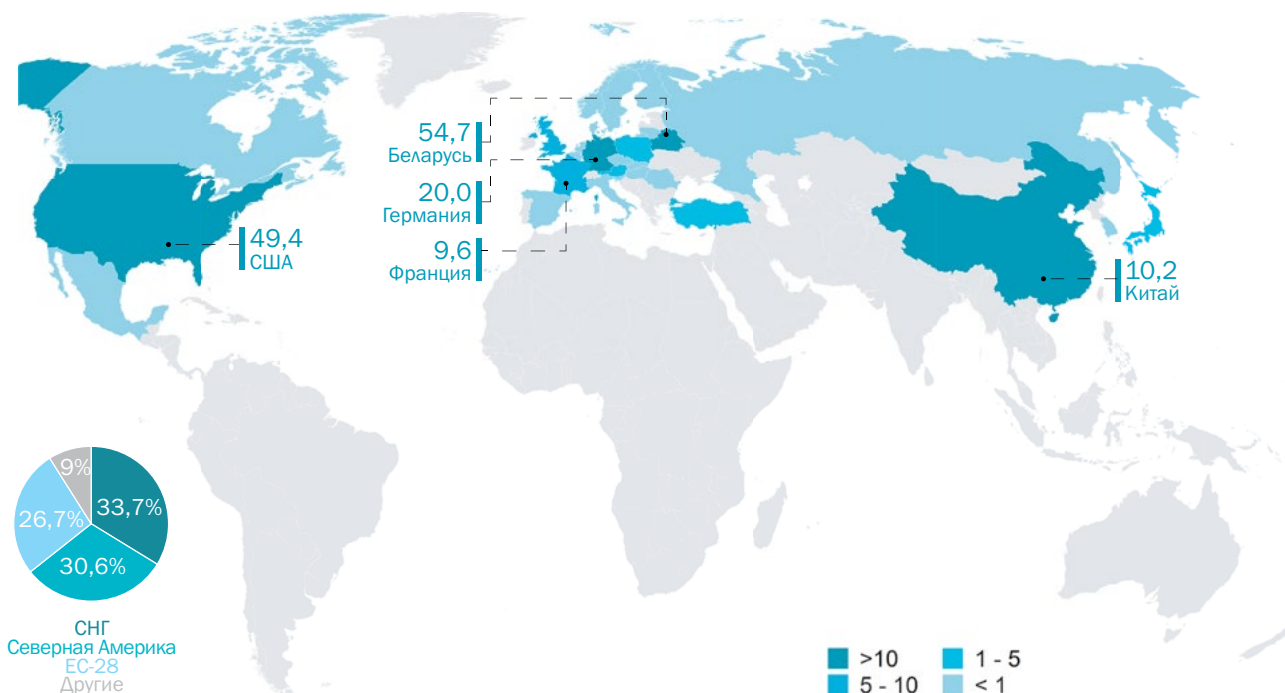
ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА РЫНОК:

- ↓ Девальвация гривны
- 👉 Падение покупательской способности
- 💰 Ограниченный доступ к финансовым ресурсам
- ⚡ Негативные ожидания относительно дальнейшего развития экономической ситуации в стране
- 📦 Отмена дополнительных импортных спецпошлин

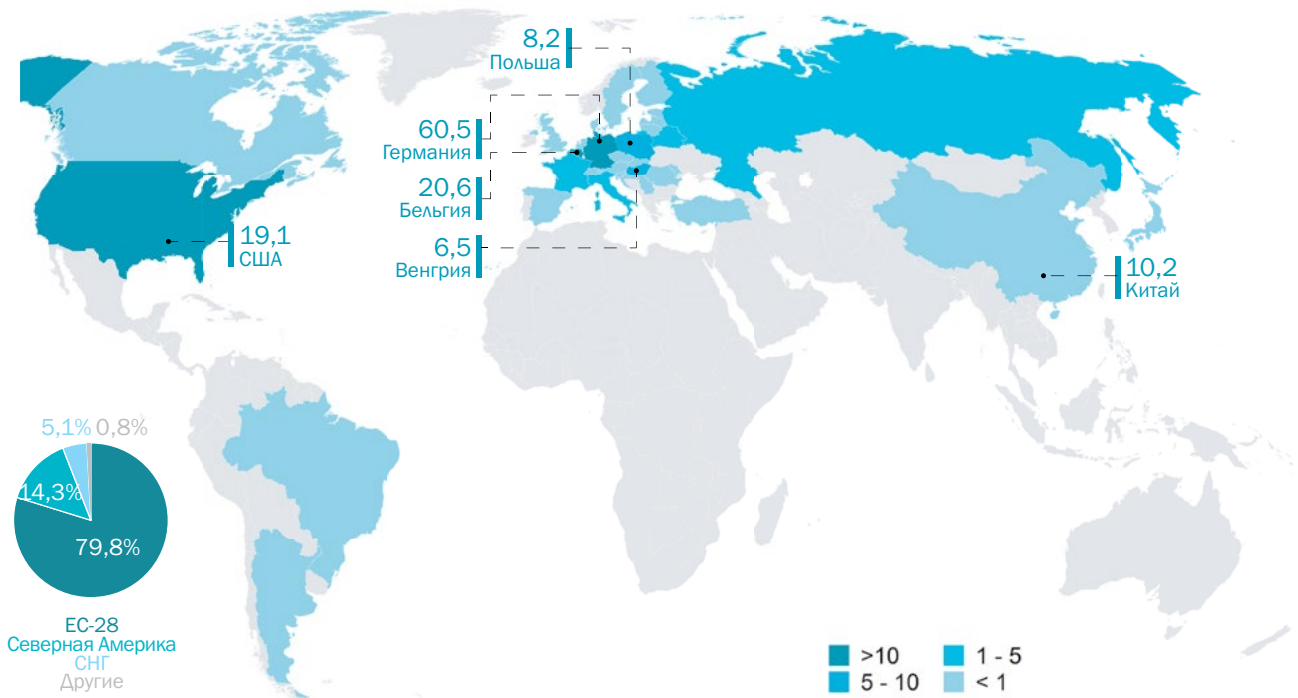
ДИНАМИКА ИМПОРТА ТРАКТОРОВ В УКРАИНУ, МЛН ДОЛЛ.



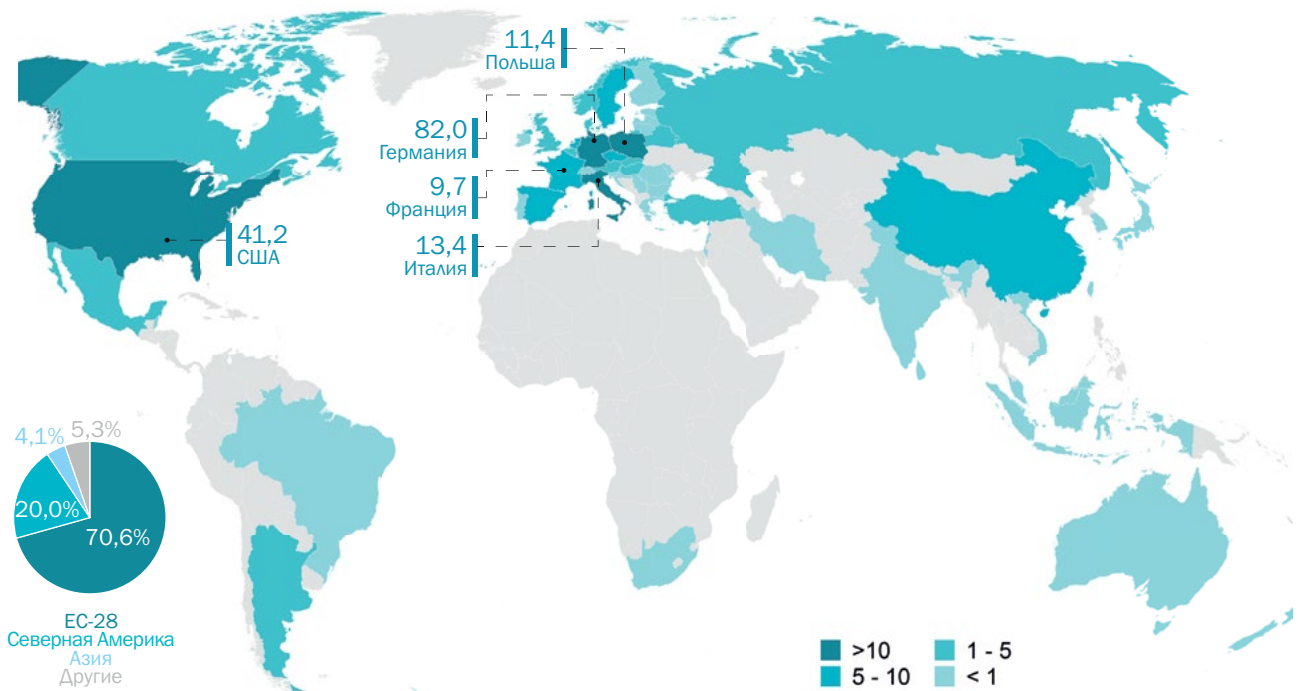
ИМПОРТ ТРАКТОРОВ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ИМПОРТ КОМБАЙНОВ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ИМПОРТ ДРУГОЙ СЕЛЬХОЗТЕХНИКИ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ТЕНДЕНЦИИ 2015 ГОДА:

- ➔ Падение продаж на рынке с.-х. техники и оборудования
- ➔ Формирование отложенного спроса
- ➔ Восстановление активности на рынке в последнем квартале 2015 года

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- 👍 Позитивное влияние отмены дополнительных импортных пошлин
- ⬆️ Продолжение тенденции к активизации рынка техники

Нові можливості PLM

До переваг системи точного землеробства New Holland додався перший планшет фермера



– перший у світі планшет фермера, – розповідає спеціаліст із систем точного землеробства Микола Чернонос. – Зазвичай вважають, що головні переваги точного землеробства – це автоматичне водіння та відсутність перекриттів під час обробки ґрунту, сіви, внесення добрив та обприскування. Це так. Проте хоча акцентувати увагу на комплексному підході до впровадження точного землеробства, який максимізує ефект від кожного окремого елемента, – наголошує Микола Чернонос. – Як агрономи найчастіше здійснюють оцінку стану посівів та ґрунтів? Зазвичай – на підставі візуального огляду полів та власного досвіду. Такий підхід є суб'єктивним та важко контролюваним. Він може призвести до помилкових рішень, здатних негативно вплинути на майбутню врожайність. Отже, головними проблемами тут є брак об'єктивних тачасних даних, їх недостатня систематизація для кожного поля та людський фактор. Власне, мінімізувати ці проблеми та вийти на якісно новий рівень агротехнологій і покликаний новий планшет фермера FlexCommand-7. У поєднанні з телематичними системами він слугує інструментом для збору необхідної інформації та її синхронізації з офісом. Агроном під час інспектування полів має можливість робити фото шкідників та проявів хвороб, що розвиваються, додавати



Микола Чернонос,
спеціаліст із систем
точного землеробства:

– Запорука успішної роботи – накопичення максимального обсягу інформації протягом кількох сезонів. Правильні тачасні агротехнічні рішення у поєднанні з сучасними технологічними можливостями агрегатів допомагають досягти головної мети – отримати максимальний врожай на кожній ділянці поля

свої коментарі та відмічати проблемні ділянки на карті. Система автоматично відправляє ці дані на сервер, де вони стають доступними усім задіяним у агротехнічних роботах фахівцям. Історія всіх інспектувань кожного поля завжди під рукою, що дає можливість приймати рішення на підставі зібраних та зручно систематизованих даних», – підсумовує спеціаліст із систем точного землеробства.

Ще одна перевага використання планшета FlexCommand-7 – відкрита операційна система Android та платформа для розробки програм під неї. Користувачам уже доступні можливості таких програм як TeamViewer для віддаленого перегляду та діагностики; інструкції з налаштування, калібрування та діагностики агрегатів виробників Amazone, Horsch, Monosem; практичні навчальні відеоматеріали у PLM Academy та багато ін-

ших. Не менш важливим є і той факт, що кожне господарство може розробляти власні програмні рішення для автоматизації документообороти та будь-яких інших процесів. Наприклад, одне з господарств успішно впровадило ведення книги нарядів у електронному вигляді, що полегшило роботу та практично звело можливість помилок нанівець.

Дана інновація на перший погляд може здатися складною в освоєнні. Але Микола Чернонос запевняє: «За нашим досвідом, щоб її опанувати, достатньо буквально кількох днів. У нас навіть є технічний тренер, який надає консультації не лише дилерам, а й клієнтам. Загалом, наші рішення у галузі точного землеробства PLM і технологічно, і фінансово доступні всім без винятку господарствам. Вони допомагають досягти головного – відчутно збільшити врожайність на всіх ділянках поля».

Чимало вітчизняних сільськогосподарських підприємств протягом минулих сезонів змогли детально вивчити можливості та переваги високотехнологічного інструменту – PLM. Наявність власної системи точного землеробства, зорієнтованої

на застосування з машинами New Holland, а також сумісної з технікою інших виробників, дає змогу аграріям чітко планувати свою роботу, заощаджувати ресурси та підвищувати врожайність. «Ми презентуємо в Україні абсолютно новий продукт

Це повноцінний планшет з екраном діагоналю 7 дюймів та сенсорним управлінням, з повним набором бездротових з'єднань Wi-Fi, GSM, GPS, Bluetooth, підтримкою ISOBUS та вбудованою батареєю. Даний набір характеристик дає можливість використовувати його у кабіні трактора як курсовказівник та монітор для ISOBUS-агрегатів, вносити матеріали відповідно до карт та автоматично відключати секції агрегатів. Також агроном може взяти планшет із собою у поле для інспектування посівів

РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА

СЕМЕНА

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Сокращение импорта
- ➔ Увеличение предложения семян, произведенных на отечественном рынке
- ➔ Активное развитие международными компаниями производства семян в Украине

ПОВЕДЕНИЕ ПОТРЕБИТЕЛЯ:

- ✓ Переориентация на более дешевый сегмент
- ✓ Поиск путей оптимизации расходов
- ✓ Приобретение семян прошлых сезонов
- ✓ Поиск дисконтных программ поставщиков

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

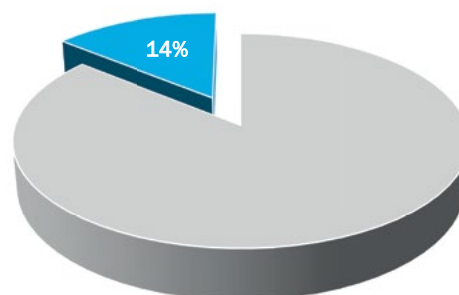
С 1 января 2016 года перестала действовать 10%-я импортная спецпошлина, но, с другой стороны, изменение законодательства в сфере налогообложения может привести к удорожанию семян до 20%. В 2016 году следует ожидать снижения спроса на семена рапса. Засушливые погодные условия осенью 2015 года спровоцировали недосев этой культуры и накопление существенных остатков семян. С другой стороны, производители могут и дальше сокращать посевные площади рапса из-за снижения цен и высокие погодные риски.

Наиболее перспективным в настоящее время является рынок семян сои, о чем свидетельствует динамика импорта семян и ежегодное увеличение посевных площадей. Так, в 2015 году импорт семян сои вырос на 20%, при этом, учитывая планы крупных компаний и дальше увеличивать посеvy сои, в 2016 году он может расти и дальше.

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА РЫНОК:

- 💰 Дефицит средств
- ⬇️ Девальвация национальной валюты
- 👉 Падение покупательской способности
- 📦 Отмена дополнительных импортных пошлин
- 🔄 Изменения структуры посевов

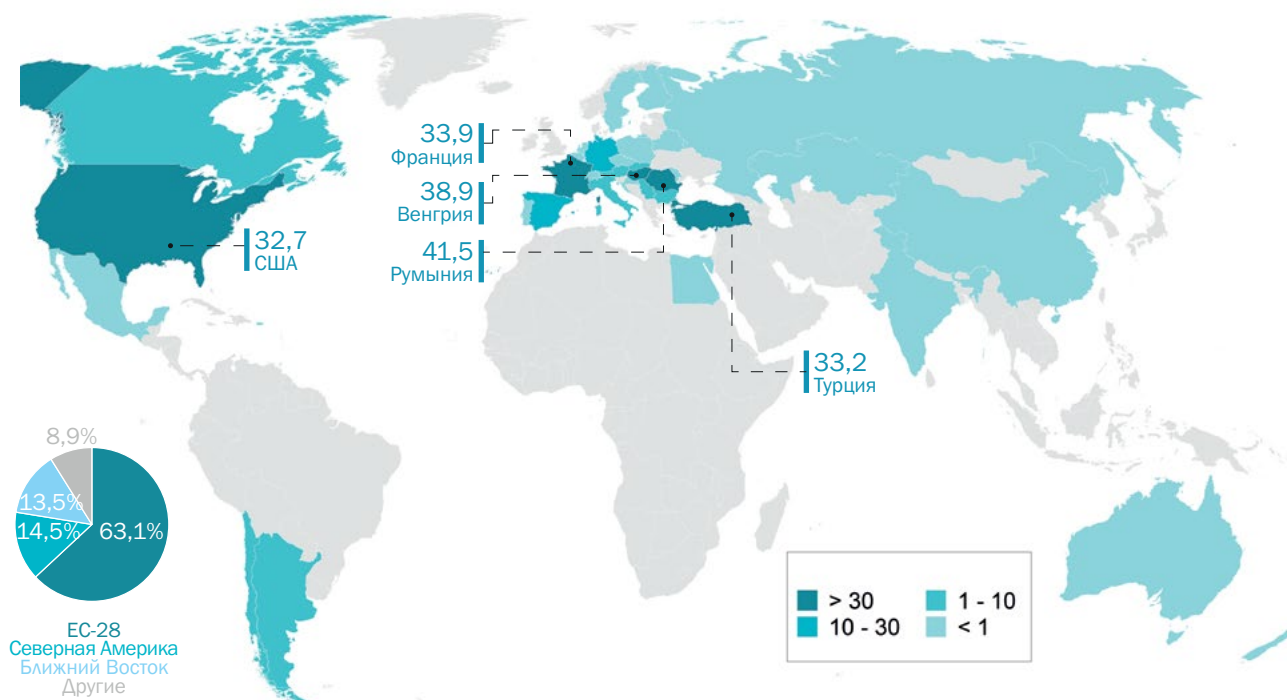
% ЗАТРАТ НА СЕМЕНА
В СЕБЕСТОИМОСТИ ВЫРАЩИВАНИЯ
ОСНОВНЫХ КУЛЬТУР



БАЛАНС РЫНКА СЕМЯН В 2015 ГОДУ

Культура	Внутреннее производство, тыс. т	Экспорт семян, тыс. т	Импорт семян, тыс. т	% импорта от потребления
Пшеница	1498,4	1,9	1,5	0%
Ячмень	559,6	0,1	0,5	0%
Соя	276,5	0,0	2,5	1%
Кукуруза	72,9	4,7	28,8	30%
Подсолнечник	16,6	0,1	13,3	45%
Рапс	1,8	0,0	2,1	54%

ДИНАМИКА ИМПОРТА СЕМЯН В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА

АГРОХИМИЯ

СРЕДСТВА ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Изменение структуры потребления
- ➔ Незначительный рост продаж
- ➔ Самостоятельный импорт СЗР большими компаниями

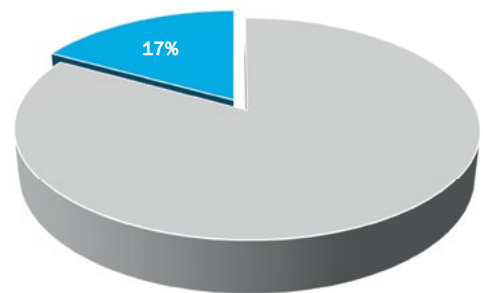
ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА РЫНОК:

- ↓ Девальвация национальной валюты
- 💰 Дефицит средств
- 👉 Падение покупательской способности
- 📦 Отмена дополнительных импортных пошлин
- 🔄 Изменения структуры посевов

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- ✗ Отмена 5% импортной спецпошлины
- ⚡ в 2016 году спрос на фунгициды может быть не таким высоким из-за сокращения посевных площадей пшеницы и рапса
- ✗ Аннулирование пошлины размером 6,5% для продукции, импортируемой из ЕС

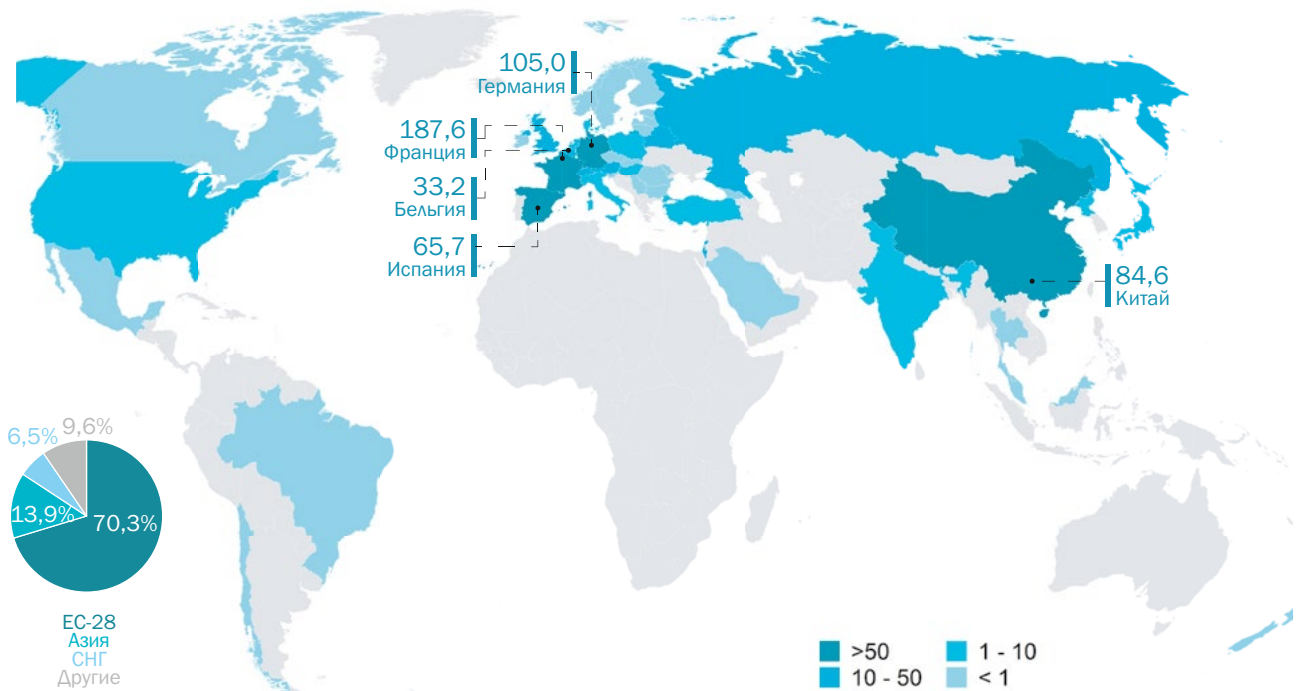
% ЗАТРАТ НА СЗР
В СЕБЕСТОИМОСТИ ВЫРАЩИВАНИЯ
ОСНОВНЫХ КУЛЬТУР



ПОВЕДЕНИЕ ПОТРЕБИТЕЛЯ:

- ✓ Комбинирование дорогих оригинальных препаратов и более дешевых генериков

ИМПОРТ СЗР В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



МИНЕРАЛЬНЫЕ УДОБРЕНИЯ

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Падение внутреннего производства
- ➔ Дефицит удобрений азотной группы
- ➔ Рост отпускных цен
- ➔ Увеличение импорта (кроме калийных удобрений) и изменение структуры
- ➔ Диспаритет между экспортными ценами и ценами внутреннего рынка

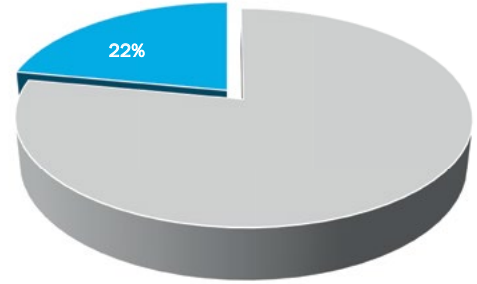
ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА РЫНОК:

- ↓ Девальвация национальной валюты, пик которой пришелся на период внесения удобрений
- 👥 Политическое влияние
- ✕ Отсутствие поставок из оккупированных территорий
- 📈 Рост цен на газ
- 📦 Отмена дополнительных импортных пошлин
- ⚡ Затруднения с поставками в периоды пикового спроса

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

В 2016 году спрос на удобрения будет снижаться, также ожидается изменение структуры потребления в сторону более доступных видов удобрений. С другой стороны, возможно позитивное влияние на рынок отмены обязательной регистрации для импорта и производства практически всех основных видов удобрений. Это позволит снизить монополизацию рынка и в периоды пикового спроса компенсировать возможный дефицит импортом из третьих стран.

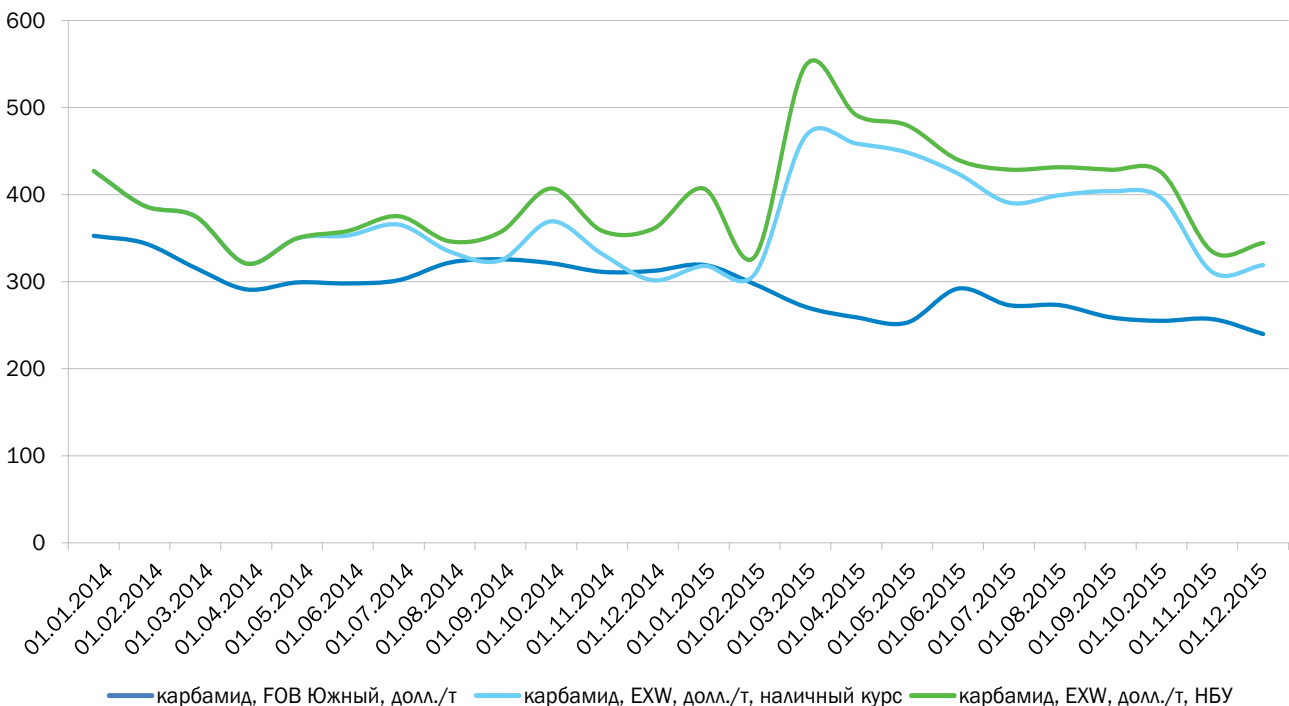
**% ЗАТРАТ НА УДОБРЕНИЯ
В СЕБЕСТОИМОСТИ ВЫРАЩИВАНИЯ
ОСНОВНЫХ КУЛЬТУР**



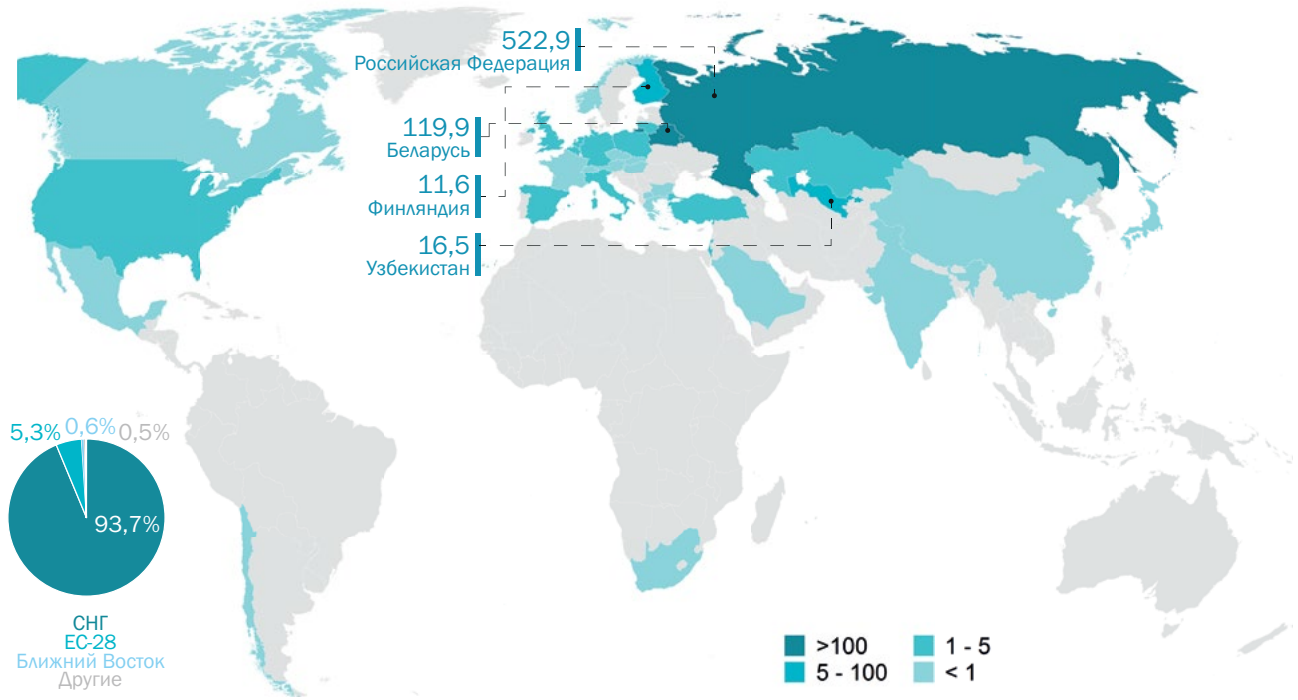
ПОВЕДЕНИЕ ПОТРЕБИТЕЛЯ:

- ✓ Переориентация на альтернативные виды удобрений
- ✓ Сокращение потребления
- ✓ Изменение стратегии закупок

ЦЕНЫ НА КАРБАМИД, ДОЛЛ./Т



ИМПОРТ УДОБРЕНИЙ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.

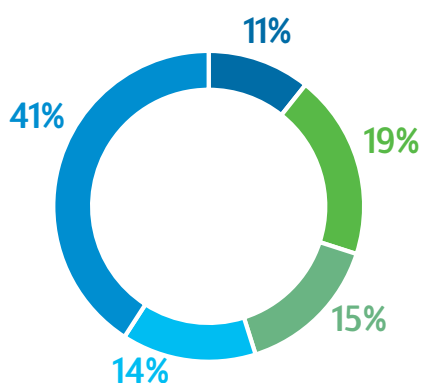


РЕСУРСЫ АГРОПРОИЗВОДСТВА

ТЕХНОЛОГИИ

СТРУКТУРА СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОИЗВОДСТВА ОСНОВНЫХ ЗЕРНОВЫХ КУЛЬТУР В 2015 ГОДУ

ПШЕНИЦА

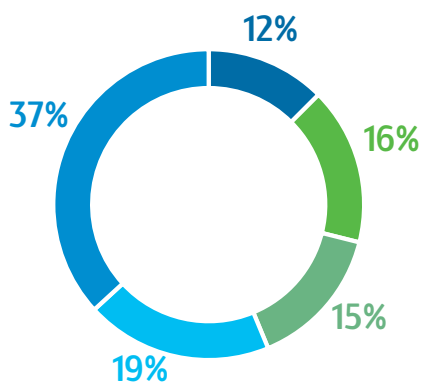


101 \$/т
совокупные расходы

137 \$/т
цена реализации

3,99 т/га
урожайность

ЯЧМЕНЬ

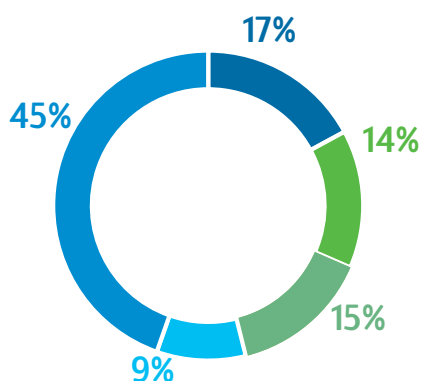


91 \$/т
совокупные расходы

133 \$/т
цена реализации

3,20 т/га
урожайность

КУКУРУЗА



100 \$/т
совокупные расходы

127 \$/т
цена реализации

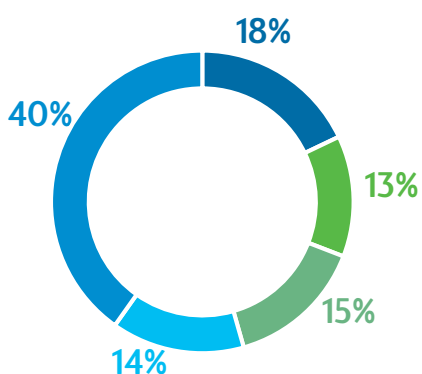
6,11 т/га
урожайность

■ Семена ■ Минеральные удобрения ■ Средства защиты растений ■ Арендная плата ■ Другие затраты



СТРУКТУРА СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОИЗВОДСТВА ОСНОВНЫХ МАСЛИЧНЫХ КУЛЬТУР В 2015 ГОДУ

ПОДСОЛНЕЧНИК

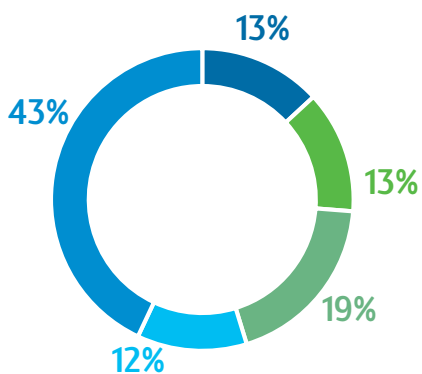


 **172 \$/т**
совокупные расходы

 **368 \$/т**
цена реализации

 **2,3 т/га**
урожайность

СОЯ

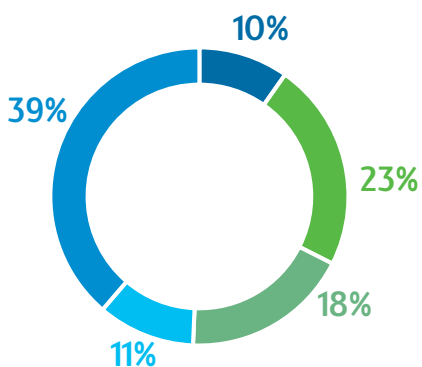


 **253 \$/т**
совокупные расходы

 **358 \$/т**
цена реализации

 **1,9 т/га**
урожайность

РАПС



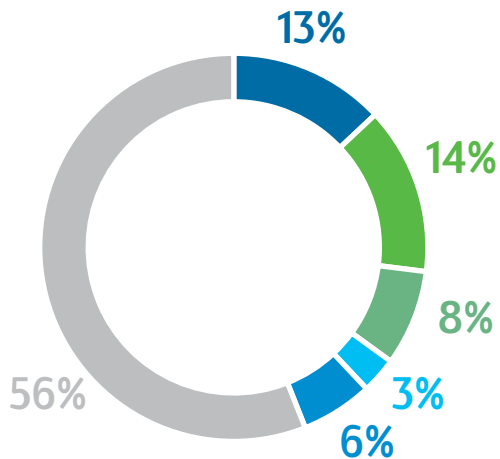
 **200 \$/т**
совокупные расходы

 **329 \$/т**
цена реализации

 **2,7 т/га**
урожайность

СТРУКТУРА СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОИЗВОДСТВА ОСНОВНЫХ ВИДОВ
ПРОДУКЦИИ ЖИВОТНОВОДСТВА В 2015 ГОДУ

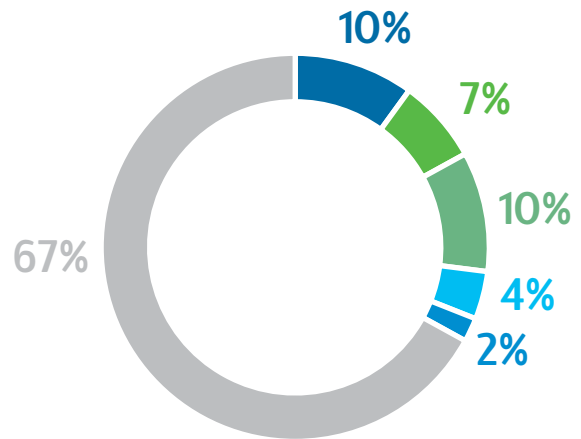
СВИНИНА



120,8 \$/ц
совокупные расходы

96 кг на 1 голову
производство в убойном весе

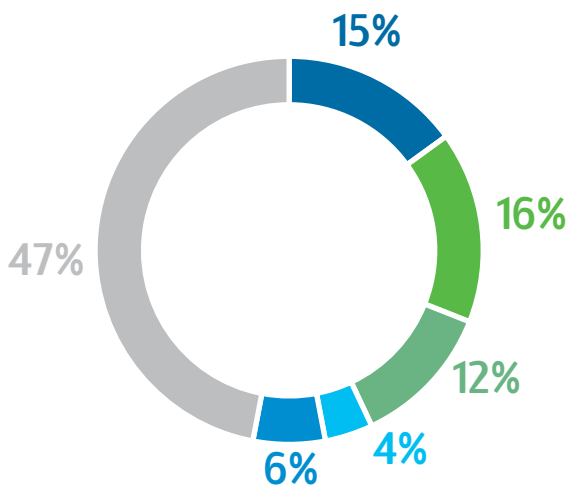
ГОВЯДИНА



195,9 \$/ц
совокупные расходы

94 кг на 1 голову
производство в убойном весе

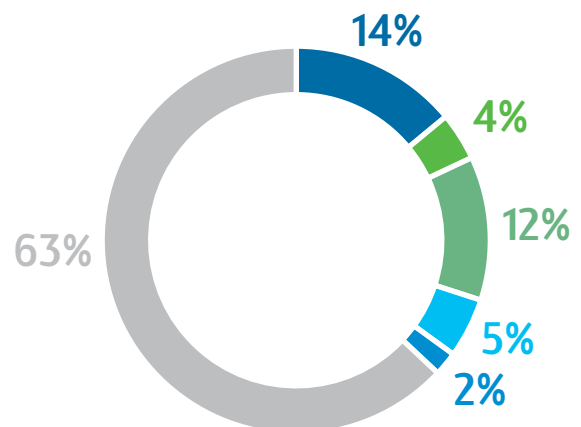
МОЛОКО



24,5 \$/ц
совокупные расходы

4508 кг с 1 коровы
среднегодовой удой молока

ЯЙЦА



36,9 \$/тыс. шт.
совокупные расходы

276 шт.
среднегодовая несучесть кур

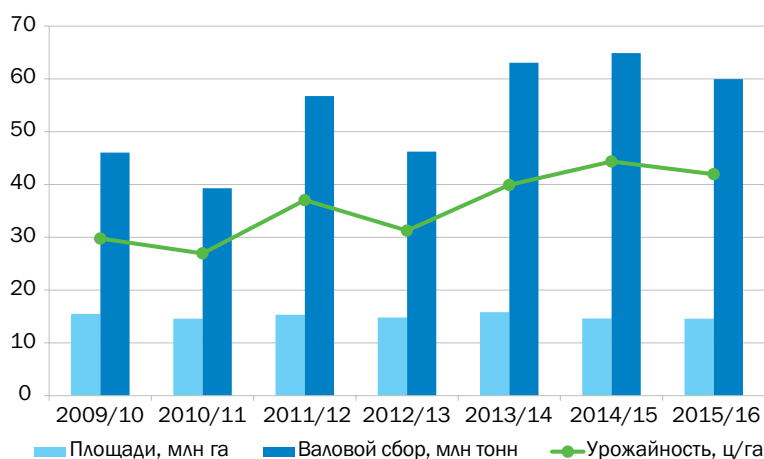
- Другие прямые затраты
- Прямые расходы на оплату труда
- Другие материальные затраты
- Оплата услуг и работ сторонних организаций
- Топливо и смазочные материалы
- Корма



АГРАРНЫЕ РЫНКИ

ЗЕРНОВЫЕ

ПРОИЗВОДСТВО ЗЕРНОВЫХ КУЛЬТУР

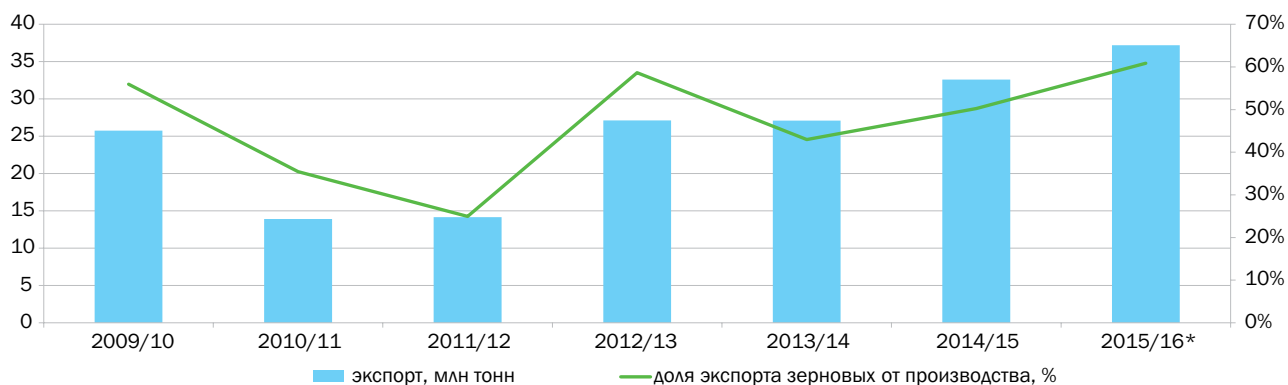


ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Уменьшение посевных площадей под зерновыми
- ➔ Увеличение объемов экспорта
- ➔ Сокращение валютной выручки за счет снижения цен на зерновые

За последние 5 лет наблюдается расширение географии экспорта зерновых. Существенное увеличение объемов экспорта отмечается в направлении Африки и Азии. Так, доля ЕС в 2011/12 МГ составляла 44%, а по результатам 2014/15 МГ эта доля составила всего 27%. В то же время спрос со стороны стран Азии существенно вырос, о чем свидетельствует увеличение доли Азии в общем экспорте зерновых с Украины. Объем экспорта в Китай вырос с 3% от общего экспорта до 18%.

ЭКСПОРТ ЗЕРНОВЫХ КУЛЬТУР



ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- ✘ Неблагоприятные погодные условия
- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

60 млн тонн
урожая зерновых собрано
(-3,9 млн тонн, или -6%)

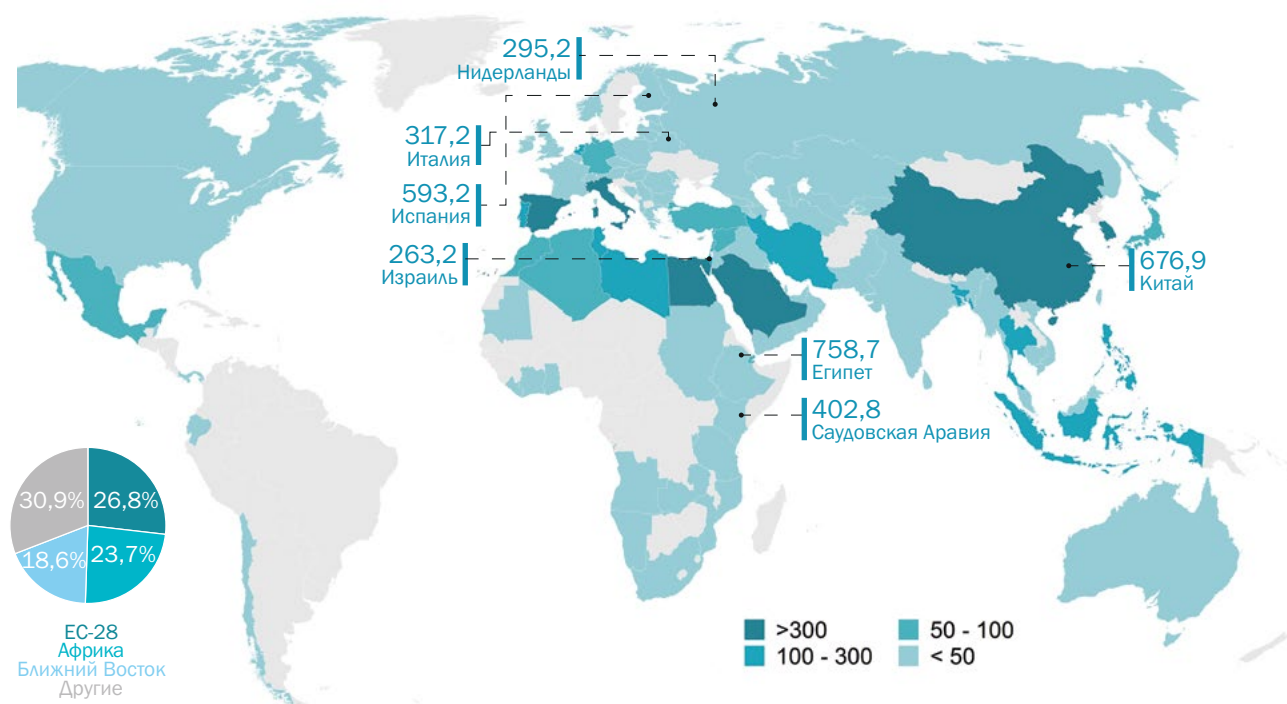
14,6 млн га
посевов (-13 тыс. га, или -0,1%)

41 ц/га
урожайности (-2,7 ц/га, или -6%)

34,5 млн тонн
экспорта (+1,3 млн тонн, или +3,7%)

6,2 млрд долл.
экспортной выручки
(40% от экспорта продукции АПК)

ЭКСПОРТ ЗЕРНОВЫХ КУЛЬТУР ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛ.



ПШЕНИЦА

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Нарастание объемов экспорта в стоимостном выражении
- ➔ Повышение показателя среднегодовой урожайности (+10% в год)
- ➔ Увеличение посевных площадей

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства



КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

26,9 млн тонн
урожая пшеницы собрано
(+2,4 млн тонн, или +9,9%)

6,8 млн га
посевов (+0,8 млн га, или +13,7%)

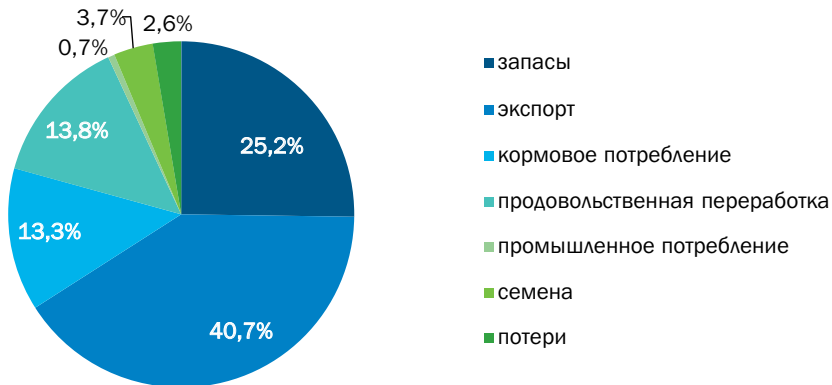
39 ц/га
урожайности (-1,3 ц/га, или -3%)

10,5* млн тонн
экспорта (+2,5 млн тонн, или +32,1%)

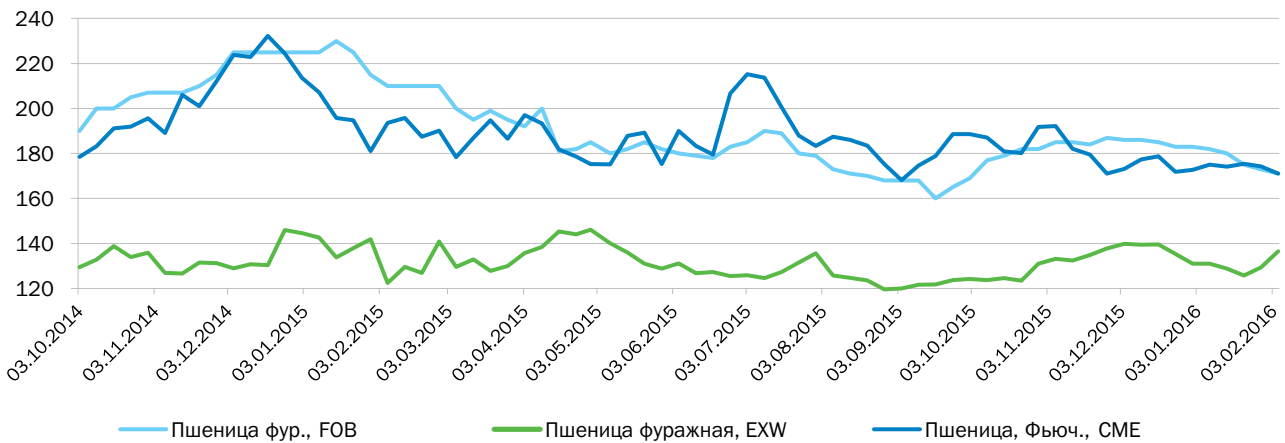
21%*
от общего экспорта АПК
(+31 млн долл., или +3%)

*по состоянию на 01.01.2016

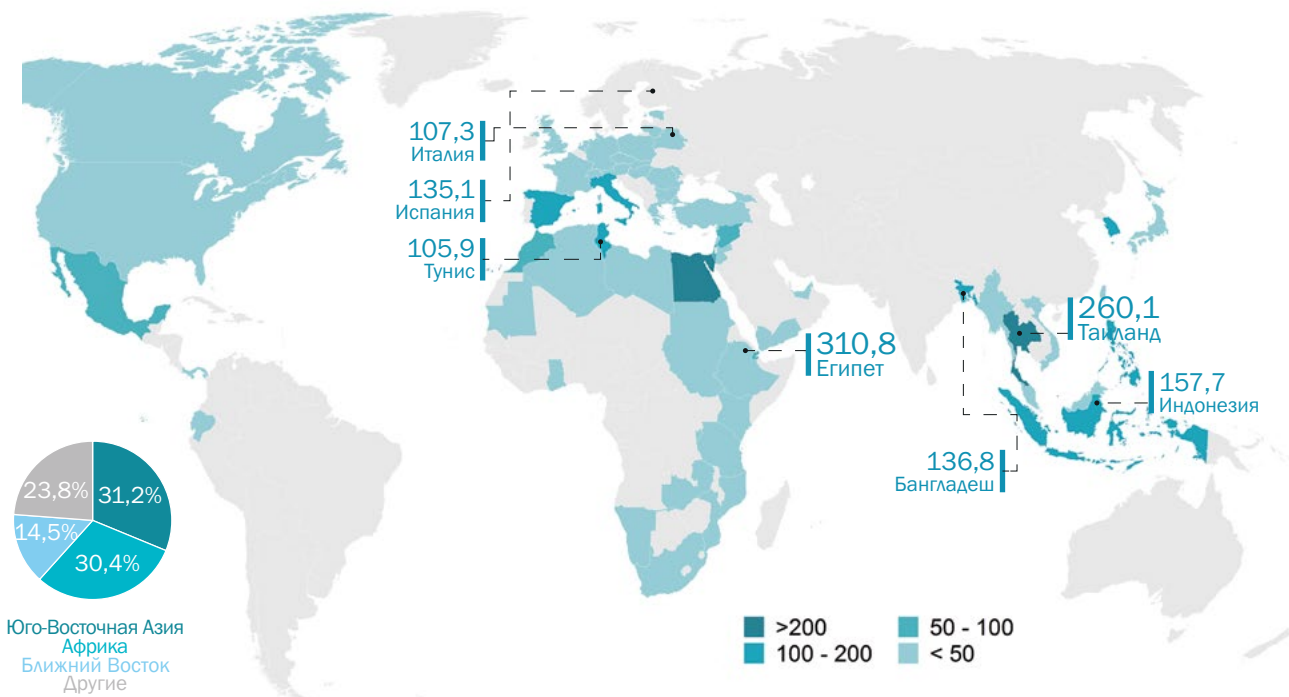
БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПШЕНИЦЫ В 2015/2016 МГ



ЦЕНЫ НА ПШЕНИЦУ, ДОЛЛ./Т



ЭКСПОРТ ПШЕНИЦЫ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ЯЧМЕНЬ

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Сокращение посевных площадей под ячменем за счет уменьшения спроса на внутреннем рынке
- ➔ Сокращение потребления в виде корма для животных
- ➔ Повышение показателя среднегодовой урожайности (+6% в год)
- ➔ Повышение эффективности производства
- ➔ В 2016 году ожидается увеличение производства ярого ячменя

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства
- ⚡ Неблагоприятные погодные условия в регионах

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

8,3 млн тонн
урожая (-0,8 млн тонн, или -8,5%)

2,8 млн га
посевов (-0,2 млн га, или -6,4%)

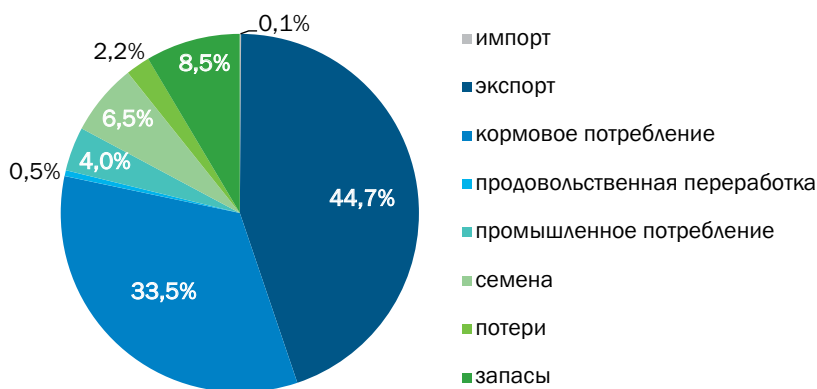
30 ц/га
урожайности (-0,6 ц/га, или -2%)

3,9* млн тонн
экспорта (+0,2 млн тонн, или +5%)

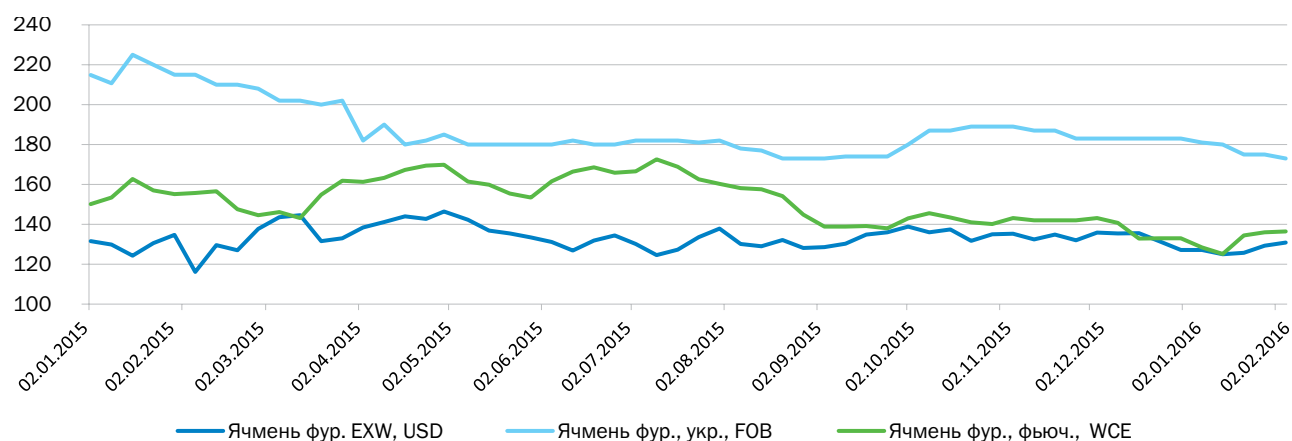
8%*
общего экспорта АПК
(-117 млн долл., или -0,4%)

* по состоянию на 01.01.2016

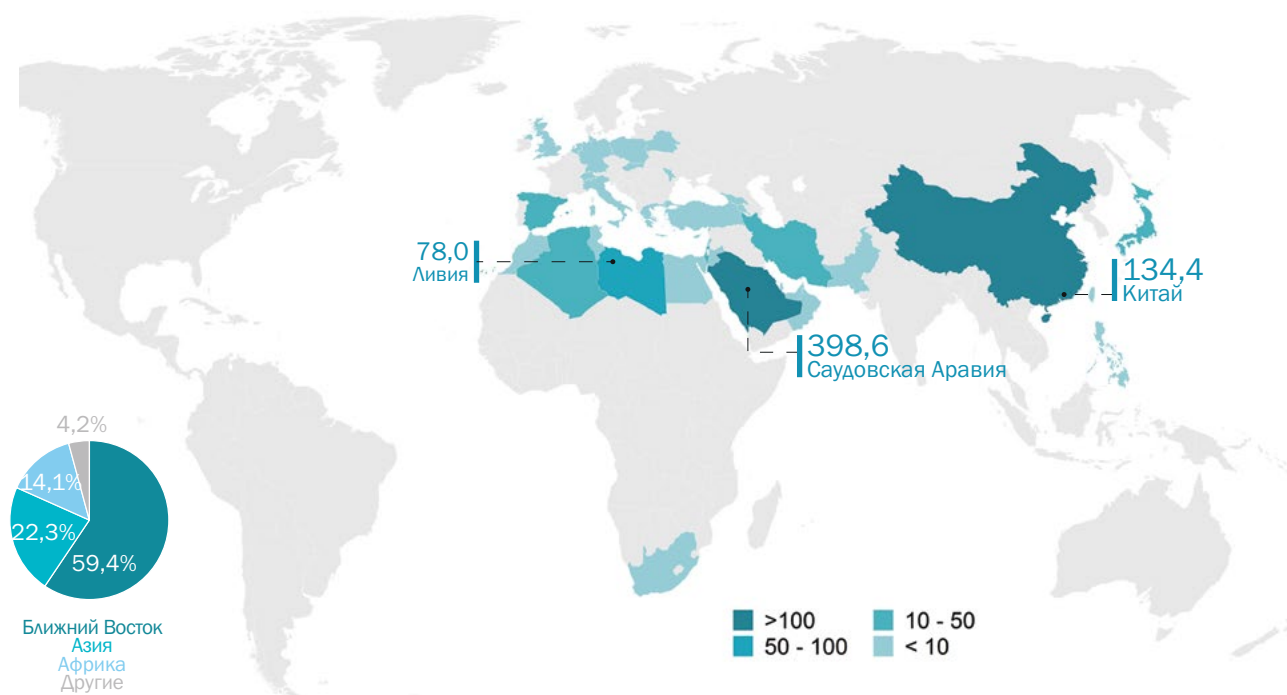
БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЯЧМЕНЯ В 2015/2016 МГ



ЦЕНЫ НА ЯЧМЕНЬ, ДОЛЛ./Т



ЭКСПОРТ ЯЧМЕНЯ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



КУКУРУЗА

ТЕНДЕНЦИИ:

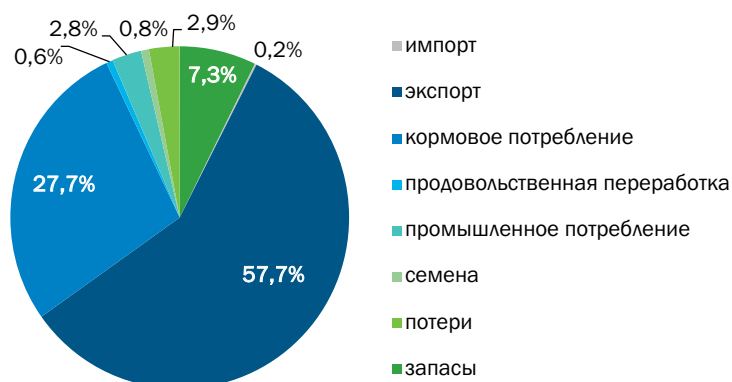
- ➔ Постепенное улучшение технологии производства
- ➔ Увеличение потребления внутри страны
- ➔ Уменьшение валютных поступлений за счет низких мировых цен

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства
- ⚡ Неблагоприятные погодные условия в регионах



БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ КУКУРУЗЫ В 2015/2016 МГ



КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

23,2 млн тонн
урожая (-5,3 млн тонн, или -18,5%)

4,1 млн га
посевов (-0,6 млн га, или -12,1%)

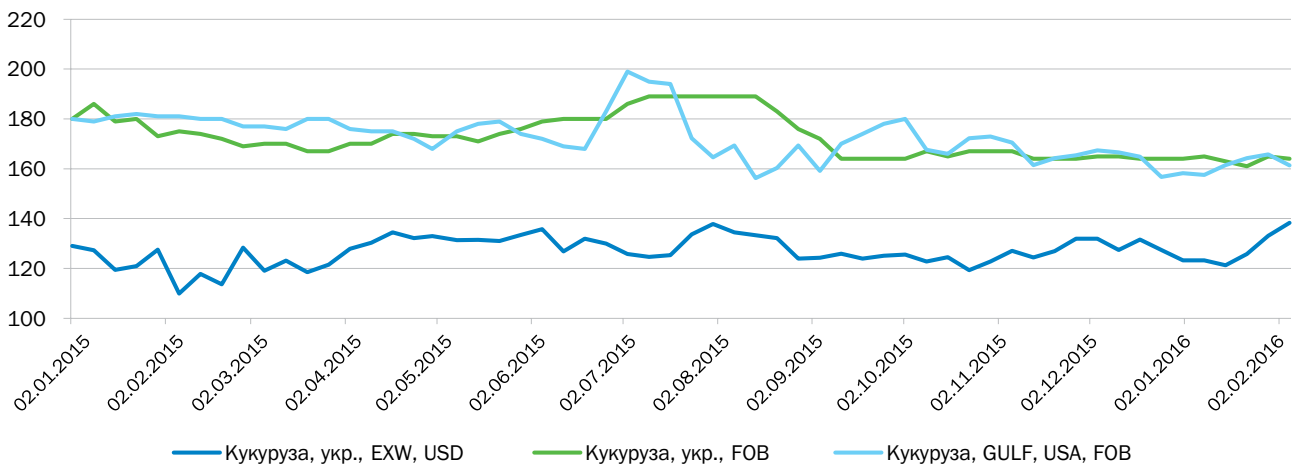
57 ц/га
урожайности (-4,5 ц/га, или -7%)

7,0* млн тонн
экспорта (+0,2 млн тонн, или +3%)

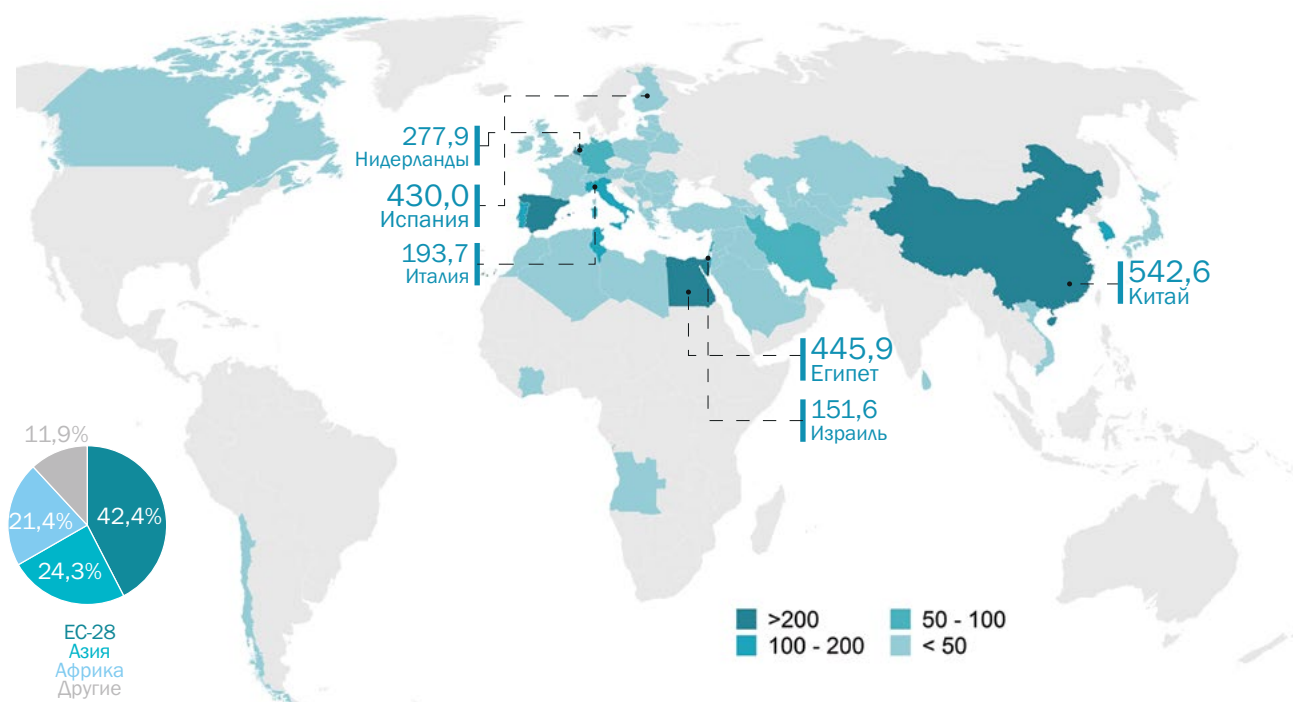
13%*
от общего экспорта АПК
(-111 млн долл., или -0,3%)

*по состоянию на 01.01.2016

ЦЕНЫ НА КУКУРУЗУ, ДОЛЛ./Т



ЭКСПОРТ КУКУРУЗЫ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛ.



**«В КОЖНІЙ МАШИНІ ВИ МОЖЕТЕ
ПОЧУТИ МОЄ СЕРЦЕБИТТЯ.»**



МІХАЕЛЬ ХОРШ



www.horsch.com

**Нас мотивує не лише бажання вдосконалювати технології в машинобудуванні,
а й, перш за все, любов до землеробства.**

Ця філософія втілена в кожному нашому продукті, вона супроводжує кожну машину від прототипу до серійного виробництва. Всі машини ми створюємо відповідно до Ваших потреб. Наші продукти призначені полегшувати Вашу щоденну працю і вдосконалювати землеробство. Ми самі фермери, тому розуміємо Ваші потреби та усвідомлюємо нашу відповідальність перед майбутніми поколіннями. Ми завжди до Ваших послуг, тому без вагань звертайтеся до нас та до наших дилерів.

HORSCH

З любов'ю до землі

АГРАРНЫЕ РЫНКИ

МАСЛИЧНЫЕ

ПОДСОЛНЕЧНИК

ТЕНДЕНЦИИ:

- Увеличение производства подсолнечника
- Повышение среднегодовой урожайности (+10% в год)
- Мощности перерабатывающих предприятий все еще превышают урожай, что создает ситуативный дефицит сырья на рынке

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства
- ⚡ Неблагоприятные погодные условия в регионах

11,2 млн тонн
урожая (+1,0 млн тонн, или +10,2%)

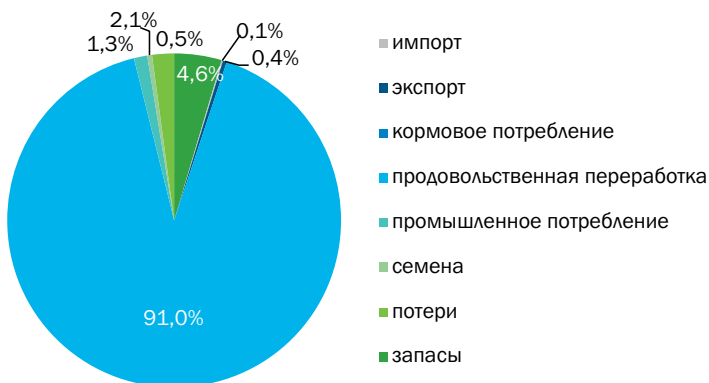
5,2 млн га
посевов (-56 тыс. га, или -1,1%)

21,7 ц/га
урожайности (+2,3 ц/га, или +12%)

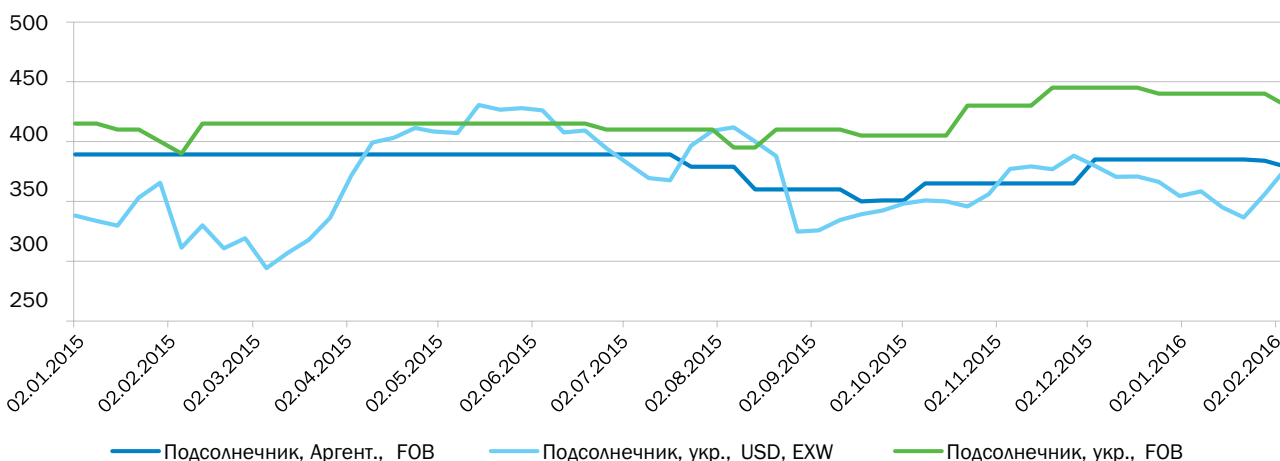
10,7* млн тонн
переработка (+0,8 млн тонн, или +8%)

*по состоянию на 01.01.2016

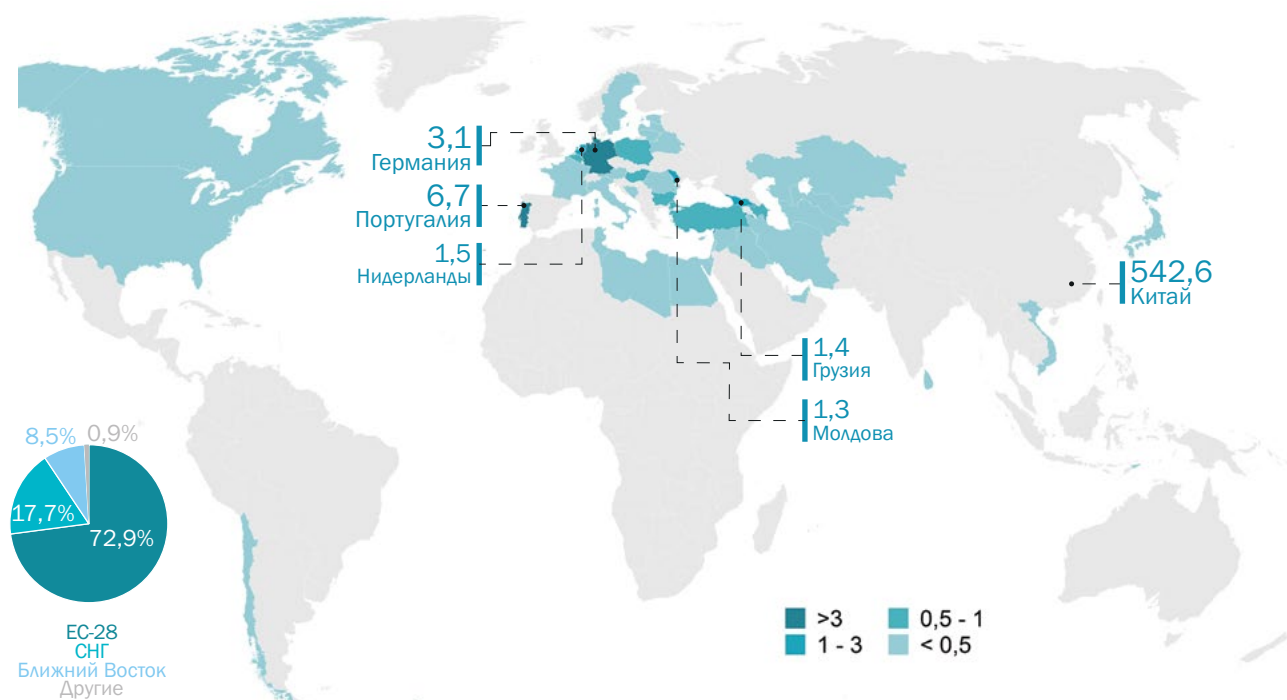
БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПОДСОЛНЕЧНИКА В 2015/2016 МГ



ЦЕНЫ НА ПОДСОЛНЕЧНИК, ДОЛЛ./Т



ЭКСПОРТ СЕМЯН ПОДСОЛНЕЧНИКА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



СОЯ

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Нарастивание производства сои
- ➔ Увеличение объемов переработки на масло
- ➔ Повышение среднегодовой урожайности (+4% в год)
- ➔ Высокая волатильность цен
- ➔ Уменьшение экспортной цены на 5%
- ➔ 65% корреляция с ценами США

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства
- ⚡ Неблагоприятные погодные условия в регионах

3,9 млн тонн
урожая (+40 тыс. тонн, или +1%)

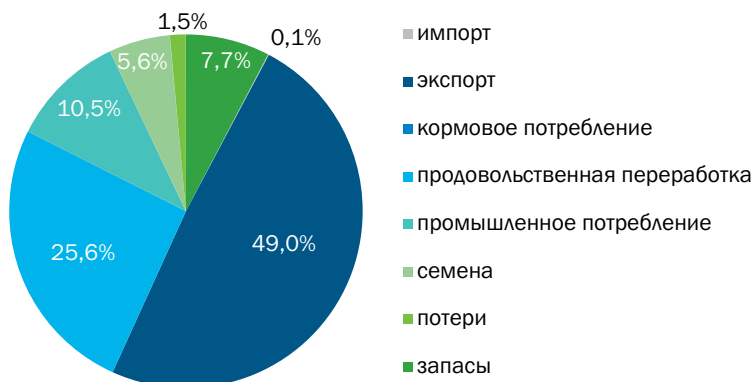
2,1 млн га
посевов (+330 тыс. га, или +18,4%)

18,5 ц/га
урожайности (-3,1 ц/га, или -14,4%)

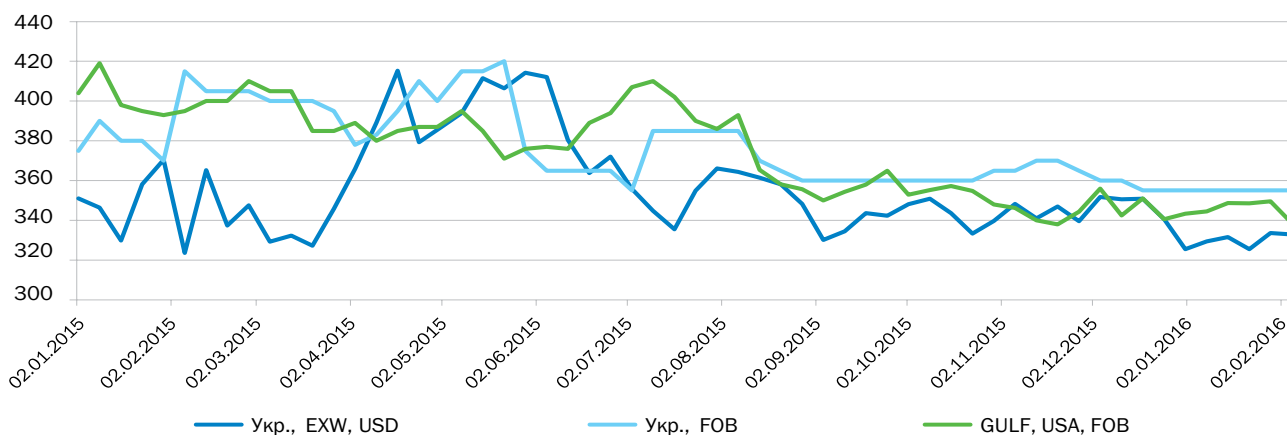
1,9* млн тонн
экспорта (-0,5 млн тонн, или -21%)

*по состоянию на 01.01.2016

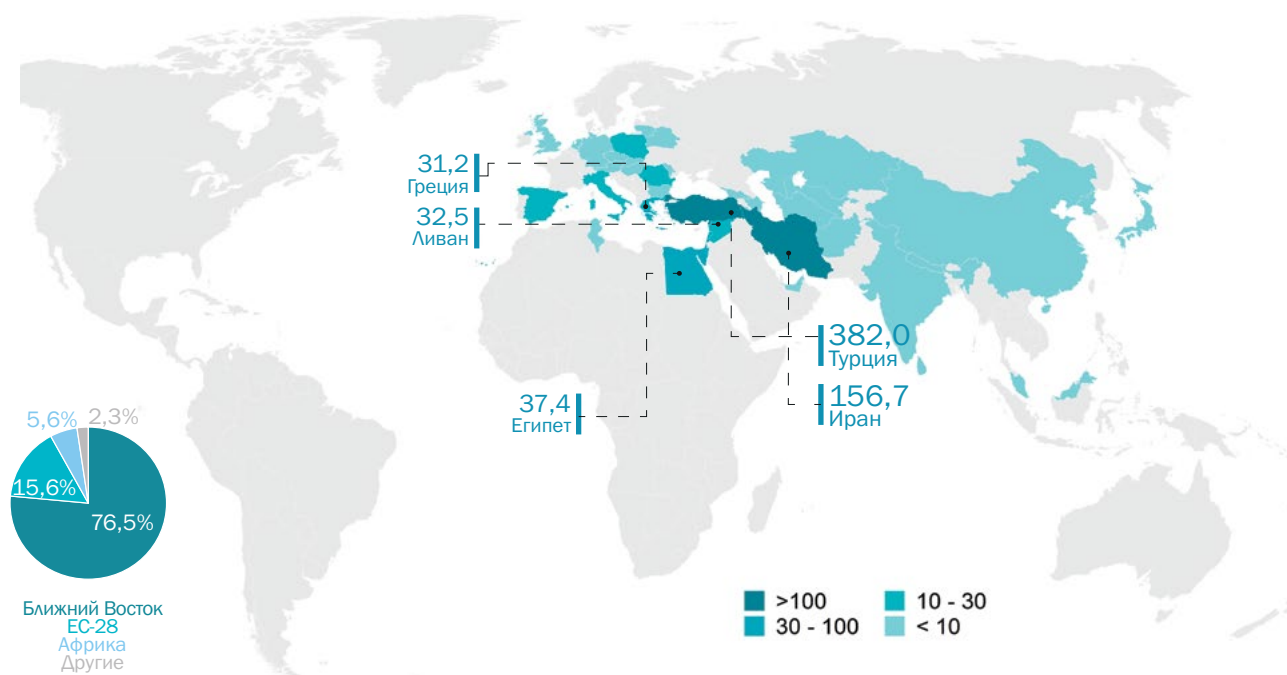
БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ СОИ В 2015/2016 МГ



ЦЕНЫ НА СОЮ, ДОЛЛ./Т



ЭКСПОРТ СОЕВЫХ БОБОВ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



РАПС

ТЕНДЕНЦИИ 2015 ГОДА:

- ➔ Уменьшение производства
- ➔ Повышение среднегодовой урожайности (+10% в год)
- ➔ Увеличение переработки внутри страны
- ➔ Уменьшение экспорта

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА УРОЖАЙ:

- 💰 Дефицит средств
- ⬆️ Рост цен на ресурсы производства
- ⚡ Неблагоприятные погодные условия в регионах
- ⬇️ Уменьшение производства биотоплива в мире

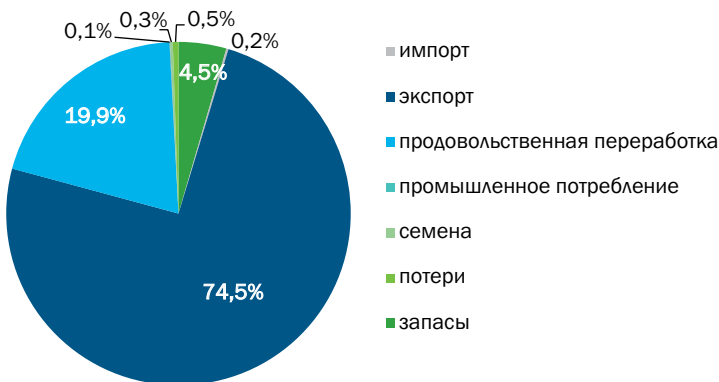
1,7 млн тонн
урожая (-456 тыс. тонн, или -20,8%)

670 тыс. га
посевов (-194 тыс. га, или -22,5%)

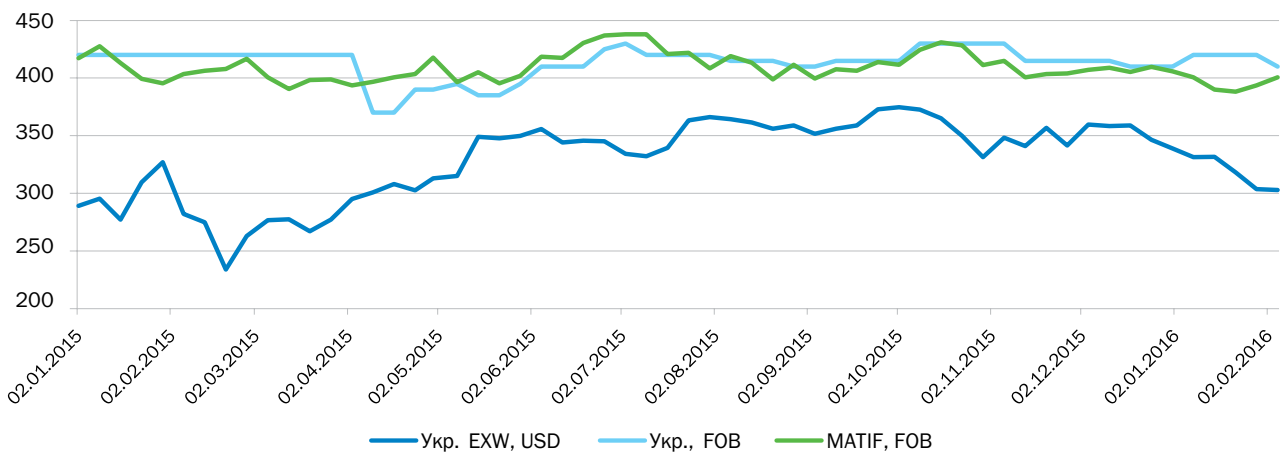
26,0 ц/га
урожайности (+0,6 ц/га, или +0,2%)

1,4 млн тонн
экспорта (-0,55 млн тонн, или -28%)

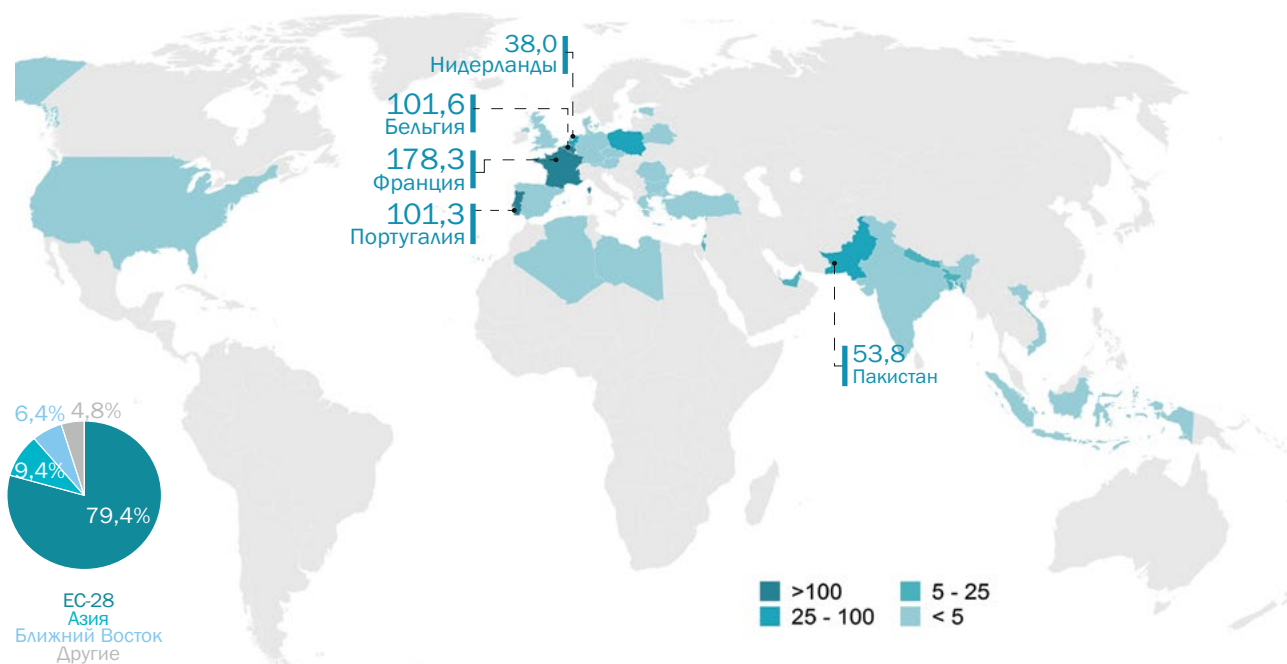
БАЛАНС СПРОСА И ПРЕДЛОЖЕНИЯ РАПСА В 2015/2016 МГ



ЦЕНЫ НА РАПС, ДОЛ./Т



ЭКСПОРТ РАПСА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛ.



АГРАРНЫЕ РЫНКИ

МОЛОКО

Несмотря на сокращение поголовья коров, вызванное сложностями 2015 года, сельхозпредприятиям удалось удержать производство на уровне предыдущего года.

ТЕНДЕНЦИИ:

- Сокращение валового удоя в домохозяйствах
- Увеличение роли сельхозпредприятий в производстве
- Оптимизация стада, выбраковка малопродуктивных коров
- Повышение надоев и качества сырья
- Уменьшение переработки
- Сокращение экспорта

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПРОИЗВОДСТВО МОЛОКА И МОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ:

- ↑ Непропорциональный рост себестоимости и цен реализации
- 💰 Покупательская способность населения
- 🔄 Возможность экспорта продукции

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

10,7 млн тонн
производства молока (-0,8 млн тонн, или -4%)

25% доля сельхозпредприятий
в производстве молока (+1,3 п.п.)

4% сокращения поголовья коров
(на начало 2016 года было 2,2 млн голов)

4,2% роста продуктивности коров
в сельхозпредприятиях (5,42 тонны на корову в год)

4,25 млн тонн
молока поступило на переработку (-8,5%)

32% доля молока от домохозяйств
в структуре переработки (-6 п.п.)

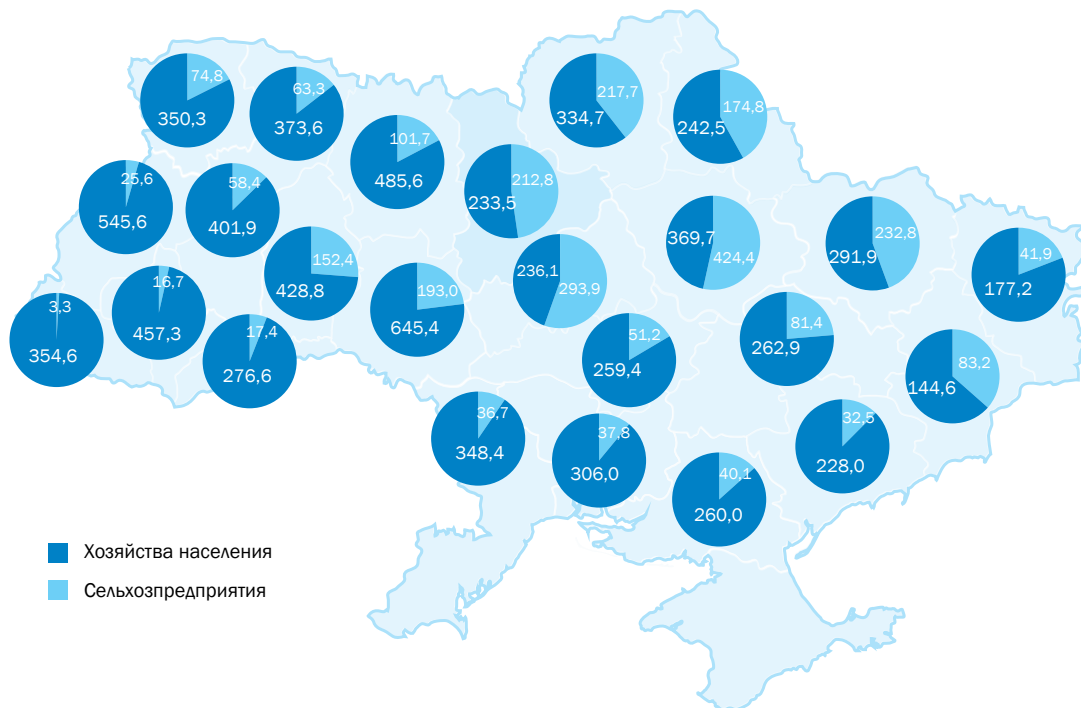
0,48 млн тонн
экспорта молочной продукции
(-0,02 млн тонн или -4%)

79% падения импорта

ОСНОВНЫЕ ИНДИКАТОРЫ РЫНКА МОЛОКА В УКРАИНЕ

	2011	2012	2013	2014	2015	2015/ 2014
Производство молока, млн т	11,09	11,39	11,19	11,13	10,68	96,0%
в т.ч. сельхозпредприятиями, млн т	2,25	2,54	2,59	2,66	2,67	100,2%
в т.ч. хозяйствами населения и другими хозяйственными структурами, млн т	8,84	8,85	8,63	8,57	8,01	93,5%
Объем молока, который поступил на переработку, млн. т	4,61	4,71	4,57	4,65	4,25	91,5%
в т.ч. хозяйствами населения, млн т	2,51	2,41	2,22	1,74	1,35	77,6%
в т.ч. сельхозпредприятиями, млн т	2,03	2,28	2,33	2,43	2,41	99,3%
в т.ч. от других структур	0,07	0,02	0,02	0,48	0,49	102,1%
Экспорт молочной продукции (в пересчете на молоко), млн т	1,00	0,82	0,75	0,50	0,48	96,0%
Импорт молочной продукции (в пересчете на молоко), млн т	0,30	0,41	0,54	0,34	0,07	20,6%

ПРОИЗВОДСТВО МОЛОКА В УКРАИНЕ, ТЫС. Т

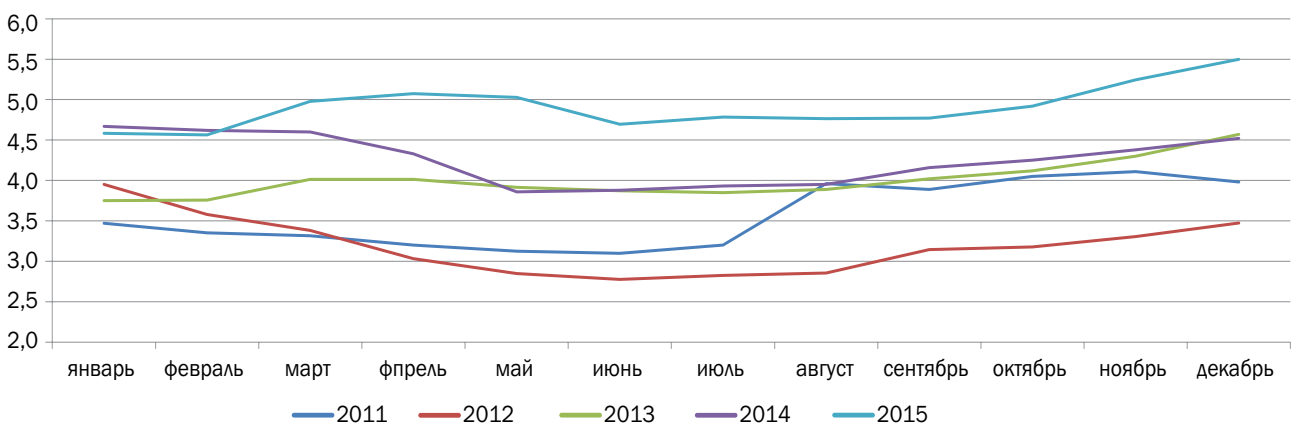


Лидерами по производству молока на сельхозпредприятиях являются Полтавская, Черкасская и Харьковская области. По производству молока в хозяйствах населения лидируют Винницкая, Львовская и Житомирская области, но объемы в этих регионах в 2015 году сократились.

Ценовая ситуация на рынке сырьевого молока в 2015 году была достаточно сложной. Закупочные цены в первые девять месяцев 2015 года находились на довольно низком уровне и не могли обеспечить производителям желаемой рентабельности. Повышаться закупочные цены начали с октября 2015 года. Основными причинами стали сезонность и активизация экспорта, что увеличило спрос на молоко.



СРЕДНИЕ ЗАКУПОЧНЫЕ ЦЕНЫ НА МОЛОКО ПЕРВОГО СОРТА ОТ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ, ГРН/КГ (С НДС)



Следует отметить, что ценовой диспаритет демотивировал улучшение показателей качества, и часто молоко первого сорта продавалось по цене сорта «Экстра», однако после получения Украиной разрешения на экспорт молочной продукции в ЕС ситуация может измениться.

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- ➔ дальнейшее снижение производства молока, особенно в хозяйствах населения;
- ➔ повышение доли молока от сельскохозяйственных предприятий в структуре переработки;
- ➔ рост спроса на качественное молоко со стороны экспортоориентированных компаний;
- ➔ повышение продуктивности коров.

КОММЕНТАРИЙ ЭКСПЕРТА

Представители агрохолдинга «Астарта-Киев»

2015 год был сложным для всех игроков молочного рынка. Резкие колебания курса национальной валюты, рост цен на материалы, корма и ветпрепараты существенно повысили себестоимость производства.

В прошлом году на фоне макроэкономической нестабильности спрос на молоко на украинском рынке сократился на 10%, существенно сократились и объемы его переработки. И хотя за год средняя закупочная цена (без НДС) на молоко от сельхозпроизводителей выросла на 15%, инфляция в 43% полностью нивелировала этот рост.

При этом ситуация на экспортных рынках также была непростой: рост производства молока в Европе, проблемы в Китае и российское эмбарго привели к значительному снижению мировых цен на молокопродукты.

Значительного роста цен в 2016 году не ожидается, хотя западные аналитики прогнозируют улучшение конъюнктуры мировых рынков за следующие полгода. Однако нововведения в налоговом законодательстве лишают сельхозпроизводителей государственной поддержки. Потери отрасли от отмены спецрежима НДС оцениваются в несколько миллиардов.

Надеемся на улучшение конкурентных преимуществ на перспективных экспортных рынках (ЕС, Китай) и максимальный охват более доступных рынков Африки, Ближнего Востока.

Среди причин низкого уровня цен следует отметить:

- ✓ падение экспорта из-за российских санкций;
- ✓ сдержанный спрос на молочные продукты на внутреннем рынке в связи с экономическим кризисом;
- ✓ удешевление молочной продукции на мировом рынке.



АГРАРНЫЕ РЫНКИ

МЯСО

Несмотря на сложную экономическую и политическую ситуацию в Украине, по результатам 2015 года производство мяса осталось практически на уровне предыдущего года.

ТЕНДЕНЦИИ:

- Сокращение поголовья сельскохозяйственных животных и птицы
- Сокращение производства говядины
- Увеличение роли сельхозпредприятий в производстве
- Уменьшение переработки
- Увеличение потребления мяса птицы
- Снижение объемов импорта мяса
- Обострение АЧС в восьми областях: Черниговской, Сумской, Киевской, Николаевской, Одесской, Полтавской, Черкасской и Ровенской

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПРОИЗВОДСТВО МЯСА:

- ↑ Непропорциональный рост себестоимости и цен реализации
- 💰 Снижение платежеспособности населения
- 💰 Дефицит денежных средств
- 🌐 Возможность продавать мясо за рубеж
- 💰 Цены на ресурсы производства



КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

2,3 млн тонн
производства мяса (-0,7%)

63%
доля сельхозпредприятий
в производстве мяса (+1,1 п.п.)

3,5%
сокращение поголовья свиней

в **3** раза
увеличился экспорт свинины
(до 27,2 тыс. т)

51 кг в год
потребление мяса на душу населения
(-1,35 кг, или -2,6%)

220,5 тыс. тонн
экспорт мяса (14,9 тыс. тонн, или +7%)

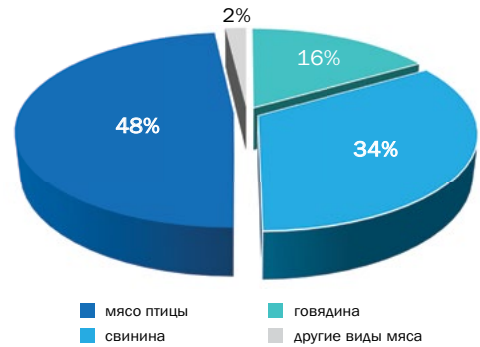
30%
снижение импорта мяса

ОСНОВНЫЕ ИНДИКАТОРЫ РЫНКА МЯСА В УКРАИНЕ, ТЫС. Т

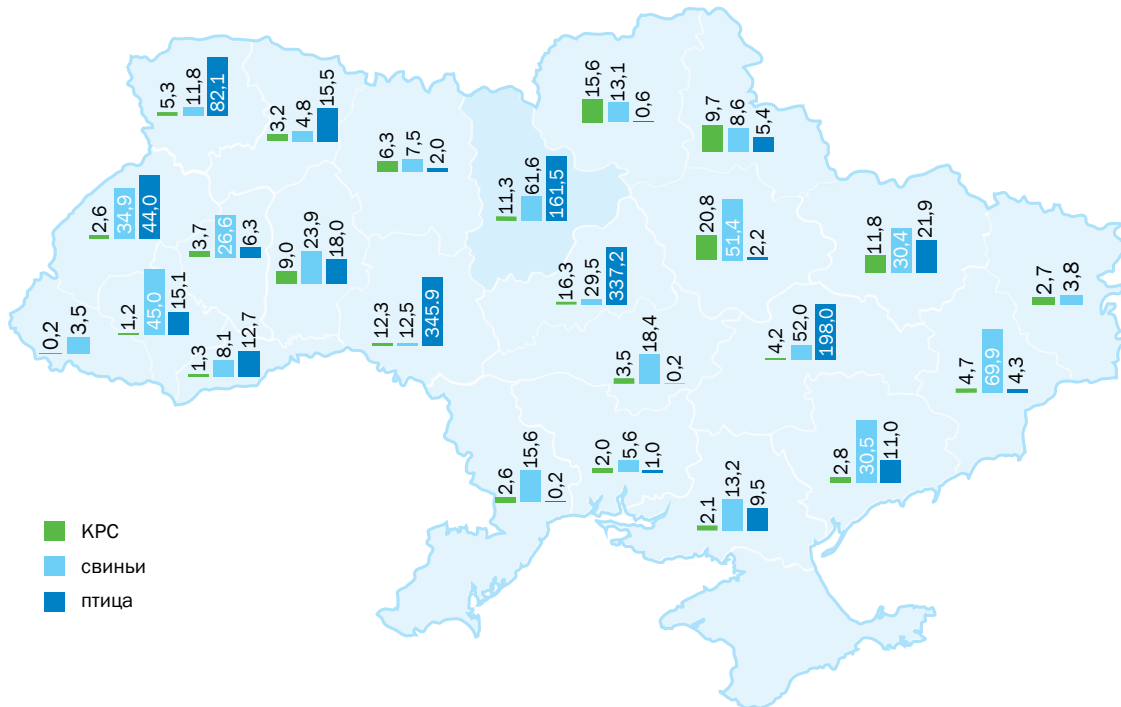
	2014	в том числе:				2015	в том числе:			
		говядина	свинина	мясо птицы	другие виды		говядина	свинина	мясо птицы	другие виды
Спрос на продукцию	2459,3	414,6	773,4	1225,7	45,6	2409,1	392,2	761,1	1215,9	39,9
Внутреннего рынка — всего	2253,7	393,1	764,0	1051,0	45,6	2188,5	360,1	733,9	1054,6	39,9
в том числе:										
фонд потребления	2243,7	389,1	761,0	1048,0	45,6	2178,5	356,1	730,9	1051,6	39,9
другое потребление	10,0	4,0	3,0	3,0	0,0	10,0	4,0	3,0	3,0	0,0
Внешнего рынка (экспорт)	205,6	21,5	9,4	174,7	0,0	220,6	32,1	27,2	161,3	0,0
Предложение продукции	2459,3	414,6	773,4	1225,7	45,6	2409,1	392,2	761,1	1215,9	39,9
Внутреннего рынка — всего (собственное производство)	2365,6	412,7	742,6	1164,7	45,6	2342,9	391,0	757,4	1154,6	39,9
Внешнего рынка (импорт)	93,7	1,9	30,8	61,0	0,0	66,2	1,2	3,7	61,3	0,0

Себестоимость производства мяса в 2015 году увеличилась по сравнению с предыдущим годом, но вместе с тем выросла и его цена. Средняя оптовая цена на говядину в 2015 году составила 52,25 грн/кг, достигнув своего максимального значения — почти 57 грн/кг — в середине августа. Цены на свинину в первом полугодии демонстрировали устойчивую тенденцию роста, но после вспышки африканской чумы свиней на одном из крупнейших промышленных предприятий «Агрокомбинат «Калита», где пострадало более 60 тыс. голов, закупочные цены на животных и стоимость свинины резко упали. Рынок несколько стабилизировался только в ноябре и декабре. Средняя оптовая цена на свинину в 2015 году составила 45,7 грн/кг. Цены на мясо птицы на протяжении года выросли с 24,30 грн/кг до 33,50 грн/кг. Периодически наблюдалось колебание цен в пределах 2-4%.

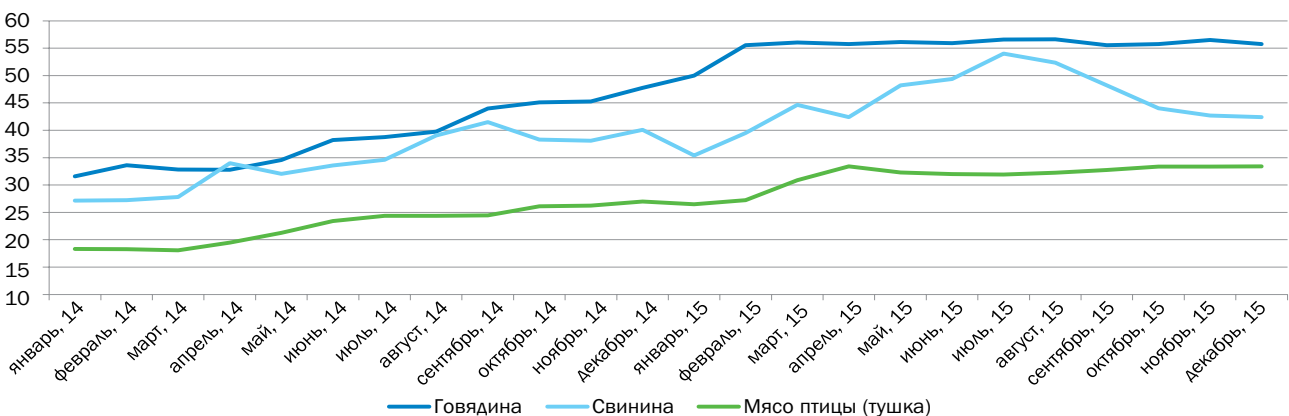
СТРУКТУРА ПОТРЕБЛЕНИЯ МЯСА
В УКРАИНЕ, 2015 ГОД



ПРОИЗВОДСТВО МЯСА НА СЕЛЬХОЗПРЕДПРИЯТИЯХ, ТЫС. Т ЖИВОГО ВЕСА



СРЕДНИЕ ОПТОВО-ЗАКУПОЧНЫЕ ЦЕНЫ НА МЯСО, ГРН/КГ (С НДС)

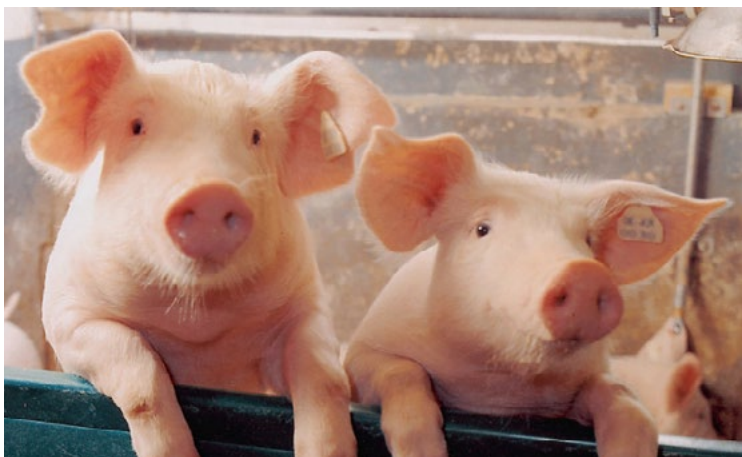
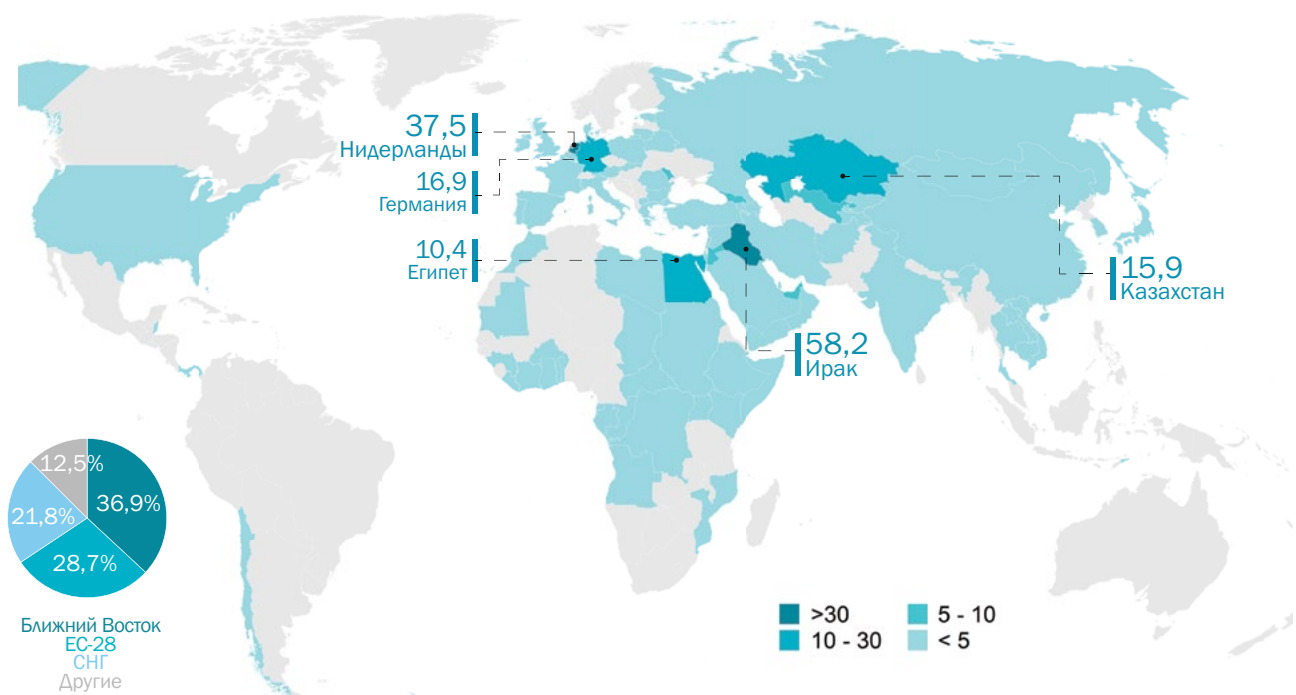


В 2015 году объем экспорта мяса по сравнению с предыдущим годом увеличился на 7% и составил 220,6 тыс. т. Мясо птицы и ее субпродукты остаются основным экспортным товаром и занимают 73% в структуре.

География экспорта мяса птицы очень диверсифицированная: значительные объемы поставок совершались в 60 стран мира. Доход от внешней торговли составил 226,8 долл. США. Самым большим импортёром украинской птицы является Ирак – 26%, на втором месте Нидерланды – 17%, а на третьем – Германия 7,4%.

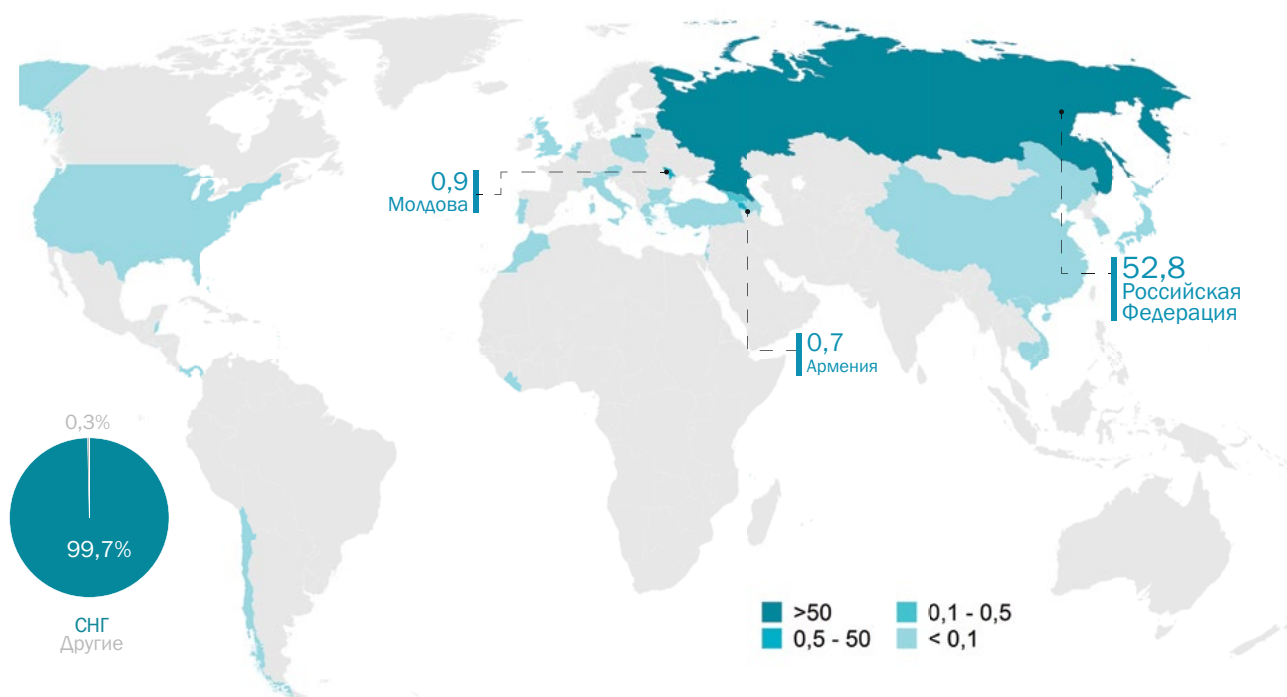
Вспышки птичьего гриппа, которые возникли во многих странах в 2015 году, повышают шансы Украины активизировать внешнюю торговлю мясом птицы.

ГЕОГРАФИЯ ЭКСПОРТА МЯСА ПТИЦЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.

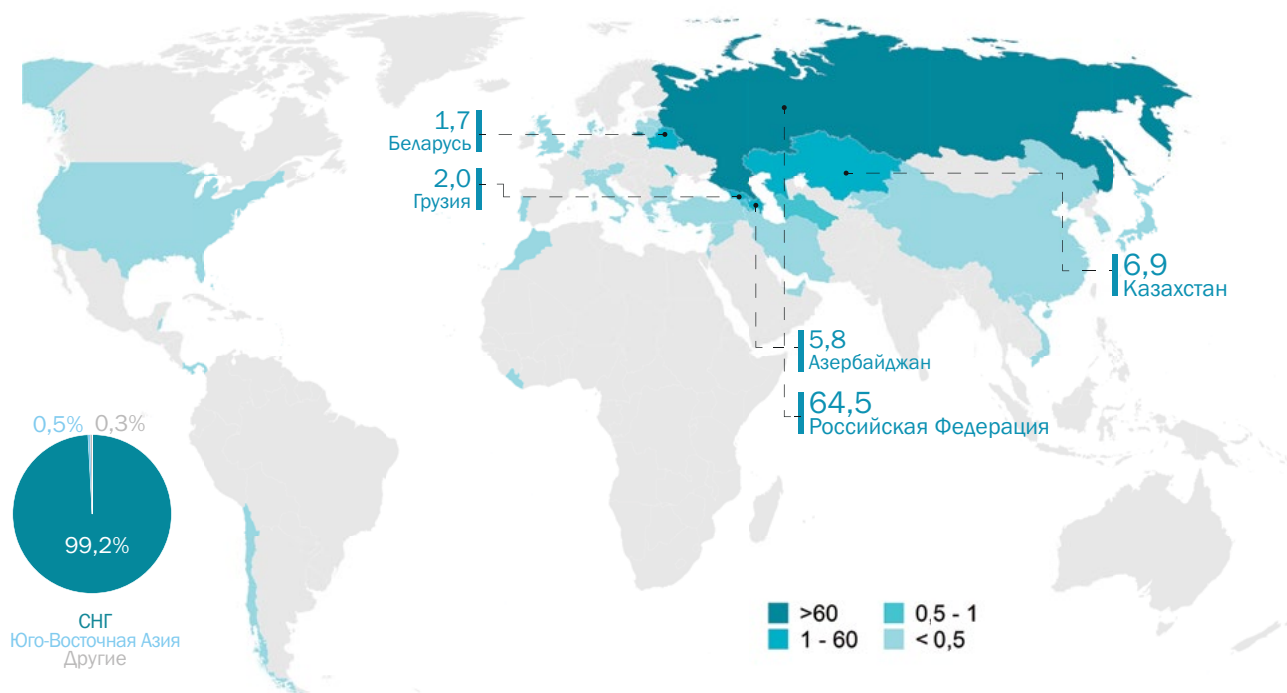


Экспорт свинины увеличился в три раза и составил 27,2 тыс. т. Основным покупателем украинской свинины оставалась Российская Федерация. Небольшие партии были проданы в Молдову и Армению. Проблема распространения АЧС в Украине несет существенную угрозу не только потенциалу производства свинины в стране, но и экспорту, который может быть запрещён. В конце года Россия уже приостановила импорт украинской свинины из-за этой болезни.

ЭКСПОРТ СВИНИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



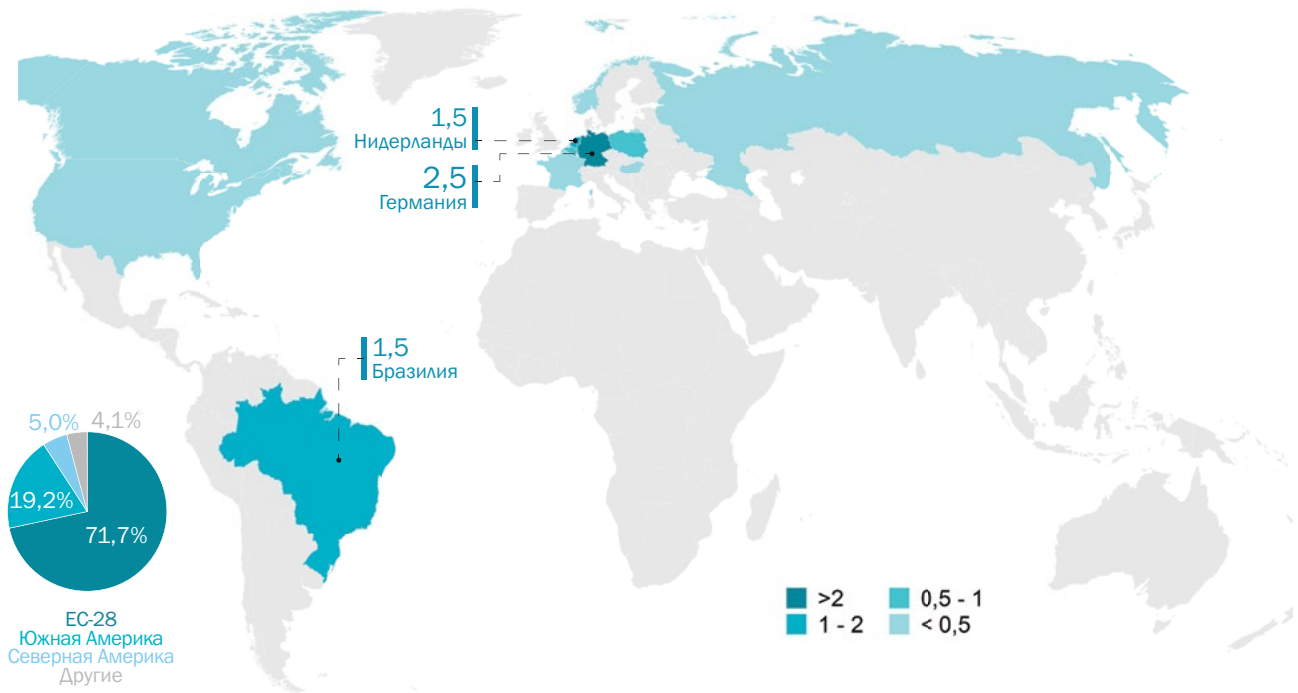
ЭКСПОРТ ГОВЯДИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



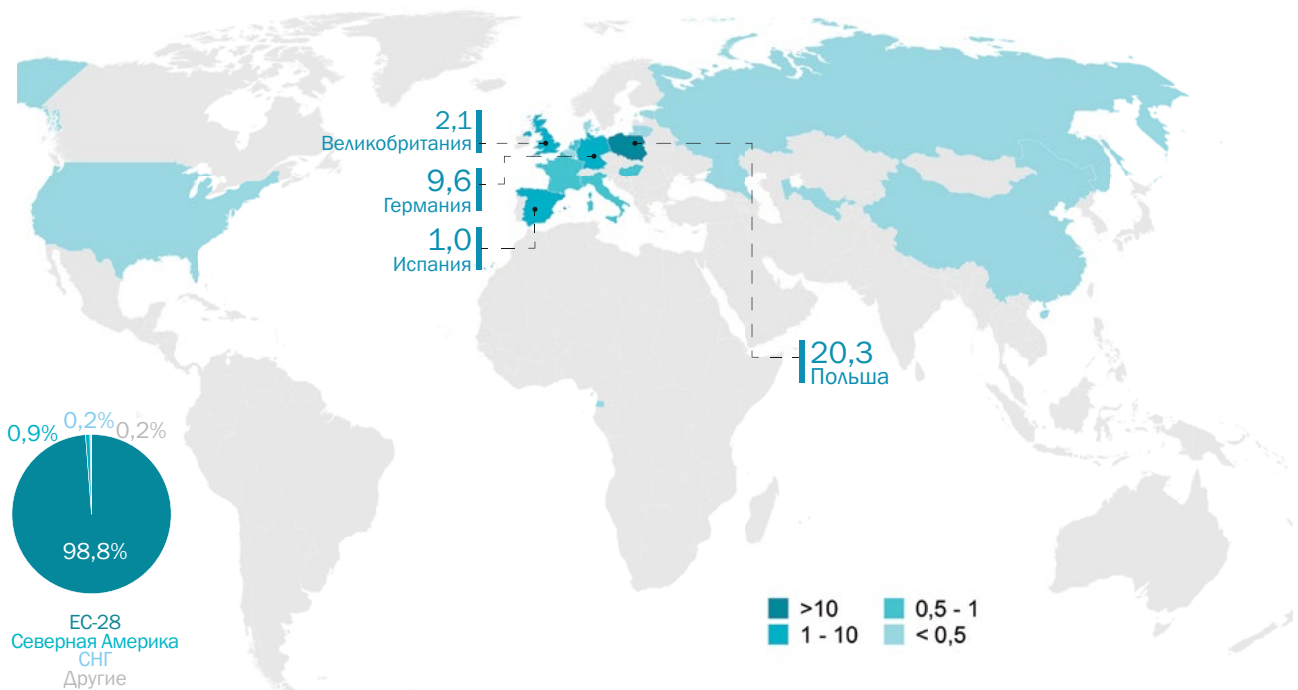
Что касается говядины, то ее экспорт увеличился почти на 50% и составил 32,1 тыс. т. Основным рынком сбыта была Россия, также некоторые объемы экспортировались в Казахстан, Азербайджан и Беларусь. Украинские произво-

дители говядины очень заинтересованы в экспорте своей продукции в Объединенные Арабские Эмираты, Иорданию, Египет, Иран, Ирак и другие арабские страны. На данный момент ведется работа по согласованию ветеринарных сертификатов по говядине для этих стран.

ИМПОРТ СВИНИНЫ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ИМПОРТ МЯСА ПТИЦЫ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



Импорт мяса в 2015 году сократился почти на 30% и составил 66,2 тыс. т. Снижение данного показателя имело место из-за девальвации гривны, ввозной пошлины и низкого спроса на мясо на внутреннем рынке. За границей закупались преимущественно субпродукты и мясо птицы — 61,3 тыс. т, остальные виды мяса импортировались в незначительном количестве, что было вызвано их неконкурентоспособностью по цене.

Импорт говядины в 2015 году сократился на 40% и составил 1,2 тыс. т. Крупнейшим поставщиком данного продукта выступала Литва.

Импорт свинины сократился в прошлом году в 8 раз, до 3,7 тыс. т.

Импорт мяса птицы по результатам 2015 года составил 61,3 тыс. т, на 0,5% выше показателей предыдущего года. Основными поставщиками курятины были Польша и Германия.

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- ↓ Производство мяса уменьшится, в первую очередь за счет сокращения поголовья в хозяйствах населения
- ↑ Рост экспорта мяса птицы и говядины
- ↑ Повышение себестоимости производства продукции
- ↑ Увеличение импорта мяса

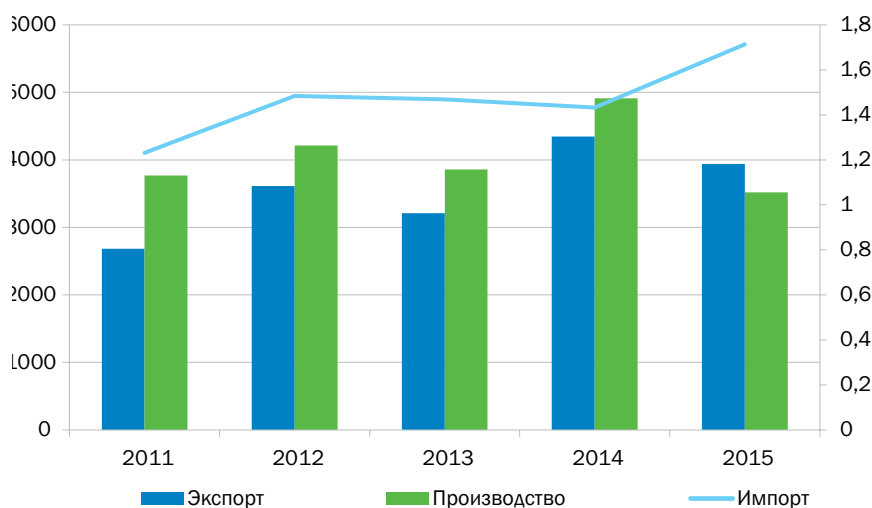




ПИЩЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

МАСЛОЖИРОВОЙ КОМПЛЕКС

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА И ТОРГОВЛИ ПОДСОЛНЕЧНЫМ МАСЛОМ, ТЫС. Т



ТЕНДЕНЦИИ:

- Наблюдается тенденция к увеличению объемов производства подсолнечного масла
- За счет увеличения производства наблюдается увеличение доли экспорта от общего производства
- Увеличение объемов экспорта

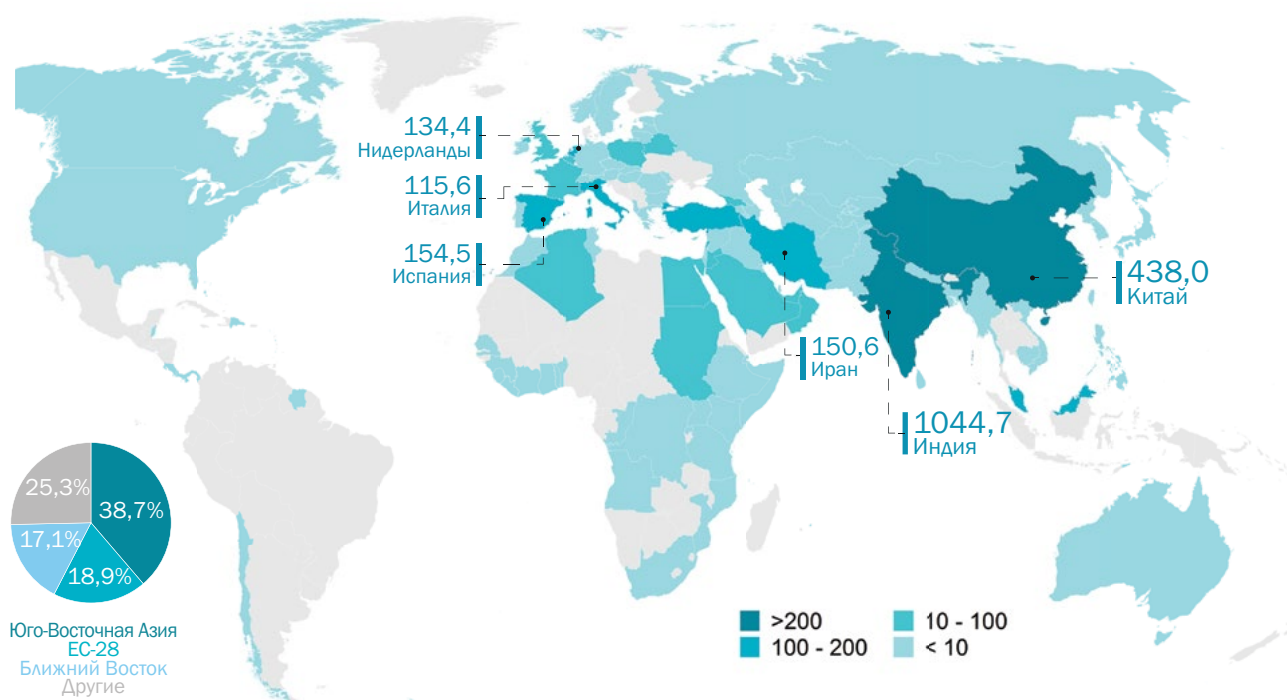
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

3,9 млн тонн
экспорт (-406 тыс. т, или -9%)

3,6* млн тонн
производство
(-1,3 млн тонн, или -26%)

* по состоянию на 01.01.2016

ЭКСПОРТ ПОДСОЛНЕЧНОГО МАСЛА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



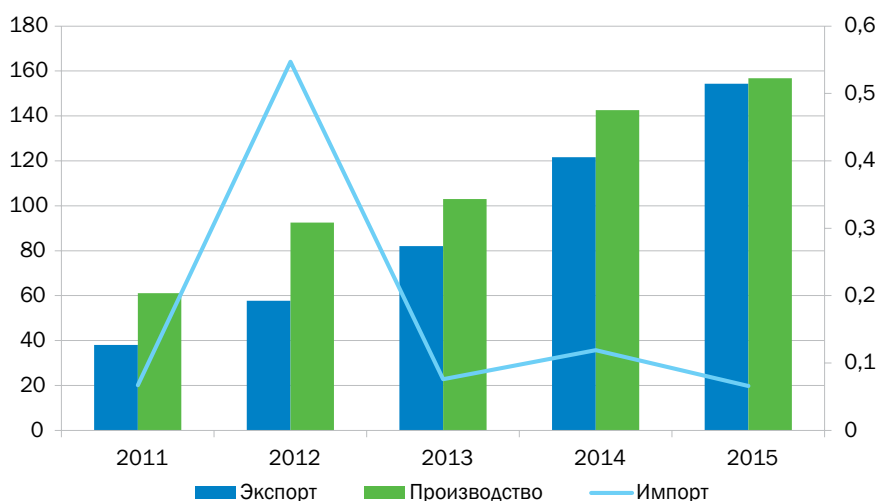
Начиная с 2009 года, в Украине увеличиваются объемы производства соевого масла. Так, производство масла в 2007 году составляло 30 тыс. тонн, в 2009-м — 82 тыс. тонн, в 2015-м — 156,8 тыс. тонн. Согласно результатам внешней торговли, в 2015 году Китай занял лидирующее место по объемам импорта из Украины с долей 53,3%. Польша стала второй среди импортеров с показателем 27,6%, тогда как в 2014 году ее доля составляла 38%. Испания импортировала 17% соевого масла, произведенного в Украине, Индия — 10%.

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Увеличение объемов производства и экспорта соевого масла
- ➔ Активное развитие перерабатывающих мощностей



СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА И ТОРГОВЛИ
СОЕВЫМ МАСЛОМ, ТЫС. Т



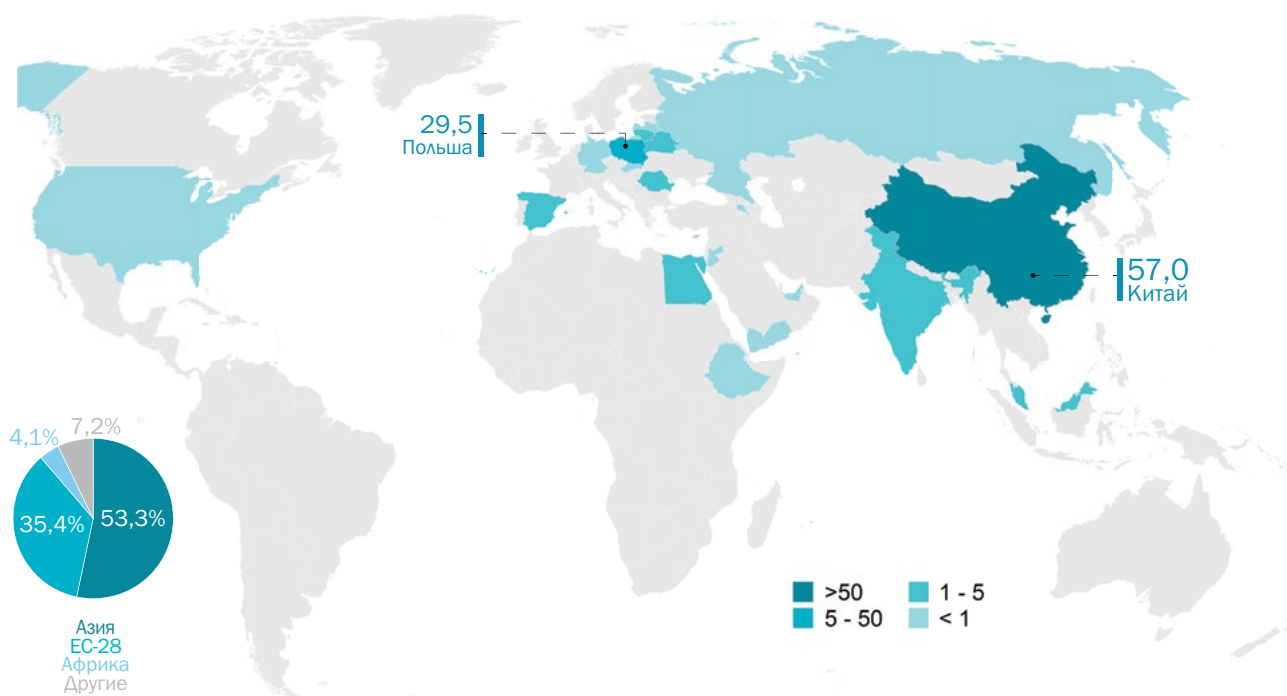
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

154 тыс. тонн
экспорт
(+32,7 тыс. тонн, или +27%)

141* тыс. тонн
производство
(-2 тыс. тонн, или 1%)

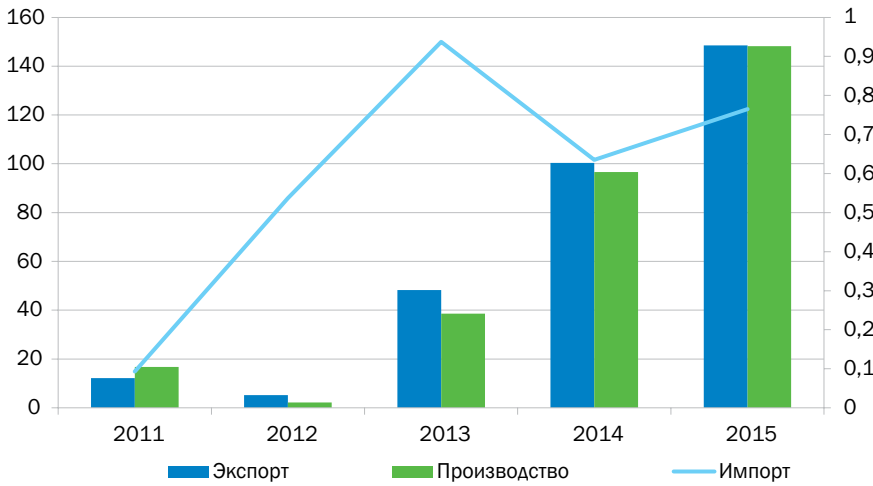
* по состоянию на 01.01.2016

ЭКСПОРТ СОЕВОГО МАСЛА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.





СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА И ТОРГОВЛИ РАПСОВЫМ МАСЛОМ, ТЫС. Т



ТЕНДЕНЦИИ:

- Увеличение объемов производства и экспорта рапсового масла
- Развитие внешнеэкономических отношений в контексте экспорта

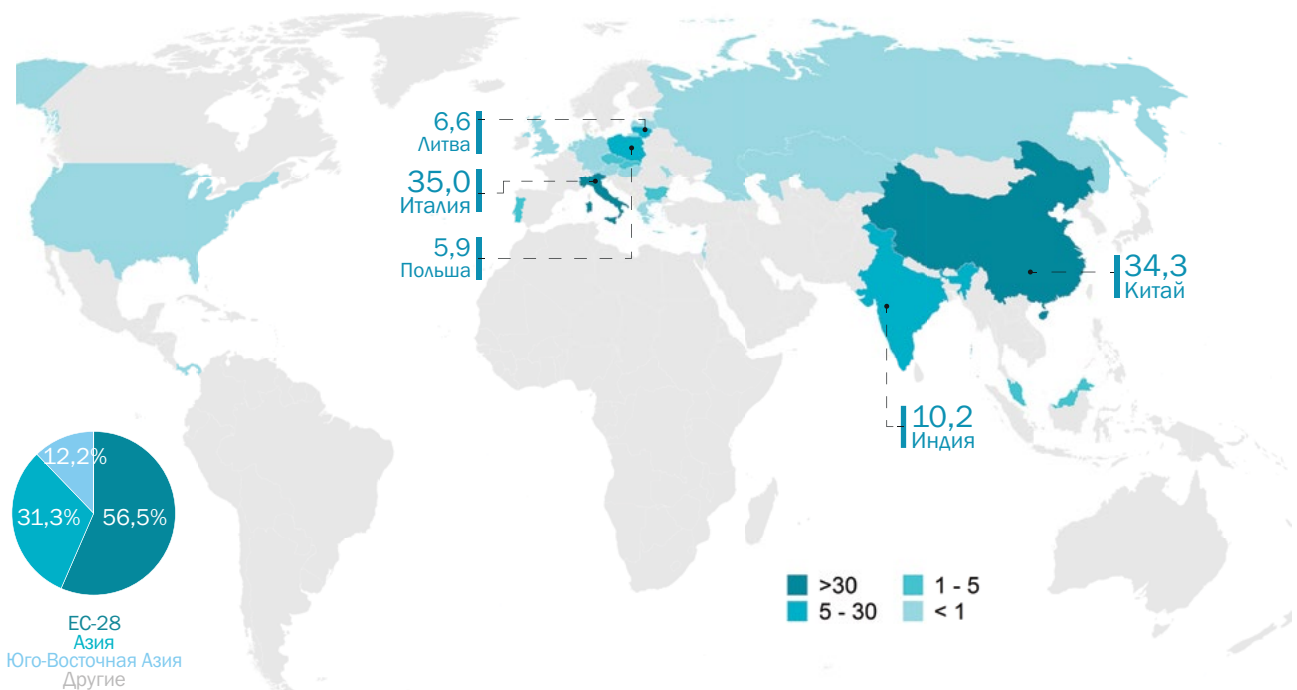
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

148 тыс. тонн
экспорт
(+48 тыс. тонн, или +48%)

141 тыс. тонн
производство
(+44 тыс. тонн, или +46%)

По результатам 2015 года Италия и Китай занимают лидирующие позиции в структуре украинского экспорта рапсового масла с показателями в 34,6% и 31,9% соответственно. Отечественные экспортеры постепенно переориентировали рынки сбыта продукции из Европы на Азию.

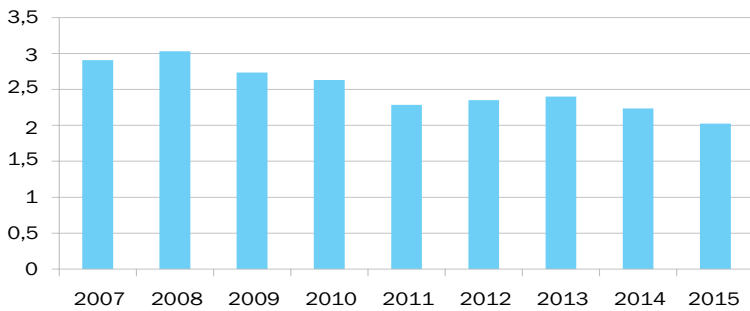
ЭКСПОРТ РАПСОВОГО МАСЛА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ПИЦЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

ПЕРЕРАБОТКА ЗЕРНОВЫХ

ПРОИЗВОДСТВО МУКИ, МЛН Т



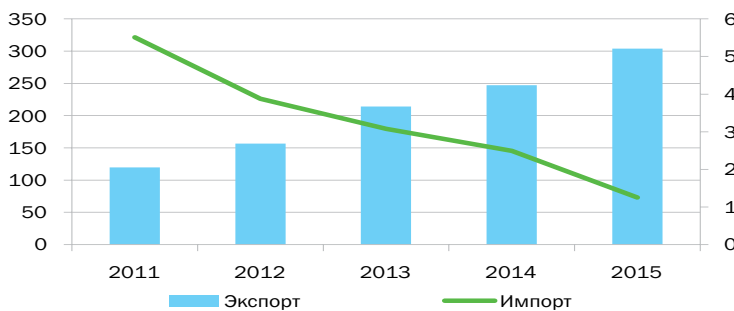
ТЕНДЕНЦИИ:

- В последние годы наблюдается стабильное производство муки в пределах 2,0-2,2 млн тонн
- Увеличение объемов экспорта муки

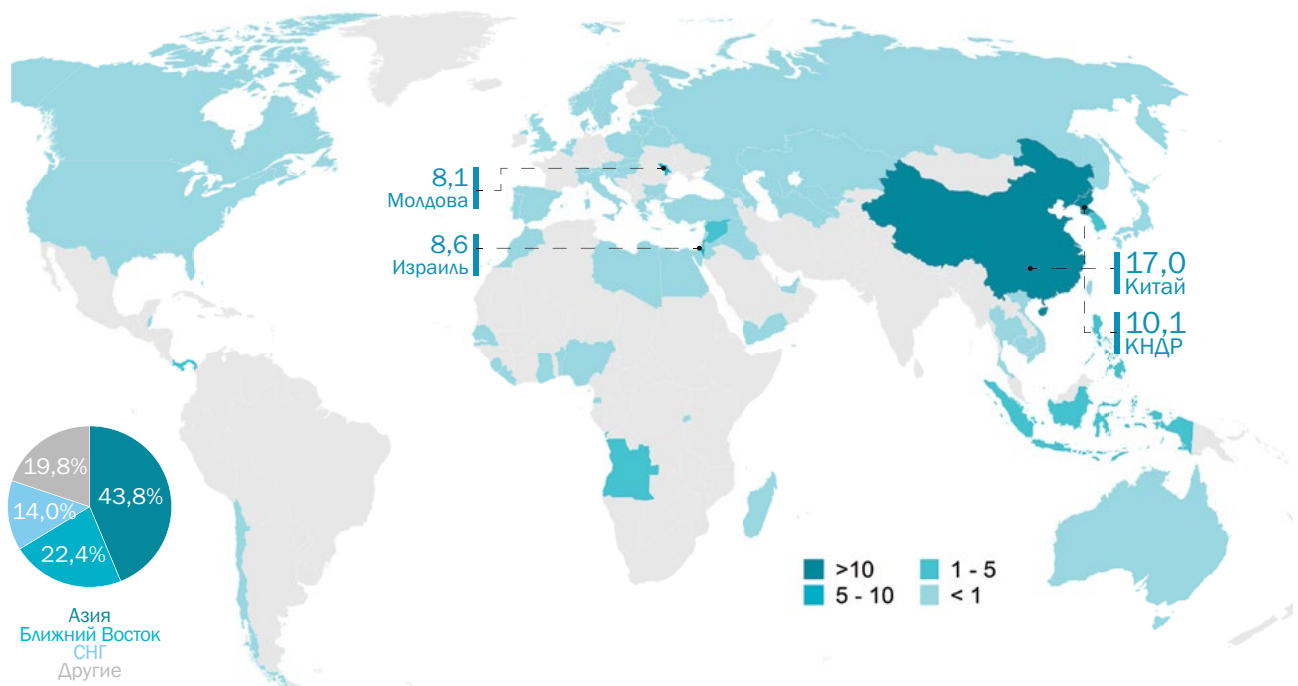
304 тыс. тонн
экспорта (+56 тыс. тонн, или +23%)

2,0 млн тонн
производство

СТРУКТУРА ТОРГОВЛИ МУКОЙ, ТЫС. Т

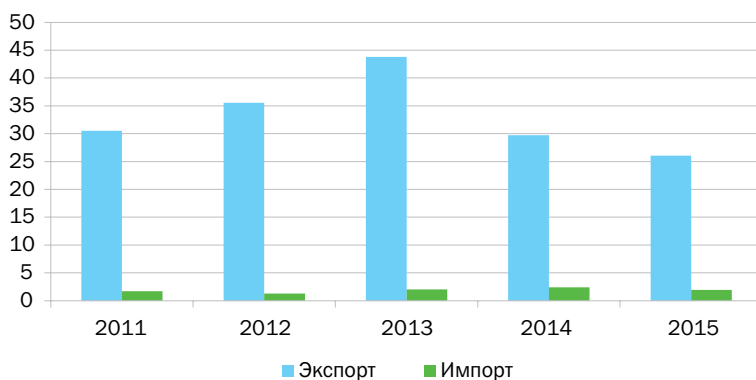


ЭКСПОРТ МУКИ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



Производство круп обеспечивает население готовой продукцией, а экономику страны — валютными поступлениями в размере от 10 до 18 млн долл. Больше всего данной продукции производится в Днепропетровской (10%), Киевской (15%), Харьковской (27%) и Черкасской (18%) областях. Доля данных регионов в структуре производства колеблется от 50% (в 2012 году) до 69% (в 2015 году). Стоит вспомнить, что в 2012 году Луганская область занимала третье место по объему производства крупы по Украине с долей 9,2%.

СТРУКТУРА ТОРГОВЛИ КРУПАМИ В 2015 ГОДУ, ТЫС. Т



Доля экспорта в среднем составляет 11% от производства. До обострения отношений с Россией именно на этот рынок приходилось от 36% до 49% всего экспорта из Украины.

Объем импорта круп в Украине составляет около 1-1,3 млн долл. (50% из которых — импорт крупы из твердой пшеницы).



ТЕНДЕНЦИИ:

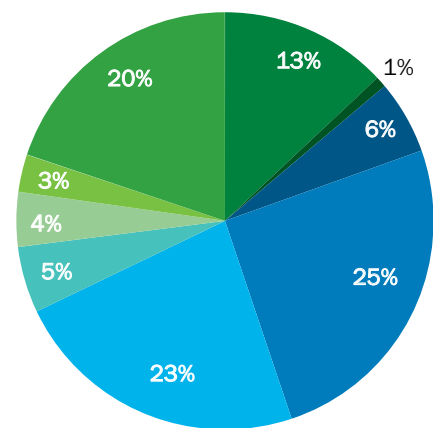
- Уменьшение производства круп в течение последних лет
- Уменьшение объемов экспорта круп

26 тыс. тонн экспорт (-3 тыс. тонн, или -12%)

290 тыс. тонн производство

10% экспорта от общего объема производства

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА КРУП, Т



- Пшеничная крупа
- Рисовая крупа
- Овсяная крупа
- Ячневая крупа
- Пшенная крупа
- Перловая крупа
- Гречневая крупа
- Другие крупы
- Кукурузная крупа

ПИЩЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

ПЕРЕРАБОТКА МОЛОКА

Конфликт с Россией имел крайне негативное влияние на развитие отрасли, поскольку именно эта страна была важным рынком сбыта для украинской молочной продукции. После введения российских санкций стремительно снизились объемы экспорта, а перерабатывающая промышленность переориентировалась на производство масла и сухого молока. Эта тенденция сохранилась и в 2015 году. Общее производство большинства видов молочной продукции в 2015 году сократилось. Основной причиной данной тенденции стало уменьшение производства сырьевого молока в Украине, падение спроса на молочную продукцию на внутреннем рынке и низкие объемы экспорта. Во втором полугодии санкции несколько ослабились и кратковременно активизировалось производство экспортоориентированной продукции.

ТЕНДЕНЦИИ 2015 ГОДА:

- Сокращение производства практически всех видов молочной продукции
- Снижение объемов экспорта
- Уменьшение импорта молочной продукции
- Получение разрешения на экспорт молочной продукции в Европейский Союз и Китай

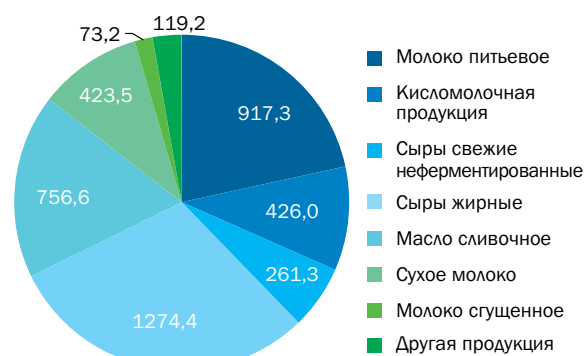
В докризисный период много украинских молокоперерабатывающих предприятий были экспортоориентированными. В 2011 году на внешние рынки реализовывалось 1 млн т молочной продукции (в пересчете на молоко), а главным экспортным продуктом был сыр. В конце июля 2014 года Россия закрыла свой рынок для украинской продукции, а послабление санкций было лишь во второй половине 2015 года. Тогда некоторые предприятия получили разрешение на поставки своей продукции в Россию и Крым, это несколько активизировало внешнею торговлю, но объемы все равно остались достаточно низкими. В 2015 году экспорт молочной продукции составил около 0,48 млн т в пересчете на молоко, что на 4% ниже показателей предыдущего года.

Лидируют в структуре экспорта сухое молоко и молоко сгущенное – 50%.

ПРОИЗВОДСТВО МОЛОЧНЫХ ПРОДУКТОВ, ТЫС. Т



СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА МОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ В 2015 ГОДУ, ТЫС. Т*



*использование сырьевого молока для производства молочной продукции

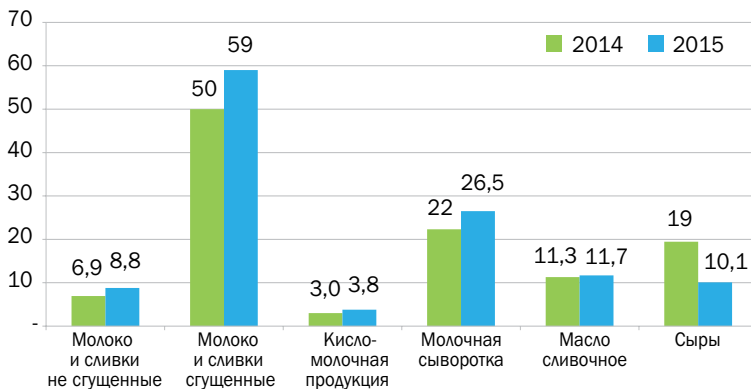
4,25 млн тонн сырьевого молока поступило на переработку (-9%)

57% молока поступило от сельхозпредприятий (+5 п.п.)

178 млн долл. США доход от экспорта молочной продукции (-146 млн долл. США, или -45%)

79% падения импорта молочной продукции

ЭКСПОРТ МОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ, ТЫС. Т



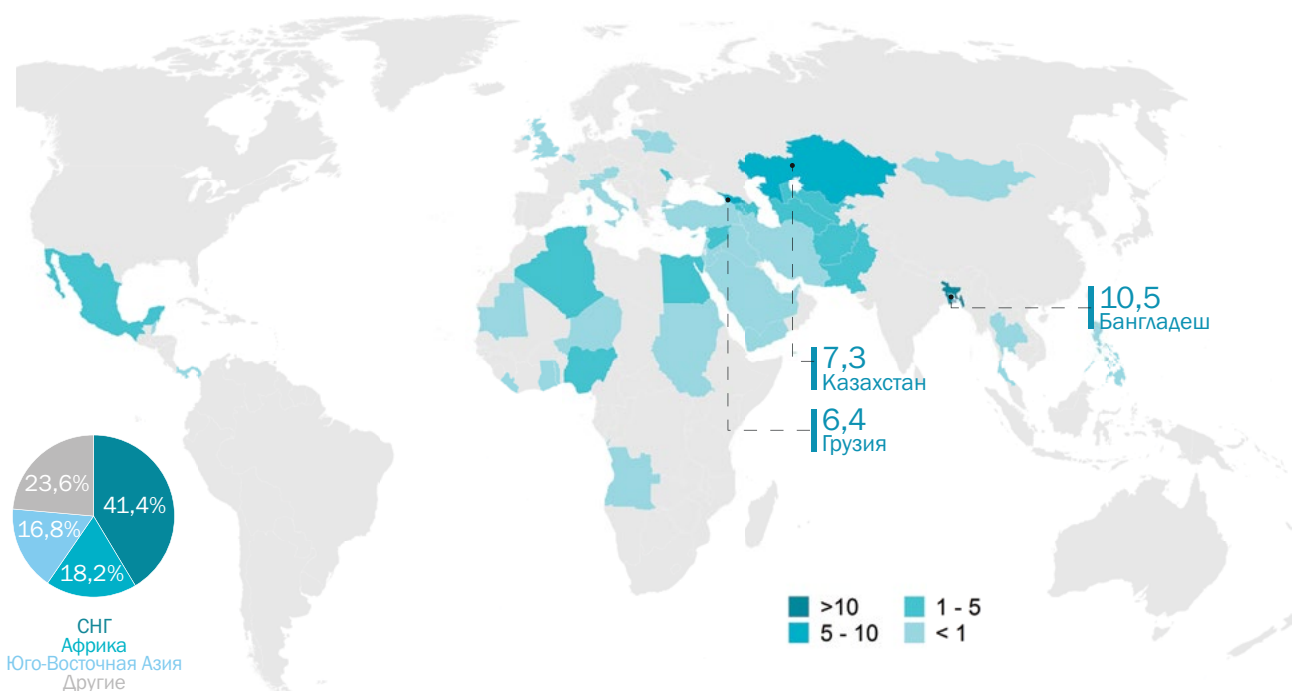
В 2015 году некоторым украинским предприятиям удалось получить разрешения на экспорт молочной продукции в Казахстан, Молдову и Китай. Очень важной для отрасли стала сертификация 10 украинских предприятий на экспорт в ЕС.

Сухое молоко в 2015 году реализовалось в 33 страны мира. Объем экспорта составил 30,4 тыс. т. Основными импортерами были Бангладеш, Грузия, Нигерия, Казахстан и Египет.

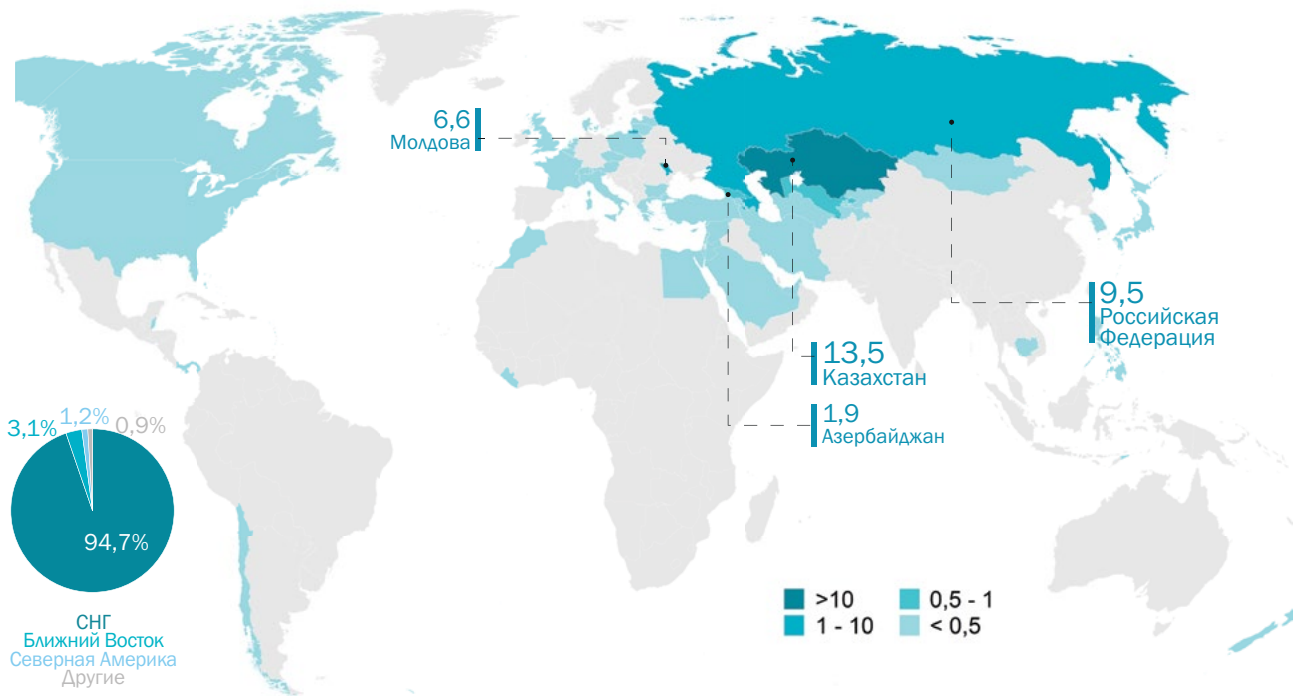
На втором месте в структуре экспорта находится сыр, который в 2015 году принес доход в размере 35 млн долл. США. Сыр экспортировался в 15 стран, основными рынками сбыта были Казахстан, Молдова и Россия. Для дальнейшего расширения географии экспорта украинским производителям придется переориентироваться с традиционных для СНГ сортов на те сорта, которыми ведется торговля на международном рынке, а также брать во внимание вкусовые предпочтения конкретных стран.



ЭКСПОРТ СУХОГО МОЛОКА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



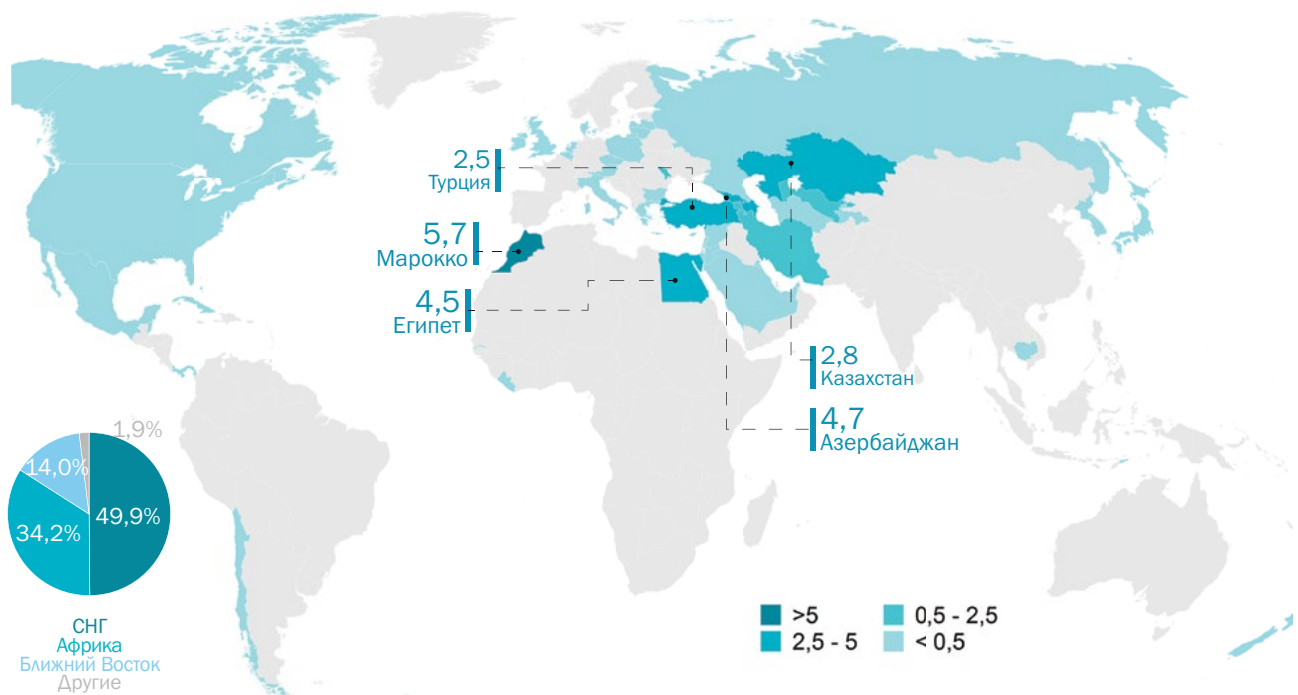
ЭКСПОРТ СЫРА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.

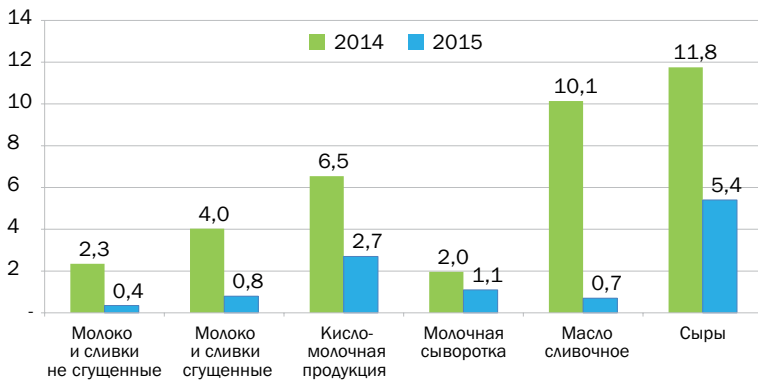


Экспорт сливочного масла в прошлом году принес доход в размере 30 млн долл. США. Основными импортерами были такие страны, как Марокко, Египет и Азербайджан.



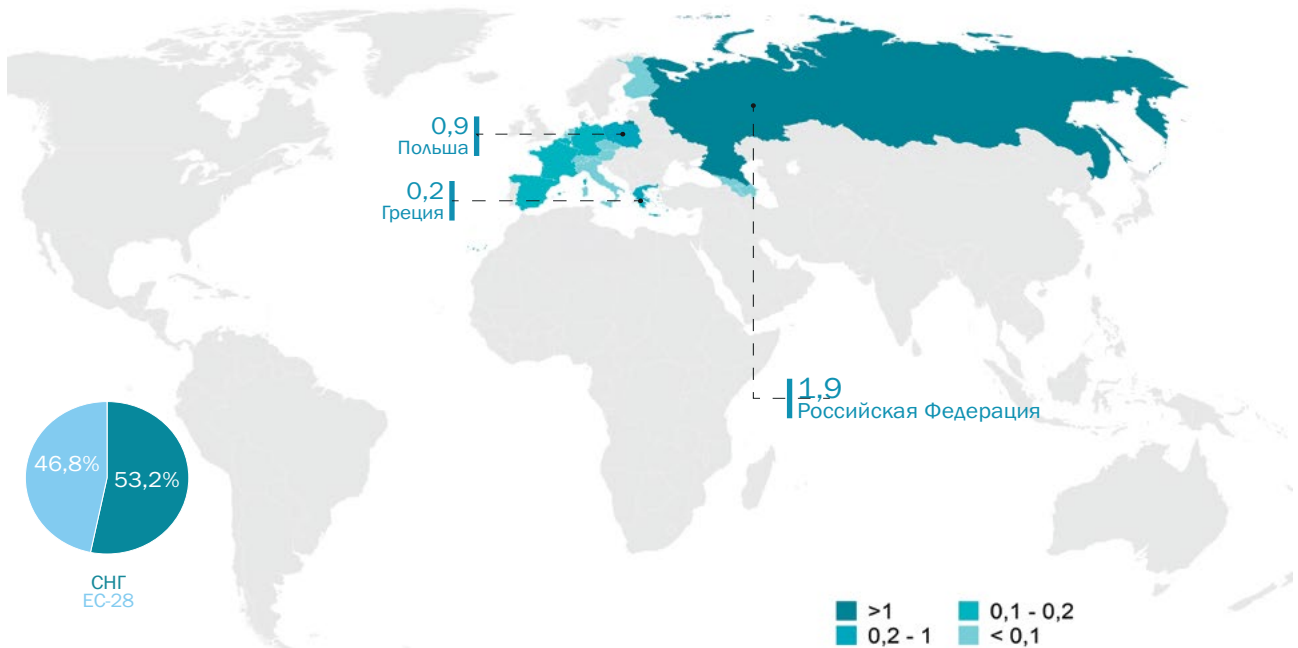
ЭКСПОРТ СЛИВОЧНОГО МАСЛА ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



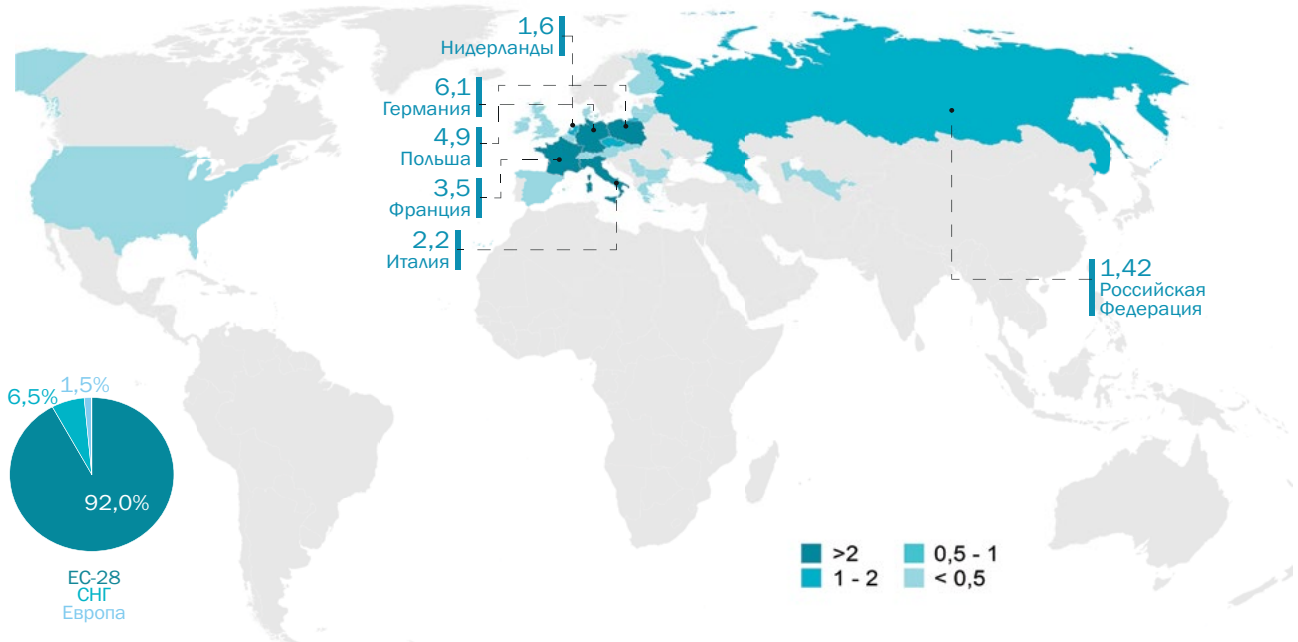


Импорт молочной продукции в 2015 году значительно сократился и составил 70 тыс. т в пересчете на молоко. Основными причинами стали: снижение покупательской способности, перенасыщение рынка отечественной продукцией из-за низкого объема экспорта и введение ввозных пошлин, которые значительно повысили стоимость зарубежных товаров.

ИМПОРТ КИСЛОМОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ИМПОРТ СЫРА В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПРОИЗВОДСТВО МОЛОЧНОЙ ПРОДУКЦИИ:

- 💰 Непропорциональный рост себестоимости и цен реализации
- 💰 Снижение покупательской способности
- 💰 Дефицит денежных средств
- ⚡ Резкие ограничения во внешней торговле
- 🔄 Сезонность производства молока в Украине

ОЖИДАНИЯ РАЗВИТИЯ РЫНКА В 2016 ГОДУ:

- ➡ Объемы производства будут зависеть от спроса на конкретный вид продукции на внутреннем и внешнем рынках
- ➡ Увеличение объемов импорта
- ➡ Диверсификация рынков сбыта, начало экспорта молочной продукции на рынок ЕС
- ➡ Дальнейшее освоение китайского рынка
- ➡ Активизация спроса на внутреннем рынке во второй половине года



ПИЩЕВАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

ПЕРЕРАБОТКА МЯСА

Производство колбасных изделий в Украине в 2015 году продолжило тенденцию к сокращению. Среди причин следует отметить экономический кризис и низкую покупательскую способность населения.

ТЕНДЕНЦИИ:

- ➔ Сокращение производства на 9%
- ➔ Сдержанный спрос на продукцию
- ➔ Снижение объемов внешней торговли
- ➔ Структура производства колбасных изделий не изменилась

ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПРОИЗВОДСТВО КОЛБАСНЫХ ИЗДЕЛИЙ В УКРАИНЕ:

- 💰 Покупательская способность населения
- 🏭 Объемы производства мяса
- 💰 Цены на сырье
- 📊 Конъюнктура рынка

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ 2015 ГОДА:

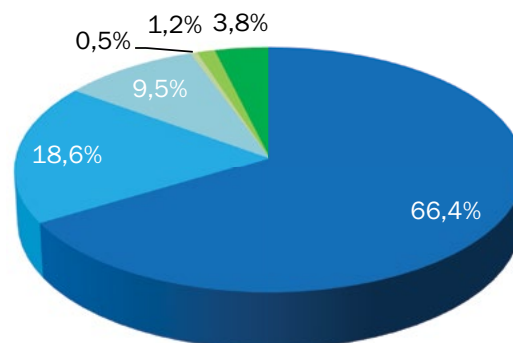
234,2 тыс. тонн
производство колбасных изделий
(-25 тыс. тонн, или -9,7%)

66,4%
доля вареных колбасных изделий,
сосисок и сарделек в структуре производства

в **3,5** раза
уменьшился экспорт
колбасных изделий (до 260 т)

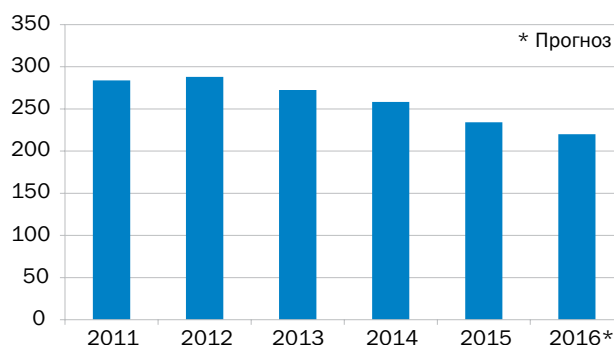
308 тонн
импорт колбасных изделий (-100%)

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА КОЛБАСНЫХ ИЗДЕЛИЙ В 2015 ГОДУ



- Изделия колбасные вареные, сосиски, сардельки
- Колбасы полукопченые
- Колбасы варено-копченые вяленые, сырокопченые
- Холодец, зельц
- Изделия колбасные копчено-запеченные
- Другие

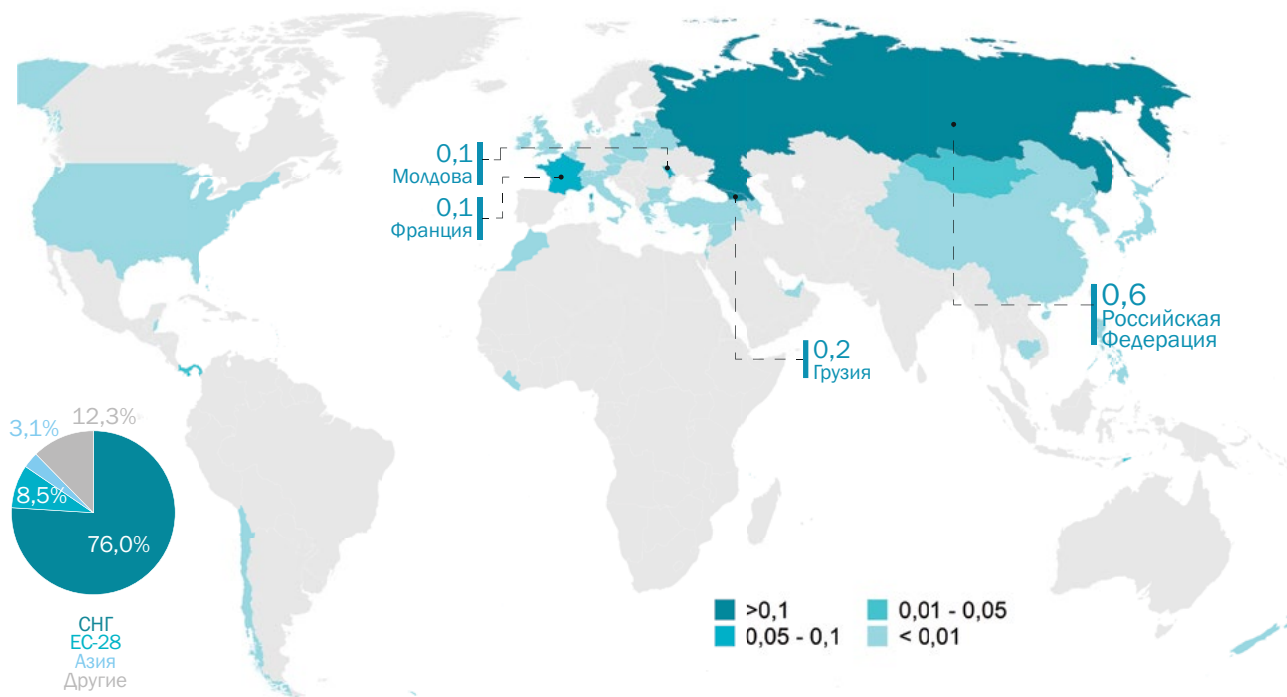
ПРОИЗВОДСТВО КОЛБАСНЫХ ИЗДЕЛИЙ, ТЫС. Т



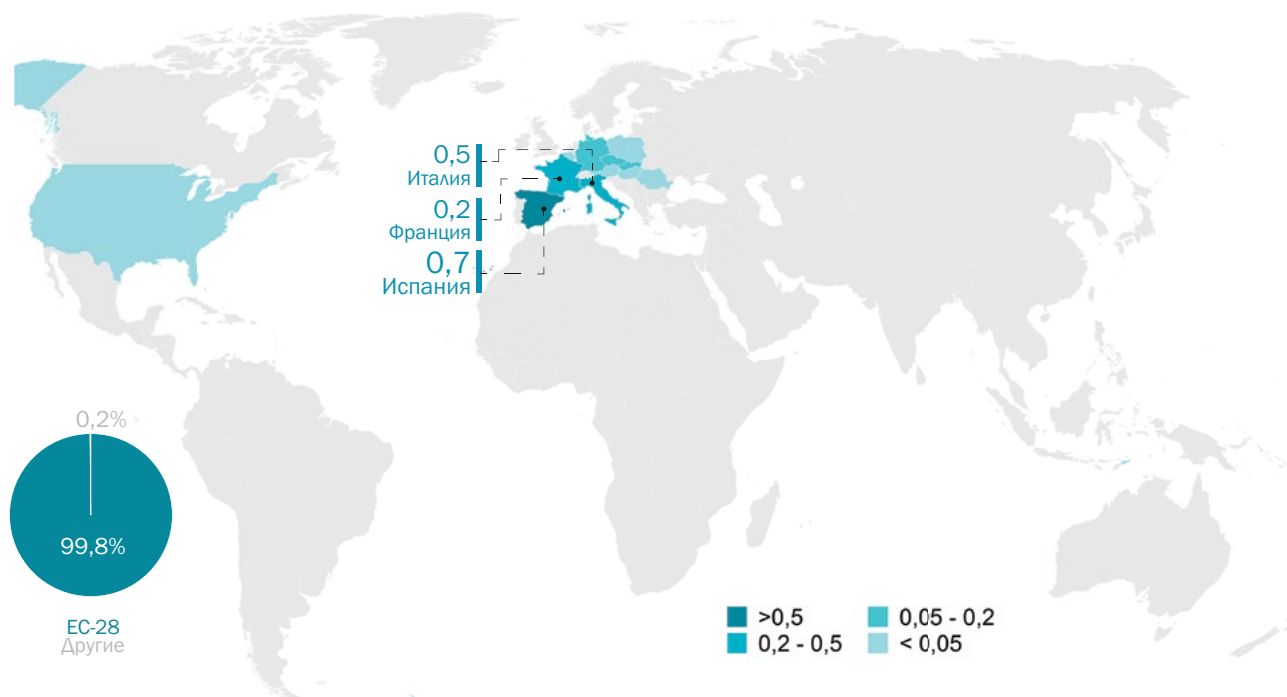
ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- ➔ Сокращение производства
- ➔ Снижение потребления
- ➔ Увеличение спроса на продукцию более дешевого ценового сегмента
- ➔ Активизация импорта

ЭКСПОРТ КОЛБАСНЫХ ИЗДЕЛИЙ ИЗ УКРАИНЫ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



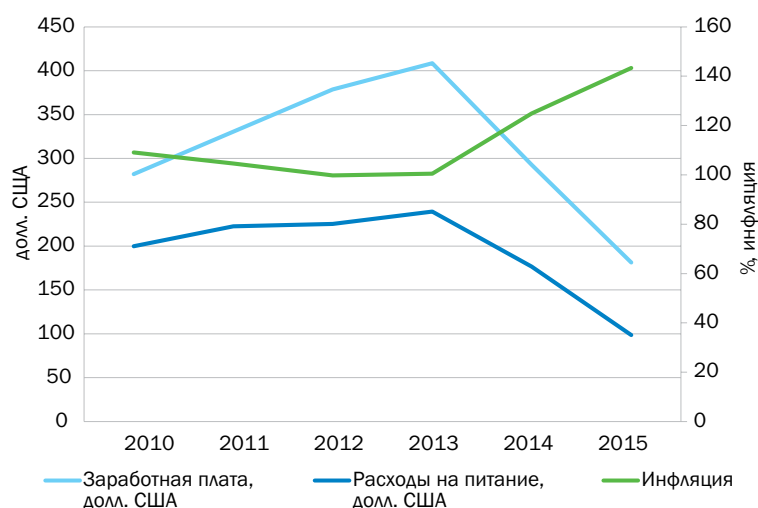
ИМПОРТ КОЛБАСНЫХ ИЗДЕЛИЙ В УКРАИНУ В 2015 ГОДУ, МЛН ДОЛЛ.



ПОРТРЕТ УКРАИНСКОГО ПОТРЕБИТЕЛЯ

КАК ИЗМЕНИЛОСЬ ПОВЕДЕНИЕ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПОТРЕБИТЕЛЯ



ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПОТРЕБИТЕЛЯ В 2015 ГОДУ:

- 💰 43,3% инфляции
- 💰 32% падения реальных доходов
- ⬇️ 4,8% сокращения производства аграрной продукции

Как следствие, рост цен на все виды продукции, сокращение покупательской способности, перераспределение и изменения в продуктовой корзине.

ПОВЕДЕНИЕ ПОТРЕБИТЕЛЯ:

- ➡️ Перераспределение расходов вследствие изменения цен на продукты питания и другие товары/услуги (например ЖКХ).
- ➡️ Изменение культуры потребления — вне зависимости от уровня дохода, украинцы стали более скрупулезно относиться к тому, сколько и на что они тратят.
- ➡️ Увеличение спроса на «Made in Ukraine». Падение гривны и рост курса валют привели к тому, что импортная продукция стала «не по карману» среднестатистическому украинцу. Вместо иностранных производителей украинцы начали отдавать предпочтение товарам, сделанным внутри страны, так как критерий «цена-качество» был более чем удовлетворительным. Волна такого «патриотизма» продолжается уже второй год.
- ➡️ Страна-производитель теперь имеет большее значение. Еще никогда украинцы не обращали такого внимания на этот фактор. Вследствие данного тренда некоторым российским брендам пришлось покинуть украинский рынок, а международным компаниям — завозить свою продукцию из стран Европы.
- ➡️ Персонализация. Несмотря на сложность сложившейся ситуации, украинский потребитель остается потребителем, а потому имеет право требовать к себе нового уровня внимания, так как понимает, что сейчас всем сложно: и покупателям, и производителям. Акции, которые нацелены на определенную аудиторию, простота в



общении, а главное — понимание того, что хочет потребитель, — основные составляющие успешной продажи.

Все же достаточного количества средств, чтобы жить «на широкую ногу», больше нет, учитывая тот факт, что рост средней заработной платы не успевает за ростом цен. Как следствие, покупательская способность украинцев существенно упала.

Размер средней зарплаты в Украине в гривневом эквиваленте увеличился на более чем 70% — с 2239 грн в 2010-м до 3881,7 грн в 2015 году. При перерасчете все тех же сумм в доллары можно констатировать, что зарплаты сократились больше чем на треть: с 282,1\$ в 2010-м до 181,4\$ в 2015-м. При этом за последние 5 лет затраты на питание увеличились на 33,2%. Тем не менее в долларовом пересчете они сократились более чем в половину.

ОЖИДАНИЯ НА 2016 ГОД:

- ➔ Официальный уровень инфляции на 2016 год — 12% при курсе НБУ 24 грн за 1\$. Уже на 1 февраля 2016 года официальный курс НБУ составил 25,55 грн. за 1 доллар
- ➔ Последующая девальвация гривны может повлечь за собой подорожание импортных товаров, а также украинской продукции, которая имеет импортные составляющие
- ➔ Дальнейшее падение производства сельхозпродукции негативно повлияет на уровень цен для конечных покупателей

ФАКТОРЫ, КОТОРЫЕ ВЛИЯЛИ НА ЦЕНЫ НА ПРОДУКТЫ ПИТАНИЯ В 2015 ГОДУ:

✓ Девальвация национальной валюты



✓ Неблагоприятные погодные условия



✓ Рост стоимости импортных производственных ресурсов



✓ Страхование от валютных рисков по цепочке поставки



✓ Рост цен на экспортноориентированное сырье



✓ Умышленно ограниченное предложение



✓ Сокращение урожая



✓ Дополнительные импортные пошлины



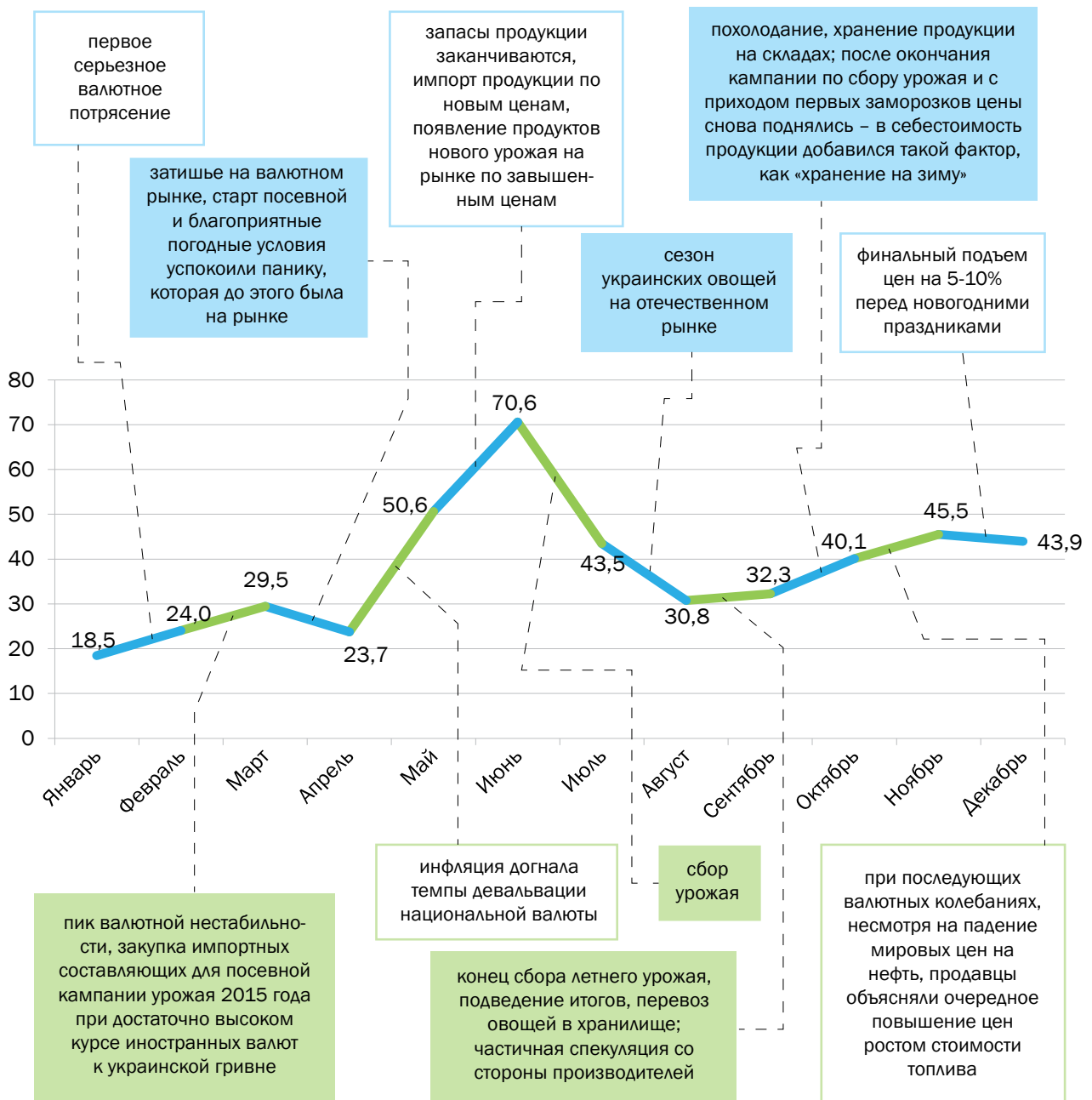
✓ Сокращение прямой помощи со стороны государства



✓ Подорожание заемных ресурсов



ЦЕНА НА БОРЩЕВОЙ НАБОР



ИНДЕКС ПОТРЕБИТЕЛЬСКИХ ЦЕН

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Индекс потребительских цен (год к году)	109,4	108,0	100,6	99,7	112,1	148,7
Продукты питания и безалкогольные напитки	110,9	106,4	97,9	97,8	112,2	145,9
Алкогольные напитки, табачные изделия	125,6	116,0	107,5	108,4	116,7	133,2
Одежда и обувь	103,7	101,6	98,9	97,0	102,0	133,1
Жилье, вода, электроэнергия, газ и другие виды топлива	109,4	117,1	102,6	100,3	116,2	215,8
Предметы домашнего обихода, бытовая техника и текущее содержание жилья	103,2	102,9	101,9	99,7	111,7	145,9
Здравоохранение	107,9	106,7	103,7	102,3	116,5	137,6
Транспорт	109,6	117,6	108,2	102,0	124,5	136,8
Связь	93,6	100,6	102,0	101,2	100,9	105,9
Отдых и культура	104,0	103,7	101,5	99,7	110,7	142,7
Образование	113,1	108,9	105,1	103,4	103,2	117,9
Рестораны и гостиницы	107,4	107,8	104,6	101,9	106,7	124,3
Разные товары и услуги	109,2	107,3	103,6	102,0	111,4	138,6

ПРОГНОЗЫ НА 2016 ГОД:

- ➔ Валютная нестабильность на фоне продолжительного политического кризиса может иметь достаточно серьезное негативное влияние на уровень цен на сельскохозяйственную продукцию. Последующая девальвация национальной валюты повлечет за собой новое подорожание импортных товаров, а также украинской продукции, которая имеет импортные составляющие.
- ➔ Падение уровня покупательской способности ощущают не только сами покупатели, но и производители продукции. Сокращение уровня доходов у последних заставляет оптимизировать затраты, сокращая внесение средств защиты растений и удобрений и/или вовсе сокращая посевные площади под культурами. В любом случае страдает финальный покупатель – либо от ухудшения качества продукции, либо от роста цен, связанного с уменьшением предложения продукции на рынке. Вполне ожидаемо, что тенденция к сокращению аграрного производства будет иметь место и в 2016 году.
- ➔ Изменения в Налоговом кодексе, в частности уменьшение процента возврата НДС аграрным предприятиям, также будут иметь свое влияние на уровень цен в 2016 году. Особенно это может отобразиться на ценниках на молочную и мясную продукцию.



ОБ УКАБ

ОБ УКАБ

Ассоциация «Украинский клуб аграрного бизнеса» (УКАБ) — это объединение передовых агропромышленных компаний Украины. В 2015 году авторитет и роль УКАБ в аграрной отрасли страны нашли свое подтверждение в присоединении ряда агропредприятий, а также поставщиков сельхозресурсов, нацеленных на дальнейшее развитие отечественного агропромышленного комплекса.

Деятельность УКАБ способствует эффективному ведению бизнеса в АПК Украины и охватывает практически все его процессы, от поиска кадров и привлечения инвестиций до глобальных задач повышения эффективности работы аграрных компаний и разработки предложений по совершенствованию аграрной политики.

Членство в ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса» дает компаниям неоспоримые преимущества: от необходимого набора информации и знаний до поддержки в решении многих прикладных вопросов.

В 2015 году УКАБ уверенно удерживает статус ассоциации №1 в агропромышленном секторе Украины, объединяя 80 знаковых представителей отрасли.

В дополнение к таким направлениям работы, как поиск кадров, проведение мероприятий и исследований, активное взаимодействие со средствами массовой информации, УКАБ значительно усилил активность по информированию членов ассоциации о процессе подготовки и утверждения законодательных и нормативно-правовых актов, а также по повышению квалификации персонала агрокомпаний.

С целью систематизации деятельности по отдельным направлениям АПК при ассоциации были созданы комитеты УКАБ. Комитет представляет собой группу специалистов УКАБ, а также членов ассоциации, которая отвечает за организацию деятельности по мониторингу, анализу, информированию и лоббированию в определенной сфере агропромышленного производства и ресурсного обеспечения.

На сегодняшний день при УКАБ созданы и успешно функционируют следующие комитеты:

Комитет по технике и аграрным технологиям

Комитет по технике и аграрным технологиям при УКАБ создан по инициативе ключевых игроков рынка сельскохозяйственной техники в Украине, членов ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса». Цели комитета — содействие улучшению бизнес-среды на рынке сельскохозяйственной техники, обсуждение и внесение предложений по поводу улучшения организации проведения специализированных выставок, координация процесса обмена полезной информацией между членами комитета и др.

На сегодняшний день в работе комитета участвует 12 компаний. Координатор комитета — Высоцкий Тарас Николаевич, генеральный директор УКАБ.



Агрохимический комитет

Агрохимический комитет при УКАБ создан по инициативе и при поддержке ключевых мировых производителей средств защиты растений, которые присутствуют на рынке Украины, членов ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса» с целью оптимизации условий доступа на рынок СЗР Украины, улучшения бизнес-среды в секторе АПК, обмена опытом и полезной информацией между членами комитета и др.

В работе комитета участвует 5 компаний. Координатор комитета — Жемойда Александр Витальевич, исполнительный директор УКАБ.

Комитет дистрибьюторов СЗР и семян

Создание Комитета дистрибьюторов СЗР и семян при ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса» было инициировано лидерами отечественного рынка СЗР, членами УКАБ с целью улучшения условий работы при обеспечении сельхозпроизводителей одним из ключевых агресурсов — средствами защиты растений, дерегуляции этого рынка, а также обмена полезной информацией и опытом.

В работе комитета принимает участие 13 компаний. Координатор комитета — Стоцкая Людмила Николаевна, заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Комитет по аграрной биотехнологии

Комитет по аграрной биотехнологии УКАБ создан компаниями-членами ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса», которые являются основными разработчиками биотехнологических продуктов для сельского хозяйства. Основными задачами комитета являются участие в адаптации национального законодательства, регулирующего использование и регистрацию продуктов биотехнологии, к законодательству Европейского Союза, что предусмотрено Соглашением об ассоциации между Украиной и Европейским Союзом, а также информирование потребителей и общественности о достижениях современной аграрной биотехнологии.

На данный момент в работе Комитета принимают участие 5 компаний. Координатор комитета — Сорочинский Борис Владимирович, д.б.н.

ОБ УКАБ СЕРВИС

ОБ УКАБ СЕРВИС

AgriEvent

Ивент-агентство, нацеленное на комплексное обслуживание и профессиональную организацию мероприятий бизнес-, частного и корпоративного характера (конференций, семинаров, круглых столов, бизнес-туров, B2B-встреч и т.п.). Среди услуг AgriEvent – поиск, подбор и аренда залов, техническое обеспечение, транспортное обслуживание, организация качественного питания и др. С 2010 года агентством организовано и проведено более 110 национальных и международных конференций и форумов с участием более 10 000 гостей из 30 стран мира, в сотрудничестве с ведущими украинскими и транснациональными компаниями, посольствами, министерствами и научными учреждениями.



AgriSchool (АгроШкола УКАБ)

Проект, посвященный решению проблемы нехватки современных знаний и кадров в аграрном производстве, целью которого является повышение квалификации специалистов агропромышленного сектора по основным направлениям ведения аграрного бизнеса и получение уникальных теоретических знаний и практических навыков с минимальным отрывом специалистов от производственных процессов. С 2012 года в работе АгроШколы действуют следующие направления: «Растениеводство», «Плодоводство», «Управление молочным бизнесом». Было организовано более 25 обучающих семинаров, участие в которых приняли более 300 слушателей. Также проведен ряд корпоративных учебных семинаров для ведущих аграрных компаний Украины.



AgriSurvey

Агентство предоставляет мультиклиентские и индивидуальные маркетинговые и бизнес-консалтинговые услуги для компаний агропродовольственного сектора, осуществляет качественные и количественные маркетинговые исследования, экономический анализ, бизнес-планирование, разрабатывает стратегии выхода на рынок. Среди преимуществ агентства – команда высококвалифицированных профессионалов в сфере агробизнеса и регулярно обновляемая база данных с более чем 10 000 контактов в агросекторе. С 2010 года агентство осуществило более 100 исследований аграрных рынков, провело около 18 000 индивидуальных телефонных и личных интервью с топ-менеджментом сельскохозяйственных предприятий.



AgriTravel

Организация индивидуальных и групповых поездок в Украину и за границу. Агентство специализируется на организации аграрных бизнес-туров, а именно: посещениях фермерских хозяйств, поездок на аграрные выставки и международные конференции. Налажено сотрудничество с национальными и международными компаниями при разработке туров для самых требовательных групп посетителей, а также личные контакты с агрохолдингами и фермерскими хозяйствами, производственными и перерабатывающими предприятиями, ведущими консультантами и экспертами агробизнеса, государственными учреждениями, аграрными университетами, а также с организаторами международных аграрных выставок.



T7.315

