

Ведение аграрного бизнеса в Украине



Содержание

1. Украина: ключевые характеристики страны	
1. Вступление.....	4
2. Структура государства и политическая ситуация	4
3. Юридическая система	6
2. Украина: экономика	
1. Макроэкономическая характеристика	8
2. Влияние финансового кризиса на ведение аграрного бизнеса в Украине	10
3. Инвестиционный климат (ПИИ и инвестиции в активы)	13
4. Доходы населения	15
5. Импорт и экспорт	16
6. Влияние ВТО и создания зон свободной торговли	17
7. Банковский и страховой секторы	24
3. Украинское сельское хозяйство	
1. Земельные ресурсы и земельные отношения	27
2. Сельскохозяйственное производство	28
3. Изменения в отдельных отраслях	30
4. Кадры в АПК.....	33
5. Бренды аграрных ресурсных рынков	36
4. Налогообложение	
1. Система налогообложения	36
2. Фиксированный налог	38
3. Льготы по НДС	38
5. Меры государственной поддержки	39
6. Об УКАБ	
1. Общая информация.....	41
2. Сервисы УКАБ.....	42
3. Анонс мероприятий.....	43
4. Наша команда	44
7. Список полезных контактов	45



Уважаемые читатели!

Я рад представить вашему вниманию очередной выпуск нашего издания «Ведение аграрного бизнеса в Украине» за 2010 год. В этом бюллетене освещены основные аспекты ведения аграрного бизнеса, начиная от макроэкономики и заканчивая государственной поддержкой аграриев или их налогообложением.

Если принимать во внимание формальные признаки, украинский агропромышленный сектор был наиболее устойчивой отраслью экономики в кризисном 2009 году. Чего стоит лишь сохранение сельскохозяйственного производства практически на уровне рекордного по урожайности 2008 года и положительное сальдо внешней торговли агропродовольственными товарами, превышающее 4,5 млрд. долларов США.

Но за этим показным благополучием — стремительные процессы на микроуровне, когда наименее успешные бизнесы вынуждены уходить со сцены, при этом происходит концентрация активов в руках более успешных компаний. По сути, кризис в данном случае — это Рубикон, через который перейдут

далеко не все, а в условиях достаточно скромной государственной поддержки контрастность в результатах работы становится все более очевидной. Поэтому процессы концентрации и вертикализации, достаточно активно происходившие и в докризисные времена, после первого кризисного шока, получили свое дальнейшее развитие.

Еще одна отличительная черта — это стремление инвестировать в инфраструктуру, будь то сушилки в хозяйстве, элеваторы, картофелехранилища или даже портовые терминалы. Дефицит финансов здесь является очевидной помехой, но не может остановить процесс там, где инфраструктурные издержки являются неоправданно высокими.

Тем более что и инвестиционная привлекательность отрасли постепенно восстанавливается. Многие ключевые факторы, способствующие росту, такие как богатые земельные ресурсы и хорошо образованная рабочая сила, останутся, но активы после выхода из кризиса станут дороже, что привлекает внимание к отрасли уже сейчас.

Ассоциация «Украинский клуб аграрного бизнеса» объединяет и представляет интересы ведущих сельскохозяйственных и пищевых компаний агропродовольственного сектора Украины. Команда «Украинского клуба аграрного бизнеса» представлена высококвалифицированными специалистами в основных секторах АПК, а сам Клуб реализует ряд проектов приносящих ощутимую пользу нашим членам, начиная от сравнительного анализа эффективности работы агропредприятий и заканчивая маркетинговыми исследованиями.

Издание брошюры "Ведение аграрного бизнеса в Украине" – один из таких проектов, который показал свою успешность, а тираж издания растет из года в год.

Я надеюсь, что данное издание будет интересным и полезным для вас. Мы открыты для диалога и готовы ответить на ваши вопросы или выслушать комментарии.

Доктор аграрно-экономических наук

Алекс Лиситса



Уважаемые читатели!

Бизнес-путеводитель «Ведение аграрного бизнеса в Украине 2010» является тем источником, из которого можно почерпнуть важную и полезную информацию относительно процессов, которые происходят сегодня в аграрном секторе нашего государства. Издание посвящено одной из самых главных отраслей украинской экономики – сельскому хозяйству, потому ценность путеводителя повышается в разы.

Роль сельского хозяйства в экономическом росте страны трудно переоценить. Ведь именно аграрный сектор может стать источником роста нашей национальной экономики. Рост ВВП за счет агросектора, вдвое эффективнее способствует сокращению бедности, чем рост ВВП за счет других отраслей. Поэтому мы должны осознавать глубокую социальную миссию аграрного бизнеса.

Сегодня будущий путь развития аграрного сектора Украины выглядит как дилемма: или удастся создать конкурентоспособную отрасль, которая по ряду приоритетных направлений найдет свое достойное место на мировых рынках, или потеря этой перспективы будет неминуемой и вхождение Украины к развитым странам мира станет невозможным. Поэтому переход к действенной государственной политике инвестиционно-инновационного развития аграрного сектора является одним из первоочередных заданий государственного управления.

Чтобы стать инвестиционно привлекательным, сельское хозяйство Украины должно превратиться в успешный бизнес. А для того, чтобы вывести аграрное производство на качественно новый уровень, необходимо реформировать ключевые системообразующие отрасли через поэтапное технологическое и техническое переоснащение.

Также мы должны найти модель равнозначного развития как вертикально интегрированных структур, так и мелкотоварного производства.

Наступило время объединить усилия бизнеса, власти, науки и аграрной общественности!

Государство редко бывает эффективным владельцем. За ним следует признать функции арбитра. Сегодня в аграрном бизнесе нам не хватает элементарных правил игры. В остальном государство должно создавать режим максимального содействия отечественным товаропроизводителям - прежде всего тем, кто определяет стратегию развития важнейших отраслей и направлений.

Главнее всего: инвестиции должны идти не только в производство, но и в технологии, в науку, в развитие социальной сферы.

Надеюсь, что издание «Ведение аграрного бизнеса в Украине 2010» будет для Вас полезным, а информация, изложенная в нем еще раз докажет, что Украина является мощным и сильным аграрным государством с большим потенциалом и возможностями. Желаю интересных бизнес-идей, успешных решений и высоких результатов.

Министр аграрной политики Украины

Николай Присяжнюк



1. Украина: ключевые характеристики страны

1.1. Вступление

Украина расположена в центре Восточной Европы. На востоке и северо-востоке она граничит с Россией, на севере – с Беларусью, на западе – с Польшей, Словакией и Венгрией, на юго-западе – с Румынией и Молдовой, на юге омывается Черным и Азовским морями и занимает территорию 603,700 кв. км, что делает ее второй по размеру страной в Европе после России. Город Киев является столицей и крупнейшим городом Украины.

Украина – унитарное государство, состоящее из 24 областей, автономной республики Крым и двух городов с особым статусом: столицей Киевом и Севастополем. Украина – республика с парламентско-президентской формой правления, использующая принцип разделения власти на законодательную, исполнительную и судебную ветви.

Численность населения страны на 1 марта 2010 года составляет 45,9 млн. человек, 77,8% которых – этнические украинцы, а крупные этнические группы представлены россиянами, белорусами и румынами. Единственным официальным языком является украинский, однако русский язык также широко используется. Доминирующей религией в стране является православное христианство.

1.2. Структура государства и политическая ситуация

В настоящий момент Президентом Украины является Виктор Янукович, давший присягу 25 февраля 2010 года. Законодательная власть осуществляется однопалатным парламентом, Верховной Радой, которая состоит из 450 депутатов и избирается каждые пять лет. Последние парламентские выборы были проведены в 2007 году. Кабинет министров Украины является высшим исполнительным органом власти. В настоящее время его возглавляет премьер-министр Николай Азаров.

Следует отметить, что после избрания Виктора Януковича Президентом Украины, фактическое распределение полномочий между органами власти существенно изменилось. В парламенте создано большинство, поддерживающее Президента и, соответственно, сформировано правительство, лояльное к нему. Поэтому, несмотря на то, что де-юре Украина по Конституции остается парламентско-президентской республикой, де-факто после прихода Виктора Януковича к власти она стала президентско-парламентской. Так, многие важные правительственные решения (в част-



ЕРІДОН®



ЛАУРЕАТ
у конкурсі
«АГРОБРЕНД РОКУ 2010»
у номінації
«ДИЛЕРИ, ДИСТРИБ'ЮТОРИ»

- 🔹 **ЗАСОБИ ЗАХИСТУ РОСЛИН**
- 🔹 **НАСІННЯ ПОЛЬОВИХ КУЛЬТУР**
- 🔹 **МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА**
- 🔹 **КОМБІКОРМИ ТА КОРМОВІ ДОБАВКИ**
- 🔹 **СІЛЬГОСПТЕХНІКА**



**Співпраця,
яка гарантує успіх!®**

Центральний офіс:

Тел./факс (044) 536-92-00, 501-88-30 e-mail: office@eridon.ua [http:// www.eridon.ua](http://www.eridon.ua)



ности кадровые) принимаются лишь после согласования в Администрации Президента.

Консолидация власти открывает новые возможности с точки зрения развития экономической политики Украины, но и привносит дополнительные риски. К возможностям можно отнести принятие необходимого законодательного обеспечения под дальнейшие экономические преобразования, хотя фактор будущих избирательных кампаний (2011 год – в местные органы власти, а в 2012 году – парламентские выборы) как и ранее тормозит проведение частично непопулярных реформ. Тем не менее, например, Президент Украины и Ирина Акимова, координирующая работу Комитета экономических реформ в Администрации Президента, недвусмысленно высказывались за создание в Украине полноценного рынка земель сельскохозяйственного назначения при условии проведения надлежащей подготовительной работы.

Риски проявляются в принятии документов, не прошедших необходимого всестороннего обсуждения. В качестве примера можно привести норму Закона Украины "О государственном бюджете Украины на 2010 год", которой резко изменялись условия налоговой поддержки производителей молока и мяса, и которую парламент вынужден был корректировать вскоре после голосования по бюджету.

Тем не менее, консолидация власти и договоренности о снижении стоимости газа, импортируемого из России, уже привели к повышению кредитных рейтингов Украины, что, в частности, дает возможность правительству привлекать финансирование под более низкие ставки для покрытия дефицита бюджета. Определенное "охлаждение" рынка кредитных ресурсов высвобождает финансовые объемы для реального сектора экономики, хотя реальные кредитные ставки в гривне на уровне около 25% и даже выше остаются малодоступными для многих экономических субъектов.

1.3. Юридическая система¹

Форма правления

Согласно ст.1 Конституции 1996 года, Украина – суверенное и независимое, демократичное, социальное и правовое государство.

Украина имеет государственную форму правления, которая объединяет черты президентской и парламентской республики. Основные характеристики такой парламентско-президентской

формы правления состоят в следующем: Президент Украины избирается народом путем всеобщего голосования; Президент Украины предлагает кандидатуру главы правительства, а парламент утверждает ее; правительство в своей деятельности несет ответственность перед Президентом Украины и при этом подконтрольно и подотчетно парламенту.

Судебная система

На сегодня судебную систему Украины составляют Конституционный суд Украины и суды общей юрисдикции. Основным заданием Конституционного суда Украины является совершение конституционного судопроизводства, гарантирование верховенства Конституции Украины как Основного Закона.

Систему судов общей юрисдикции составляют: местные суды; апелляционные суды, высшие специализированные суды, Верховный Суд

Украины. В системе судов действуют общий и специализированные суды. К последним относятся: хозяйственные и административные суды, которые действуют по своим процессуальным правилам (на основании соответственно Хозяйственно-процессуального и Административно-процессуального кодексов Украины). Высшими специализированными судами на сегодняшний день являются Высший хозяйственный суд Украины и Высший административный суд Украины.

На сегодняшний день обсуждается возможность изменения судебной системы и введения дополнительных специальных судов.

Земельное законодательство

Правоотношения, связанные с использованием земель регулируются Конституцией Украины, Земельным кодексом Украины (2001г), Гражданским и Хозяйственным кодексами Украины (оба приняты в 2003 г.), Законами Украины «О землеустройстве», «Об аренде земли», «О плате за землю», «Об оценке земли», «О государственной экспертизе землеустроительной документации», «О мелиорации земель», «О государственном контроле за использованием и охраной земель», «О разграничение земель государственной и коммунальной собственности», «О защите конституционных прав граждан на землю», «О порядке выделения в натуре (на местности) земельных участков собственникам земельных участков (паев)» и другими законами и подза-

... несмотря на то, что де-юре Украина по Конституции остается парламентско-президентской республикой, де-факто после прихода Виктора Януковича к власти она стала президентско-парламентской.

¹ Подготовлено юридической фирмой "София"

конными нормативными актами.

Земельное законодательство предусматривает право частной собственности на землю (в том числе право собственности юридических лиц) наряду с правом государственной и коммунальной собственности. При этом по общему правилу право коммунальной собственности реализуется местными советами и распространяется на земельные участки, которые не приватизированы и находятся в границах населенного пункта. Право государственной собственности реализуют в частности районные государственные администрации, полномочия которых по общему правилу распространяется на все земли за чертой населенного пункта.

Право собственности на земли сельскохозяйственного назначения гарантируется. Вместе с тем, на сегодня действует мораторий на отчуждение земель сельскохозяйственного назначения.

Аграрное законодательство

В основе аграрного законодательства Украины, кроме общих положений гражданского, хозяйственного и земельного законодательства, также Законы «О фермерском хозяйстве», «О приоритетности социального развития села и агропромышленного

комплекса в народном хозяйстве Украины», «О государственной поддержке сельского хозяйства в Украине», «О сельскохозяйственной кооперации», «О зерне и рынке зерна в Украине», «О государственном регулировании производства и реализации сахара», «О пестицидах и агрохимикатах», «О личном крестьянском хозяйстве», «О семенах», «О племенном животноводстве», «О карантине растений», «О качестве и безопасности пищевых продуктов и продовольственного сырья» и рядом других.

Аграрные отношения пережили в постреформенный этап развития, поскольку на базе бывших КСП (коллективных сельскохозяйственных предприятий) возникли новые хозяйствующие субъекты, во многих случаях использующие арендованные у бывших членов КСП земельные доли или земельные участки.

Действующими хозяйствующими субъектами аграрных правоотношений являются хозяйственные общества, (как правило, общества с ограниченной ответственностью, реже – акционерные общества); фермерские хозяйства; личные подсобные хозяйства граждан. Кроме того, ведение сельского хозяйства возможно в форме частного предпринимательства, производственного или обслуживающего кооператива.

Право собственности на земли сельскохозяйственного назначения гарантируется. Вместе с тем, на сегодня действует мораторий на отчуждение земель сельскохозяйственного назначения.





2. Украина: экономика

2.1. Макроэкономическая характеристика

Украина – индустриально-аграрная страна. Наиболее развитыми отраслями промышленности являются металлургия, энергетика, а также химическая и горнодобывающая промышленность.

После распада СССР, разрыв экономических связей со странами бывшего Советского Союза привел к ухудшению экономической ситуации. С целью реформирования административной экономики, унаследованной от Советского Союза, а также преодоления глубокого экономического кризиса, в 90-х годах начался процесс глубоких экономических трансформаций.

Проведенные экономические реформы привели к следующим результатам:

- Уменьшение государственного контроля цен и товарных рынков.
- Введение национальной валюты — украинской гривны в сентябре 1996 года.
- Обширное проведение приватизации (однако, доля государственной и коммунальной собственности до сих пор остается значительной в таких секто-

рах, как коммунальное хозяйство, добыча топлива и транспорт).

- Создание либеральной регулятивной системы сектора МСБ (малого и среднего бизнеса).

В 90-х годах экономику страны характеризовали больше как переходящую, но, начиная с 2000 года, постепенная либерализация приводит к превалированию рыночных механизмов.

После падения ВВП в 90-х годах, с 2000 по 2008 украинская экономика росла более чем на 7% ежегодно. В 2009 году этот рост был прерван по причине мирового финансового кризиса. Так как проведенные правительством меры по уменьшению его влияния не смогли дать ожидаемого эффекта, снижение ВВП за 2009 год составило 15%. Стоит отметить, что, несмотря на всю сложность ситуации, сельское хозяйство Украины было наименьше подвержено влиянию кризиса и смогло обеспечить валовую продукцию почти на уровне 2008 года.

Сводная информация об основных экономических показателях Украины представлена в Таблице 2.1.

Таблица 2.1. Основные макроэкономические показатели Украины.

Показатели	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Валовой внутренний продукт* , млн. грн.	204190	225810	267344	345113	441452	544153	720731	949864	914720
в сравнительных ценах, % к предыдущему году	109,2	105,2	109,6	112,1	102,7	107,3	107,9	102,1	84,9
Объем сельскохозяйственного производства* , млн. грн.	65218	65253	64473	83900	92536	94300	113149	154445	157185
в сравнительных ценах, % к предыдущему году	110,2	101,2	89,0	119,7	100,1	102,5	93,5	117,1	98,2
Инвестиции в основной капитал* , млн. грн.	32573	37178	51011	75714	93096	125254	188486	233081	151777
в сравнительных ценах, % к предыдущему году	120,8	108,9	131,3	128	101,9	119	129,8	97,4	58,5
Розничный товароборот* , млн. грн.	34417	39691	49994	67556	94332	129952	178233	246903	229855
в сравнительных ценах, % к предыдущему году	113,7	115	120,5	121,9	123,4	126,4	129,5	117,3	79,4
Фин. рез-ты деятельности предприятий до налогообложения , млн. грн.	18741	14641	19643	44578	64371	76253	135898	8954	-31590
В текущих ценах, % к предыдущему году	134,5	78,1	134,2	226,9	144,4	118,5	178,2	6,6	-352,8
Доля убыточных предприятий, %	38,2	38,8	37,2	34,8	34,2	30,9	32,5	37,2	41,3
Среднемесячная номинальная заработная плата , грн.	311,08	376,38	462,27	589,62	806,19	1041,44	1351	1806	1906
к среднемесячной зарплате за предыдущий период, %	135,2	121	122,8	127,5	136,7	129,2	129,7	133,7	105,5
Индекс реальной зарплаты лиц, занятых в отраслях экономики Украины , % к декабрю предыдущего года, %	120,4	115,6	113,8	120,8	131,5	111,7	110,3	97,0	99,1
Доходы населения* , млн. грн.	1093912	185073	215672	274241	381404	472061	623289	856633	897669
Темп роста к предыдущему году, %	125,9	117,1	116,5	127,2	139,1	123,8	132	137,4	106,2
Расходы и сбережения населения* , млн. грн.	1028353	185073	215672	274241	381404	472061	623289	856633	897669
Темп роста к предыдущему году, %	122,7	117,1	116,5	127,2	139,1	123,8	132	137,4	106,2
Индекс потребительских цен, к декабрю предыдущего года, %	106,1	99,4	108,2	112,3	110,3	111,6	116,6	122,3	112,3
Индекс цен производителей (промышленной продукции), % к декабрю предыдущего года	100,9	105,7	111,1	124,1	109,5	114,1	123,3	123,0	114,3
Уровень зарегистрированной безработицы (на конец периода), %	3,68	3,7	3,5	3,5	3,1	2,7	2,4	2,1	2,5
Экспорт товаров и услуг* , млн. \$	16264	17957	23080	32672	31141	38368	49248	66954	39703
Темп роста к предыдущему году, %	109,5	110,7	128,5	141,6	105,6	112,1	128,4	135,8	59,3
Импорт товаров и услуг* , млн. \$	15775	16977	23021	28996	32481	45035	60670	85535	45456
Темп роста к предыдущему году, %	114,1	107,6	135,6	126	124,6	124,6	134,7	141,1	53,1
Коэффициент обслуживания внешнего долга, %	14,6	12	11,8	10,7	14,7	17,3	18	18,9	44,7
Валовые золотовалютные резервы, в месяцах будущего импорта товаров и услуг	1,7	1,9	2,4	2,6	4,5	3,7	3,9	6,4	4,9

* — в фактических ценах.

Положительными моментами конца 2009 – начала 2010 года можно считать снижение темпов падения экономики и зарождение позитивного тренда, стабилизацию национальной валюты к доллару США и евро, снижение темпов инфляции, увеличение золотовалютных резервов и снижение учетной ставки Национального банка, некоторое уменьшение процентных ставок по кредитам коммерческих банков, рост украинского фондового рынка, стабилизацию политической ситуации.

Вместе с этим, существует ряд негативных факторов дальнейшего развития, связанных с влиянием финансового кризиса, а именно:

- отрицательное внешнеторговое сальдо (-5,7 млрд. долл. США в 2009 году);
- возрастающий объем внешнего долга (89 % ВВП к концу 2009 года (с учетом корпоративного долга);
- ограниченность кредитных ресурсов.

Кроме того, потенциальная нестабильность подкрепляется давно укоровившимися проблемными моментами:

- ориентация на экспорт сырьевой продукции в большинстве развитых отраслей экономики.
- низкая энергоэффективность.
- миграция наиболее квалифицированных работников за границу и снижение стандартов качества национального образования и науки.
- низкая покупательная способность.

2.2. Влияние финансового кризиса на ведение аграрного бизнеса в Украине²

Две основные тенденции, связанные с финансовым кризисом – ухудшение условий кредитования и снижение цен на сельскохозяйственную продукцию – негативно повлияли на условия ведения аграрного бизнеса в Украине. Это негативное влияние проявилось в основном через более труднодоступное внешнее финансирование и повышение его стоимости. Повышение процентных ставок по новым кредитам в условиях большой зависимости от внешних ресурсов в отрасли повлекло за собой удорожание производства и отразилось на прибыльности ведения бизнеса. Снижение финансирования привело к сокращению инвестиций в основной капитал, интенсивности производства и некоторому смещению к менее требовательным культурам.

Изменение процентных ставок и доступность кредитования

Учитывая проблемы с ликвидностью, банки стали менее охотно выдавать новые кредиты и повысили требования к заемщикам. К декабрю 2008 года рост объемов кредитования в сельском хозяйстве прекратился.

Сумма кредитных обязательств уменьшалась до конца 2009 года и немного возросла в первом квартале 2010 года. Согласно данным Министерства аг-

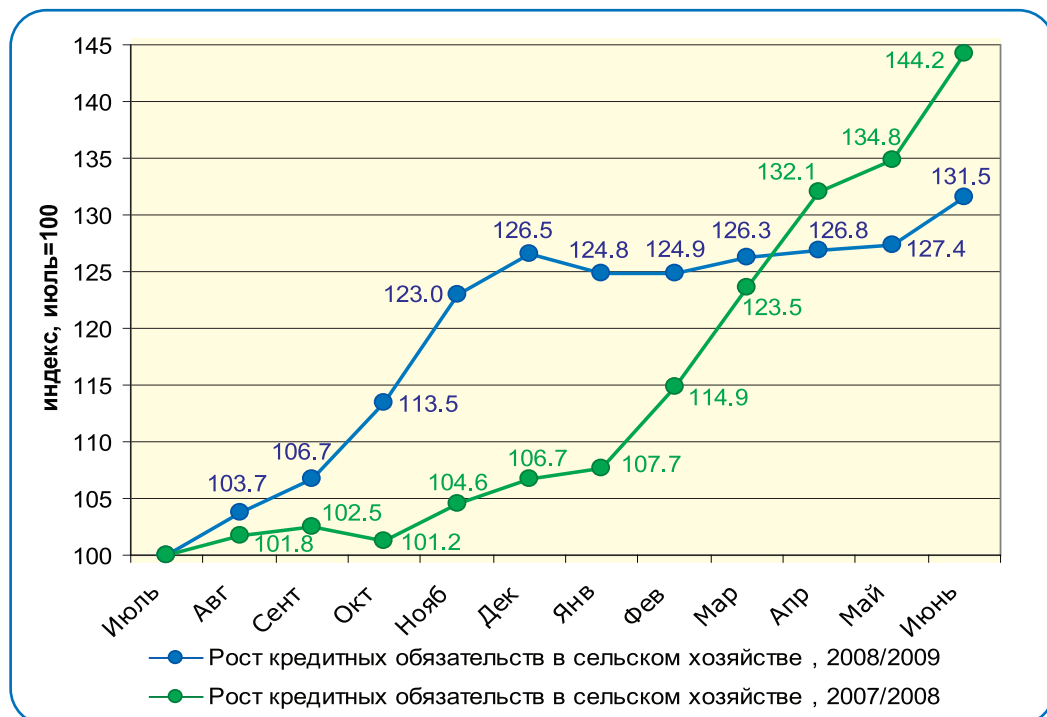


Рисунок 2.1. Рост кредитных обязательств в сельском хозяйстве, охотничьем и лесном хозяйстве, остаток на конец периода, июль=100

HORSCH Pronto:

С любовью к земле

Точный посев – надежный урожай!



Универсальная сеялка с рабочей шириной от 3 до 12 м. Подготовка посевного ложа, обратное уплотнение, посев и прикатывание за один рабочий проход. Точный посев благодаря высокой точности копирования поверхности почвы. Для посева по традиционной и минимальной технологиям.

Много земли? Мало времени?

HORSCH Joker!

С любовью к земле



Короткая дисковая борона с рабочей шириной от 3 до 12 м. Специалист для быстрой и поверхностной стерневой обработки. Оптимальная подготовка посевного ложа. Не требующие обслуживания подшипники дисков.

Наши представители в Украине:

Тарас Рунцев +380 67 440 48 69 @: t.runtsiv@horsch.com

Йоханнес Клют + 380 67 224 67 45 @: j.kluth@horsch.com

Наши региональные партнеры:

Астра тел. + 38 044 545 5600 @: imelnychuk@astra-group.com.ua

Полетехника тел.061-2223212 anitech@poletehnika.in.ua

Ропя Украина тел. + 38 045 642 5021 @: ropa-ua-vitali@ukr.net

HORSCH Maschinen GmbH Sitzenhof 1, 92421 Schwandorf, **Germany**

рарной политики, в январе-апреле 2010 года сельскохозяйственные компании привлекли кредиты на сумму около 1,9 млрд. грн., что на 33% больше аналогичного периода 2009 года³.

Несмотря на признаки увеличения в доступности кредитов, ставки кредитования остаются высокими. Начиная со второй половины 2008 года, ставки по кредитам, предоставленным сельскохозяйственным компаниям, колебались от 18% до 35% и остались на том же уровне в 2010 году. Это означает, что проблемы ужесточения на рынке кредитных ресурсов останутся актуальными в сезоне 2010/2011 и будут ограничивать возможности внешнего финансирования, особенно для небольших хозяйств.

Снижение цен на сельскохозяйственную продукцию

Глобальный спад экономической активности обусловил снижение цен на торгуемые факторы производства и сокращение спроса на конечную продукцию сельхозпроизводителей.

В Украине, цены на конечную продукцию (зерновые, масличные) снижались быстрее и цен на ресурсы (селитра, дизельное топливо), и осень 2008 года стала периодом особого ухудшения условий торговли для сельхозпроизводителей. В то же время, существенная девальвация гривны, вызванная негативным торговым балансом, позволила удержать цены, которые стремительно снились на внутреннем и международном рынках. Разрыв между расчетными (при условии сохранения курса гривны к доллару США на уровне сентября 2008 года) и фактическими ценами достиг более 50% в период наиболее существенного падения гривны (середина зимы). В резуль-

тате этого, Украина могла экспортировать около 45% произведенных зерновых в 2008/09 году, то есть, на уровне докризисного периода.

Изменения в организационной структуре, структуре и степени интенсивности производства

Более неустойчивое и дорогое внешнее финансирование привело к тому, что производители вынужденными были применять стратегию сокращения издержек, которая включала в себя менее интенсивное производство и изменения в его структуре.

Большие компании, которые использовали долгосрочные кредитные соглашения, оказались более гибкими к внешним финансовым шокам, пытаясь полностью использовать синергию внутри своих подструктур и концентрируясь на основных видах деятельности. Этому способствовали очень гибкие рынки труда.

Несмотря на это, поставщики ресурсов документировали сокращение объемов продаж: продажи удобрений отечественными производителями упали больше чем на 25% в январе-июне 2009 года (объемы импорта существенно не изменились). Это подтверждает то, что аграрные компании сократили объемы использования удобрений и уменьшили интенсивность производства, что могло повлиять на изменение количества и качества урожая 2009/10.

Антикризисная политика правительства

Государство сократило объемы прямой бюджетной поддержки по сравнению с предыдущими годами, но налоги остались низкими (режим аккумуляирования НДС, фиксированный сельскохозяйственный

3 — См. Итоги работы агропромышленного комплекса Украины в январе-апреле 2010 года. Министерство аграрной политики

Точка зрения

Сергей Федоренко, Президент Агропромышленной ассоциации "Группа компаний "Укррос"

Условия для ведения бизнеса за последние два года кардинально изменились. Стремительные перемены на финансовом, фондовом рынках, нестабильная конъюнктура мировых товарных рынков, в том числе резкие подъемы и спады цен на рынках зерна, масличных и сахара – это реалии сегодняшнего дня. Образно можно сказать что лопнули многие "мыльные пузыри" не только на финансовых и фондовых рынках, но и в сознании.

Есть и другая сторона медали – это резкая девальвация гривны в Украине, существенное снижение государственной поддержки АПК в 2009 году, снижение потребительского спроса и, как следствие – падение объемов производства пищевой промышленности.

Конечно, агропродовольственным компаниям пришлось на ходу подстраиваться под сильно изменившиеся условия работы. Произошла оптимизация практически по всем направлениям – начиная от структуры собственности и заканчивая затратами на персонал, маркетинг и другими расходами.

Определенные надежды также связаны с рационализацией государственной политики. Хотелось бы верить, что новое правительство обеспечит прогнозируемость системы налоговой и прямой бюджетной поддержки, в частности поддержки через Стабилизационный фонд Государственного бюджета.

Но в целом, я согласен с той точкой зрения, что в кризисе есть и положительная составляющая – те аграрные компании, который смогут его успешно пережить, выйдут на посткризисное развитие окрепшими, с дополнительным ресурсом конкурентоспособности и потенциалом стать игроками глобального масштаба.



налог), приняты попытки решения проблем платежеспособности компаний через механизм пролонгации кредитов и стабилизации цен на удобрения.

Сокращение дотаций из бюджета привело к уменьшению поддержки к началу полевых работ весной, что лишь частично было скомпенсировано выделением дополнительных средств из Стабилизационного фонда.

Общий Закон⁴ продлил действие фиксированного сельскохозяйственного налога, который должен был быть отменен в конце 2009 года, и сохранил возможность накопления сумм НДС. Закон о финансовом кризисе в сельском хозяйстве⁵ сохранил существующий порядок дотации НДС для производителей молока и мяса и обязал банки, обращающиеся за рефинансированием в центральный банк, пролонгировать кредиты, предоставленные предприятиям АПК, не менее чем на год. Пролонгация, уменьшила проблему платежеспособности в отрасли: в 2009-2010 гг. около 75% выданных кредитов были пролонгированы (оценки министерства АПК), но в большинстве своем на менее выгодных для аграриев условиях.

2.3. Инвестиционный климат (ПИИ и инвестиции в активы)

Основными факторами, привлекающими инвесторов в Украину, являются сравнительно низкие затраты на производство и уверенный экономический рост в докризисный период. Официальный уровень безработицы в 2009 году составил 2,5%. Следует отметить, что реальный уровень безработицы, особенно в 2009 году, значительно выше официальных показателей, вследствие того, что экономические отношения постепенно становятся более либеральными и приобретают публичный характер.

Украинский парламент ратифицировал протокол о вступлении в ВТО 16 мая 2008 года. На данный момент, Украина активно ведет переговоры о зоне свободной торговле с Европейским Союзом.

В то же время, неидеальные процедуры регулирования, коррупция (включая коррупцию в судебной системе), а также низкая культура правоохранительных органов являются одними из основных барьеров для ведения инвестиционной деятельности в Украине. Дополнительными препятствиями к инвестированию в сельское хозяйство является незавершенная земельная реформа и низкая прогнозируемость государственной поддержки и программ налогообложения.

Как результат, несмотря на то, что динамика прямых иностранных инвестиций (ПИИ) остается позитивной, их объем на человека значительно ниже, чем в соседних странах Восточной Европы.

По итогам 2009 года наибольший объем прямых инвестиций Украина получила из Кипра (\$8,59 млрд.), Германии (\$6,61 млрд.), Нидерландов (\$4 млрд.), Российской Федерации (\$2,67 млрд.), Австрии (\$2,6 млрд.), Великобритании (\$2,38 млрд.) и Франции (\$1,64 млрд.).

Под влиянием мирового финансового кризиса приток прямых иностранных инвестиций в экономику Украины в начале 2009 года уменьшился в несколько раз, но к концу года ситуация немного выровнялась и в общем за 2009 год Украина получила 4,41 млрд. долл. прямых иностранных инвестиций (71,4 % к полученным ПИИ за 2008 год). Нарастающая сумма ПИИ на 01.01.2010 составляет 40 млрд. долл., что на 12 % больше прошлогоднего показателя.

Таблица 2.2. Прирост прямых инвестиций

год	млн. долл.	% к предыдущему году
1995	413,4	85,5
1996	541,3	130,9
1997	625,4	115,5
1998	747,0	119,4
1999	471,1	63,1
2000	593,2	125,9
2001	680,3	114,7
2002	916,6	134,7
2003	1322,6	144,3
2004	2252,6	170,3
2005	7843,1	348,2
2006	4717,3	60,1
2007	7935,4	168,2
2008	6180,7	77,9
2009	4410,4	71,4

Таблица 2.3. Прямые инвестиции на душу населения

год	долл./чел.
2000	78,7
2001	94,1
2002	114,0
2003	142,6
2004	191,4
2005	359,9
2006	463,6
2007	637,7
2008	775,3
2009	870,9

4 — №639 "О неотложных мерах для борьбы с негативными последствиями мирового финансового кризиса и внесение изменений в некоторые законы Украины от 31.10.2008
5 — № 922 "О внесении изменений в некоторые законы Украины для предотвращения негативных последствий финансового кризиса в агропромышленном комплексе" от 4 февраля 2009 года, в последствии заменен

Несмотря на финансовый кризис за 2009 год прирост прямых иностранных инвестиций составил 4,41 млрд. долл., что к концу года позволило достигнуть свыше 40 млрд. долл. инвестиций в экономику Украины.

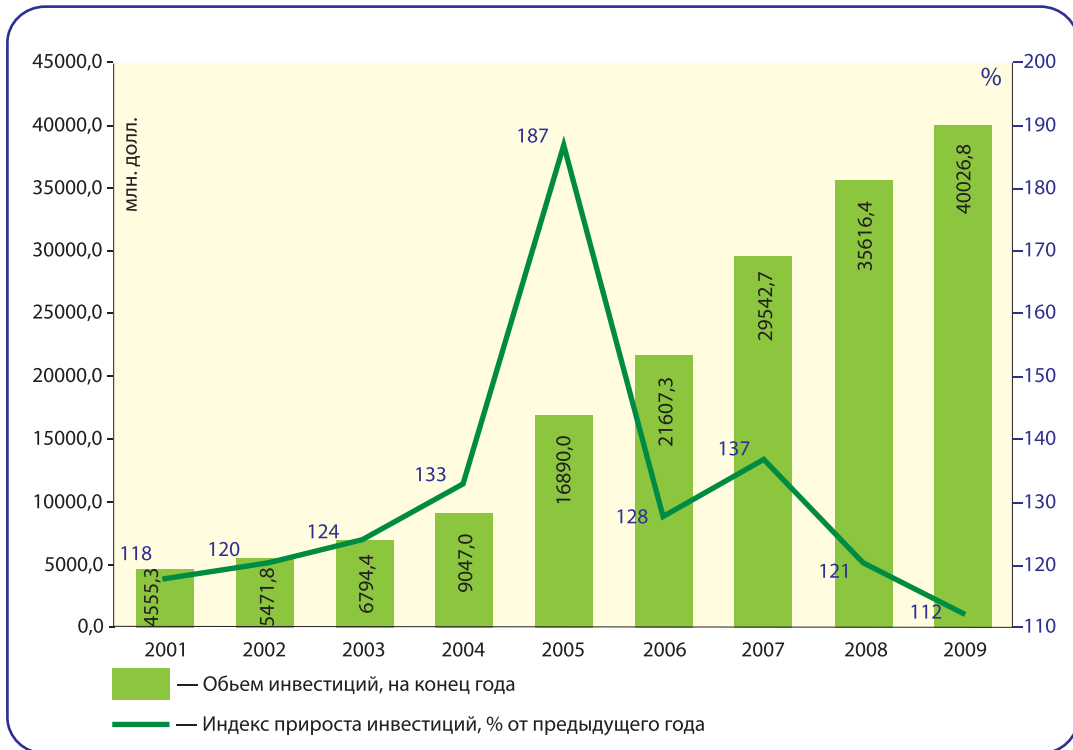


Рисунок 2.2. Динамика прямых иностранных инвестиций в экономику Украины.

В настоящее время сельское хозяйство остается одной из наиболее привлекательных для инвестиций отраслей. В 2009 году объем ПИИ в сельскохозяйственный комплекс вырос на 7,1%, и составил \$871,4 млн. Эта сумма не включает инвестиции, привлеченные посредством публичного размещения акций (IPO) некоторыми крупнейшими украинскими агрохолдингами (по оценкам УКАБ за первый квартал 2010 года путем продажи акций и облигаций большие аграрные компании смогли привлечь около \$600 млн.).

Более детальная информация об объемах инвестиций представлена на рисунках 2.3 и 2.4.

Что касается капиталовложений в основные активы в сельском хозяйстве, то в 2009 году они составили лишь 9,38 млрд. грн. (55 % объемов 2008 года). Такое значительное падение опять-таки связано с кризисным положением экономики и уменьшением доступности долгосрочного кредитования для аграрных предприятий.

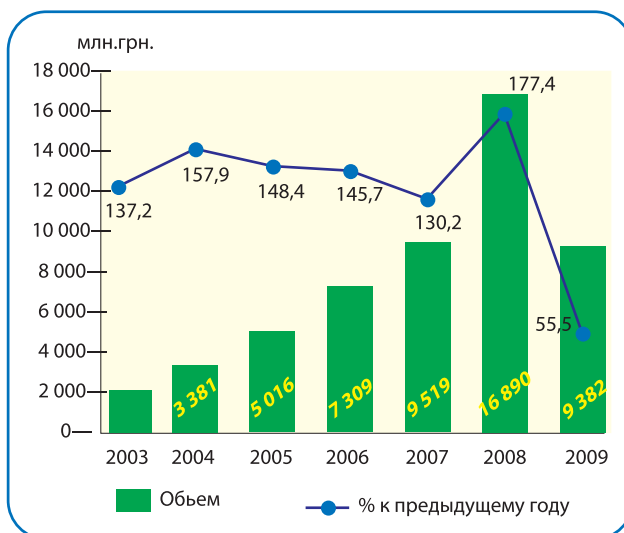


Рисунок 2.3. Объемы инвестиций в основной капитал в сельском, охотничьем и лесном хозяйстве.

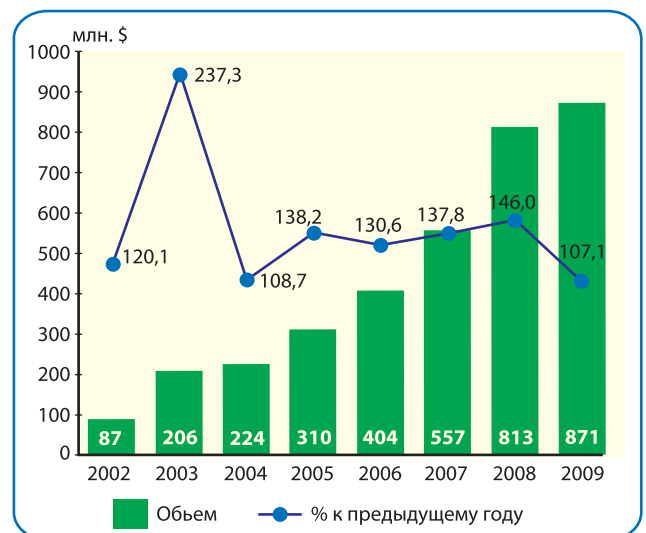


Рисунок 2.4. Прямые иностранные инвестиции в сельское хозяйство.

В 2010 году прогнозируется незначительное улучшение инвестиционного климата в сельском хозяйстве. Стабилизация политической ситуации, возможное введение рынка земель и глобальное перспективы сельского хозяйства Украины стимулируют вливание инвесторов аграрной отрасли, хотя условия привлечения инвестиций все еще хуже, чем в докризисный период.

2.4. Доходы населения

В то время как номинальные доходы в 2008-2009 продолжали расти, реальные доходы населения снизились, что подтверждает уменьшение реальной заработной платы на 9,2 % в 2009 году.

По данным Государственного комитета статистики, реальный доход на душу населения в 2009 году снизилась на 8,1 %. При этом среднемесячная номинальная заработная плата в 2009 году составила 1906 грн., поднявшись на 5,5 %.

В общем, следует отметить, что в 2009 году темпы роста номинальной заработной платы значительно уменьшились, что связано с отсутствием возможностей увеличения фонда заработной платы, повышенной конкуренцией на рынке труда в условиях растущей безработицы.

Информация о доходах населения и номинальной заработной плате представлена на рисунках 2.5 и 2.6.

Частично падение доходов связано с уменьшением неофициальной составляющей зарплаты. При этом охлаждение ситуации на рынке труда приводит к смещению потребительского спроса от дорогой

2.4. Индекс реальной заработной платы.

год	% к предыдущему году	% к 1991 году
1992	75,3	75,3
1993	56,2	42,3
1994	78,4	33,2
1995	108,3	35,9
1996	87,8	31,5
1997	102,7	32,4
1998	102,4	33,2
1999	99,3	32,9
2000	104,1	34,3
2001	110,7	38,0
2002	118	44,8
2003	109,1	48,9
2004	119,6	58,5
2005	123,9	72,4
2006	111,8	81,0
2007	114,8	93,0
2008	110,3	102,5
2009	91,9	94,2

продукции к товарам среднего и более низкого уровня качества.

Что касается структурных изменений, важно подчеркнуть, что в 2009 году в структуре расходов возросла доля сбережений с 6 до 9% в ущерб потреблению товаров и услуг. Это объясняется повышенной неопределенностью в условиях финансового кризиса и желанием повысить индивидуальную финансовую устойчивость к возможным рискам.

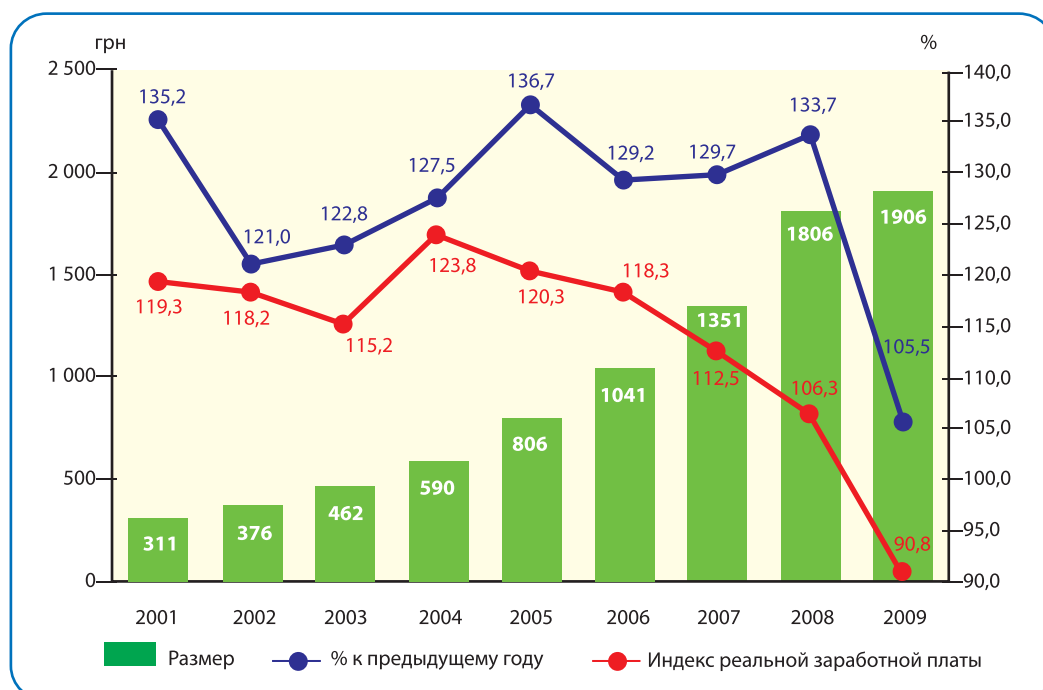


Рисунок 2.5. Динамика среднемесячной номинальной заработной платы

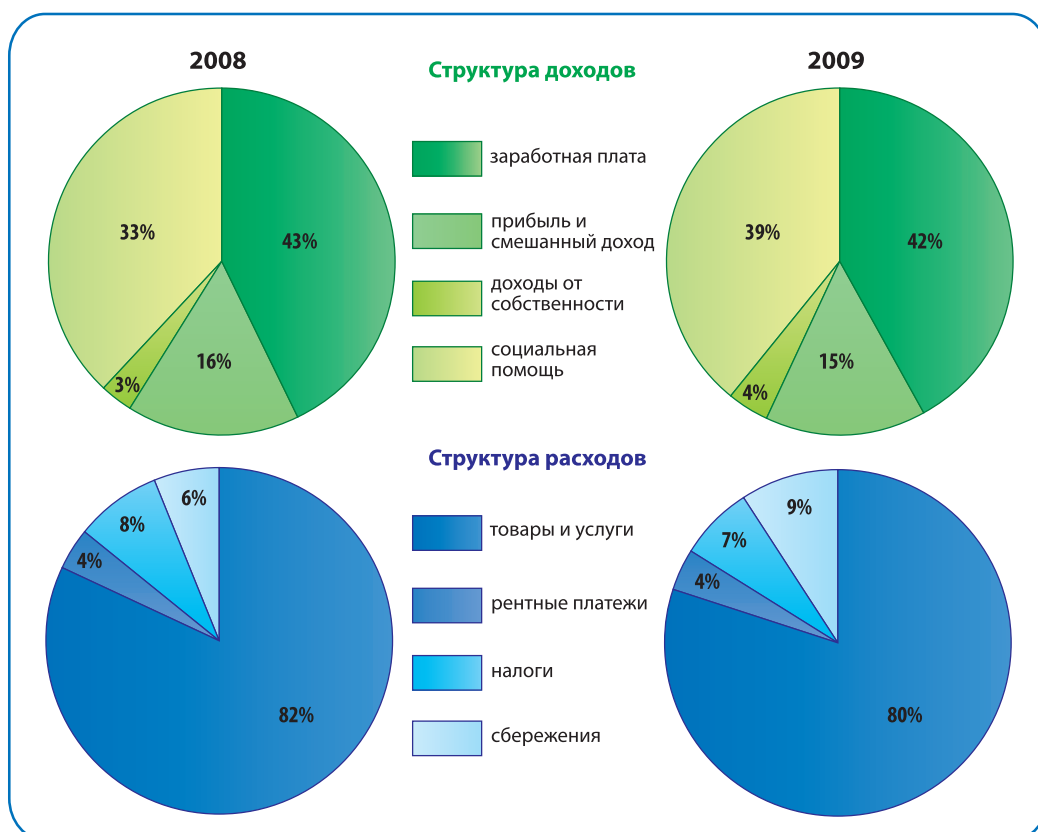


Рисунок 2.6. Динамика и структурные изменения доходов населения в Украине

2.5. Импорт и экспорт

Используя выгодное географическое положение между Европой и Азией с доступом к морским торговым путям, Украина экспортирует сельхозпродукцию во многие страны мира. Во внешнеэкономической деятельности основными партнерами Украины являются Европейский Союз и Российская Федерация. Украина также использует соглашения о свободной торговле со всеми странами бывшего Советского Союза (кроме прибалтийских стран), и является ассоциированным членом четы-

рехстороннего договора о создании единого экономического пространства (ЕЭП), подписанного с Россией, Беларусью и Казахстаном.

Украина является важным мировым экспортером многих видов сельскохозяйственной продукции: №1 по экспорту подсолнечного масла и ячменя, №2 по экспорту семян рапса и подсолнечника, № 4 по экспорту зерновых культур, № 5 по экспорту сыра. В таблице 2.5 представлена детальная информация об экспорте сельскохозяйственных товаров основными игроками на мировом рынке.

Таблица 2.5. Экспорт продуктов в 2009/2010* маркетинговом году (в разрезе основных экспортеров, тыс. тонн)

Зерновые		Ячмень		Рапс	
Страна	Объем	Страна	Объем	Страна	Объем
США	80598	Украина	6000	Канада	6700
ЕС-27	22645	Австралия	3400	Украина	1790
Канада	21425	Российская Федерация	2100	Австралия	1200
Украина	20215	Канада	1400	ЕС-27	200
Российская Федерация	19965	ЕС-27	1000	США	182
Подсолнечник		Подсолнечное масло		Сыр	
Страна	Объем	Страна	Объем	Страна	Объем
ЕС-27	700	Украина	2300	ЕС-27	470
Украина	400	Аргентина	850	Новая Зеландия	275
США	184	Российская Федерация	500	Австралия	145
Китай	150	ЕС-27	140	США	104
Канада	85	Боливия	134	Украина	77

* - прогноз.



Рисунок 2.7. Структура экспорта сельскохозяйственной продукции и продуктов питания в 2009 г, %

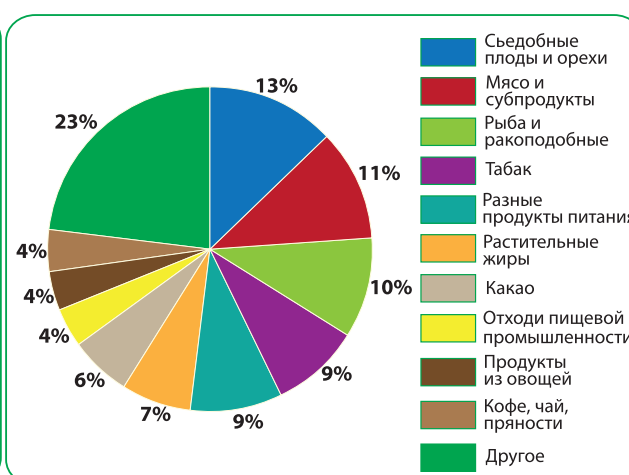


Рисунок 2.8. Структура импорта сельскохозяйственной продукции и продуктов питания в 2008 г, %

Структура международной торговли сельскохозяйственной продукцией Украины представлена на рисунках 2.7 и 2.8. Объем сельскохозяйственного экспорта за 2009 год составил \$9515 млн., а импорта - \$4936 млн.

По сравнению с 2008 годом объемы сельскохозяйственного экспорта были чуть ниже, в то время как общий экспорт страны упал на 40%. При этом, в 2009 году возросли поставки украинских овощей за границу почти вдвое, животных - на 46%, мяса и субпродуктов - на 6%. В то же время, экспорт молока, рыбы и других продуктов питания животного происхождения сократился в среднем на 30%, семян масличных - на 27%. По многим другим позициям также наблюдалось некоторое падение, но оно не имело значительного влияния на общий итог.

Степень зависимости украинского рынка от международной торговли представлена на рисунке 2.9. Как мы видим, рынок зерновых и масличных культур зависит от спроса со стороны мирового рынка, в то время как рынок мяса пока зависит от

объемов импорта. Спрос на такие продукты как молоко, сахар, и овощи удовлетворяется преимущественно отечественными производителями, ориентированными в основном на внутренний рынок.

2.6. Влияние ВТО и создания зон свободной торговли

Параметры вступления Украины в ВТО мы детально освещали в предыдущем издании "Ведение аграрного бизнеса в Украине", поэтому в данном случае остановимся лишь на отдельных аспектах, которые, по нашему мнению, будут носить долгосрочный характер.

Таможенный режим.

Как известно, по большинству товарных позиций АПК Украина снизила ставки импортной пошлины до 10-15% и даже ниже, при этом отказавшись от специфической составляющей импортной пошлины, ограничившись лишь адвалорной. Как след-

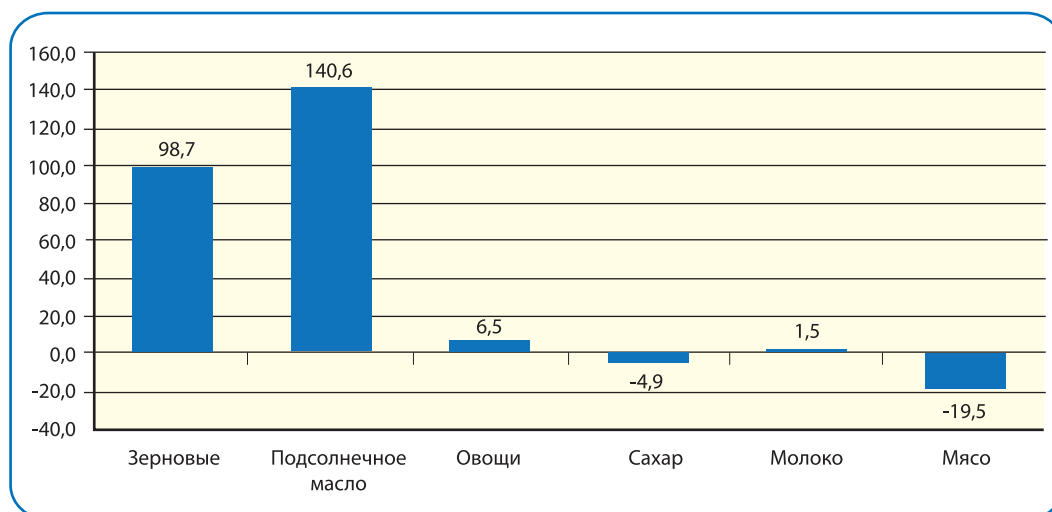


Рисунок 2.9. Доля нетто торговли по отношению к внутреннему потреблению в 2009 году, % ("+" - чистый экспорт, "-" - чистый импорт).

ствие, объемы импорта продовольственной продукции в Украину резко возросли в 2007-2008 годах. В особенности это касается тех товарных позиций, которые до вступления в ВТО имели сильную тарифную защиту, например мясо и мясопродукты.

2009 год не стал продолжением данной тенденции. Влияние финансово-экономического кризиса привело к обвальной 60-процентной девальвации гривни, что сделало импортную продукцию более дорогой и освободило простор для ценового маневра украинским производителям.

Очевидно, что мы имеем дело с временным эффектом. Уже с начала 2010 года, а особенно после уменьшения политической напряженности, сальдо предложений валюты на межбанковском рынке в Украине стало положительным и Нацбанк удерживает национальную валюту от ревальвации, которая могла бы нарушить валютный баланс и конкурентоспособность национальной экономики, все еще значительно ориентированной на экспорт.

Таким образом, как на экспортных рынках, та и на импортных, эффект от девальвации исчерпан. На рынке свинины, к примеру, происходит снижение цен, вызванное не только конкуренцией отечественных производителей с импортом, но и все большей конкуренцией между собой. Точно также, неважная конъюнктура мирового рынка зерна достаточно быстро передается на украинский рынок при отсутствии предпосылок для девальвационных компенсаторов экспортерам.

Возвращаясь к таможенной защите внутреннего рынка, следует отметить, что минимальные ставки импортной пошлины ослабляют позиции Украины при достижении договоренностей о создании зон свободной торговли, о чем речь пойдет ниже.

Следует также обратить внимание на возможное использование Россией в текущем году экспортных субсидий при вывозе зерна, что, очевидно, даст ей право сохранить за собой данную возможность при вступлении в ВТО. Таким образом, Украина будет иметь в качестве соседей двух мощных экономических субъектов (ЕС и Россия), имеющих право применять экспортные субсидии, по крайней мере, до логического завершения Доха-раунда переговоров ВТО.

Ответом Украины на новые экономические реалии стало значительное усиление нетарифных барьеров для импорта. Прежде всего, речь идет об ужесточении таможенного и ветеринарного контроля при импорте. Первый направлен в первую очередь на повышение таможенной стоимости товаров. На данном этапе это крайне важно для правительства, рассчитывающего хотя бы частично покрыть бюджетный дефицит за счет уплаты таможенной пошлины и НДС при импорте. Ветеринарный контроль формально направлен на "недопущение ввоза

в Украину некачественной продукции", хотя импортеры часто жалуются, что проблемы возникают даже с оформлением тех грузов, претензий к которым быть не должно. Таким образом, беспрецедентная либеральность Украины относительно уровня таможенных пошлин, в определенной мере компенсируется жестким администрированием импортных потоков.

Государственная поддержка.

Как известно, Украина взяла на себя обязательства перед ВТО ограничить уровень государственной поддержки аграриев суммой 3043 млн. грн. Данная сумма была зафиксирована именно в гривневом эквиваленте, поскольку на тот момент гривна многим казалась недооцененной валютой, и украинские чиновники боялись потерять ресурс поддержки при ее ревальвации.

Тем не менее, если на момент вступления в ВТО возможности поддержки в рамках "желтой корзины" ВТО немногим превышали 600 млн. долларов США, к началу 2010 года за счет девальвации гривны данный ресурс снизился до приблизительно 380 млн. долларов США.

Учитывая тот факт, что в среднесрочной перспективе гривна вряд ли станет твердой валютой, принимая во внимание структурные недостатки экономики, большой явный или скрытый бюджетный дефицит последних лет, можно сделать вывод, что с течением времени поддержки в рамках желтой корзины ВТО в Украине будет, условно говоря, стремиться к нулю.

Второй очевидной проблемой здесь является слабая готовность властей усовершенствовать государственную поддержку на законодательном и нормативно-правовом уровне с целью приведения ее в соответствие с требованиями ВТО. Несмотря на большое количество разговоров на данную тему, реально процесс практически не сдвинулся с места, а многие программы поддержки, которые в соответствии с классификацией ВТО могли бы относиться к "зеленой корзине", фактически прописаны таким образом, что относятся к "желтой корзине".

Справедливости ради, следует отметить, что данная проблема сейчас решается по-иному – за счет снижения возможности для государственной поддержки во время кризиса. Но ее актуальность, очевидно, проявится в среднесрочной перспективе.

Система качества и безопасности

Система качества и безопасности продукции, по общему признанию, является одним из слабых звеньев украинского АПК. В корне проблемы – отсутствие четкой стратегии и одного компетентного органа (или координации действий органов власти)

Агротехніка Професіоналів



Зібрати врожай вчасно, без втрат і з мінімальними витратами, - це головне завдання техніки Ростсельмаш. Зерно- і кормозбиральні комбайни, енергозасіб, трактори, обприскувачі, повний комплекс причіпних і навісних кормозбиральних машин для кормозаготівлі, комплекс машин для транспортування й переробки зерна.

У нашому продуктовому портфелі 97 моделей, і кожна гарантує рентабельність і ефективність вашої роботи.



TORUM 740



ACROS 530; 560



VECTOR 410



NIVA



RSM 1401



VERSATILE HHT



VERSATILE 2000



VERSATILE 250; 280; 305



VERSATILE SX 275



VERSATILE PS 1200



Енергозасіб



PELIKAN 1200



STRIGE 2100



TUKAN 1600



STERH 2000



KOLIBRI 471



BERKUT 3200

Представництво Ростсельмаш в Україні:

вул. Чорновола, 20, офіс 206, м. Київ

Тел.: (044) 596-55-28, 596-55-29, факс: (044) 596-55-31

ROSTSELMASH
Агротехніка Професіоналів

в данной сфере. Все видимые проблемы являются лишь следствием такого положения вещей.

К примеру, медико-биологические требования, которые определяют параметры безопасности продукции и утверждаются Министерством здравоохранения, не обновлялись многие годы и не соответствуют современным вызовам⁶. Как следствие Министерство аграрной политики пытается утверждать требования к безопасности в вертикальных стандартах на пищевую продукцию, но этот процесс встречает сопротивление со стороны Министерства здравоохранения, которое не выдает согласования такие проекты документов. Это просто один из примеров, который также указывает на отсутствие четкого видения, как должна относиться роль вертикальных стандартов и горизонтального нормативно-правового регулирования.

Еще один орган государственной власти – Госпотребстандарт (Государственный комитет Украины по вопросам технического регулирования и потребительской политики) указывает на обязательность стандартов для отечественных производителей и при этом одновременно регулярно озвучивает статистику о количестве продукции, не соответствующей стандартам.

Государственный комитет ветеринарной медицины (Госкомветмедицины) вынужден опираться на такую систему в своей работе, в том числе при продвижении украинской продукции животноводства на внешние рынки. Хотя следует отметить, что внешний фактор в виде возможности поставок продукции на зарубежные рынки стимулирует определенный прогресс⁷.

Следует также отметить, что Украина под давлением основных торговых партнеров, а также учитывая обязательства в рамках ВТО, вынуждена была отменить обязательную сертификацию импортной продукции⁸.

Также, 2009 году не было доведено до реализации решение Госкомветмедицины об обязательном инспектировании зарубежных предприятий, поставляющих на территорию Украины продукцию животного происхождения. Предполагалось, что такой режим начнет действовать с 1 января 2010 года, однако под давлением торговых партнеров Украина его отменила.

Договора о свободной торговле.

Украина заключила договоры о свободной торговле со всеми странами СНГ после распада СССР, чтобы сохранить экономические связи теперь уже в рамках независимых государств.

Положения данных договоров содержат ряд исключений по критическим для тех или иных стран товарным позициям. Например, Россия оставляет за собой право в торговле с Украиной взимать экспортную пошлину на нефть, а сахар и еще ряд продуктов исключен из режима свободной торговли. Частично во взаимоотношениях используются нетарифные барьеры, например – требования об инспектировании мясомолочных предприятий перед предоставлением возможности на поставку продукции в РФ.

После вступления Украины в ВТО тогдашняя власть, ориентированная на евро-атлантическую интеграцию Украины, активно продвигала идею о необходимости более тесной интеграции Украины в ЕС. Поскольку к прямому членству Украины в ЕС ни одна из сторон не были готовы (Украина – ввиду несоответствия многим базовым требованиям ЕС, а Европейский Союз – ввиду необходимости "переварить" вступление других новых членов), выбор пал не на необходимость заключения Соглашения об ассоциации. Одной из базовых составляющих данного соглашения должно стать Соглашение о свободной торговле.

Избранный в 2010 году Президент Украины и новое правительство проводят не столь прямолинейную внешнюю политику, пытаясь выстроить баланс в отношениях со всеми так называемыми "стратегическими партнерами". Тем не менее, тема заключения Соглашения об ассоциации с ЕС как и ранее актуальна. При этом мотивацией является, как попытка получить доступ к огромным рынкам труда, капиталов и товаров ЕС, облегчить визовый режим, так и желание отойти от односторонней политики развития отношений с Россией.

Таким образом, переговорный процесс о создании зоны свободной торговли (ЗСТ) проходит достаточно активно, хотя и не ровно, в силу мотивации как украинской, так и европейской стороны. Само соглашение о свободной торговле будет включать в себя несколько логических блоков, среди которых по отношению к сельскому хозяйству можно выделить следующие основные составляющие:

- тарифная защита рынков;
- санитарный и фитосанитарный контроль;
- государственная поддержка;
- защита географических названий;
- доступ к государственным закупкам;
- двусторонние защитные меры.

Коротко ситуацию по основным направлениям переговорного процесса можно охарактеризовать следующим образом.

6 — Медико-биологические требования и санитарные нормы качества продовольственного сырья и пищевых продуктов утверждены приказом Министерства здравоохранения СССР №5061-89 от 01.08.89 и с тех пор претерпели лишь незначительные изменения.

7 — К примеру, приказом Госкомветмедицины №535 от 17.12.2009 был утвержден специальный порядок выдачи международных сертификатов для экспорта мяса птицы в ЕС.

8 — Перечень продукции, подлежащей обязательной сертификации, утвержден приказом Госпотребстандарта № 28 от 01.02.2005 и был по продовольственной продукции значительно сокращен после внесения изменений распоряжением Кабинета Министров №1689-р от 23.12.2009. Тем не менее, для отечественных производителей остается в силе норма Закона Украины "О защите прав потребителей", обязывающая информировать потребителя о нормативно-техническом документе, в соответствии с которым произведена продукция.

Тарифная защита рынков.

Как уже говорилось, при вступлении в ВТО Украина снизила ставки импортной пошлины, при этом отказавшись от специфической ее составляющей. ЕС, наоборот, обладает одним из наибольших уровней защиты внутреннего рынка, который включает в себя:

- адвалорные ставки таможенных пошлин;
- специфичные ставки пошлины;
- комбинированные пошлины;
- тарифные квоты на импорт;
- так называемые "входные цены" (entry prices, аналог индикативной импортной цены, которая влияет на ставку пошлины).

Понятно, что в таких условиях рассчитывать на то, что стороны договорятся установить нулевые ставки импортных пошлин по большому количеству позиций товарной номенклатуры, не приходится. Поэтому наиболее вероятным вариантом может стать

установление Украиной нулевых ставок таможенной пошлины по большинству товарных позиций сразу или с определенным переходным периодом в обмен на установление в ЕС некоего специального таможенного режима, который для разных товарных позиций может принимать следующие формы:

- нулевая ставка импортной пошлины (как вариант – с установлением входной цены);
- нулевая ставка пошлины в рамках квоты;
- сниженная ставка пошлины (снижение адвалорной и/или специфической составляющей);
- сниженная ставка пошлины в рамках квоты;
- сниженный уровень входной цены.

Проблемой переговорного процесса пока является тот факт, что позиции сторон о перспективном уровне защиты внутреннего рынка и доступе на рынке торгового партнера существенно отличаются. В первую очередь, это касается объемов квот, которые, по мнению сторон, должен выделить ЕС для им-

Таблица 2.6. Наибольшие товарные позиции экспорта и импорта в ЕС и из ЕС в 2009 году.

Экспорт	тыс. долл. США	Импорт	тыс. долл. США
Семена сурепицы и рапса	555 567	Экстракты эссенции и концентраты кофе и чая	110 655
Сырое масло подсолнечное, сафлоровое или хлопковое	412 350	Сыры плавленые, спиртные продукты, сахарные сиропы и другие пищевые продукты	87 390
Пшеница и меслин	302 083	Свежие яблоки	86 767
Макуха и шрот подсолнечника	164 127	Свежие или охлажденные свиные туши и полутуши	82 750
Кукуруза	115 771	Продукты питания животных (кроме котов и собак)	78 699
Семена подсолнечника	96 751	Жидкий маргарин	64 901
Соевые бобы	56 329	Мороженые части тушек птицы и субпродукты	49 891
Черника и другие плоды и орехи	36 222	Цыплята домашних кур	49 097
Ячмень	29 492	Корм для собак или котов	49 011
Другое масло подсолнечное, сафлоровое или хлопковое	27 559	Табак с отделенной средней жилкой	48 460
Масло соевое	23 601	Какао-бобы	46 060
Шоколад и продукты с какао	19 069	Сало, свиной жир и жир домашней птицы	45 505
Семена горчицы	14 587	Соусы, вкусовые добавки и приправы	41 085
Семена овощей	14 152	Жареный кофе с кофеином	37 894
Орехи без скорлупы	13 912	Семенная кукуруза	26 842
Спирт этиловый неденатурированный (не менее 80 об.%)	13 583	Мороженая свинина	25 259
Горох	12 678	Макуха и шрот соевых бобов	24 205
Сок яблочный (с числом Брикса выше 20)	11 977	Какао-масло, какао-жир	23 763
Мед натуральный	11 697	Персики	22 461
Водка	11 598	Мандарины	22 099

порта продукции в режиме ВСТ из Украины. Возможно, что тарифные вопросы на финальной стадии переговоров будут решаться в комплексе с уступками по другим направлениям переговорного процесса.

Санитарный и фитосанитарный контроль.

На начальном этапе переговоров стороны рассматривали разные варианты сотрудничества, начиная от полной аппроксимации украинского законодательства к нормам ЕС. Однако затем данный вариант отошел на второй план, ввиду того, что Украина вряд ли сможет сделать такой шаг в обозримой перспективе, как учитывая специфику законодательных изменений в Украине, так и реальное состояние многих секторов сельского хозяйства и пищевой промышленности, не готовых работать по европейским требованиям.

Как следствие, данный раздел, скорее всего, не будет содержать революционных норм, а станет более ориентированным на облегчение процедурных аспектов взаимодействия компетентных контролирующих органов при доступе на рынки торгового партнера.

Государственная поддержка.

Предполагается, что стороны зафиксируют в договоре ссылку на возможность использования инструментов государственной поддержки в соответствии с обязательствами каждой стороны перед ВТО. Для Украины опасность в данном случае сводится к возможности использования Европейским союзом экспортных субсидий, хотя, возможно, отдельное ограничение на их использование будет прописано напрямую в тексте договора.

Защита географических названий.

Поскольку в Украине практически нет зарегистрированных географических наименований, речь идет в первую очередь, о защите географических наименований, зарегистрированных в ЕС, при производстве в Украине. Варианты решения вопроса – переходной период для того, чтобы украинские производители смогли адаптироваться к изменению наименования и/или указание отдельного списка наименований, на которые защита при производстве в Украине не будет распространяться. В первую очередь под удар могут попасть производители спиртных напитков, таких как шампанское, коньяк и пр.

Доступ к государственным закупкам.

Речь идет о возможности компаний страны-партнера по соглашению о ЗСТ получить доступ к процедурам государственных закупок наравне с компаниями-резидентами. На первом этапе такой режим более выгоден европейским компаниям, многие из которых имеют офисы в Украине.

Двусторонние защитные меры.

Украина при вступлении в ВТО взяла на себя обязательство не использовать специальные защитные меры во внешней торговле, предусмотренные статьей 5 Соглашения о сельском хозяйстве ВТО. Возможно, при создании ЗСТ с ЕС использование двусторонних защитных мер будет предусмотрено (например – дополнительная тарифная защита рынка при резком увеличении импорта в режиме свободной торговли).

В целом, ожидается, что переговорный процесс о создании ЗСТ с ЕС может быть завершён до конца



eFarmer

Ваш персональный аграрный
офис всегда с вами

eFarmer — информаци-
онная система управ-
ления агробизнесом:

- ведение электронного кадастра земель;
- планирование и расчет оптимальных технологических карт;
- производственное и финансовое планирование;
- оперативное управление производством, контроль операций в поле;
- аналитическая система;
- интеграция с учетными и геоинформационными системами.

eFarmer — соединение
современных аграрных
и информационных
технологий:

- «точного земледелия»;
- спутниковой навигации и позиционирования (GPS);
- аналитических систем (BI) и хранилищ данных;
- облачных вычислений.

Преимущества использования

- Упорядочение системы землепользования
- Оптимизация агротехнологий
- Уменьшение непродуктивных затрат
- Упрощение финансового, экономического и инвестиционного анализа
- Модель аренды системы: отсутствие затрат на лицензии и инфраструктуру
- Защищенный доступ с любой точки через интернет

2010 года. Ключевые отраслевые риски для Украины в данном контексте сводятся в первую очередь к дальнейшей либерализации импорта продукции животноводства, а также возможной отмене экспортной пошлины на семена масличных культур при торговле с ЕС. Гипотетические преимущества Украины – расширение возможностей для сбыта зерновых и продуктов переработки, растительных масел, овощей, сахара, хотя по этим товарным позициям ЕС, как правило, не готов к серьезной либерализации.

Следует отметить, что параллельно с переговорным процессом о создании ЗСТ с ЕС проходят переговоры о ЗСТ с Европейской ассоциацией свободной торговли (ЕАСТ), куда входят Исландия, Лихтенштейн, Норвегия и Швейцария. Более того, формально переговорный процесс уже близок к завершению, и, возможно, соглашение будет подписано на протяжении 2010 года. Ключевая проблема, которая на момент написания данного бюллетеня остается частично нерешенной – это паритетность тарифных уступок сторон.

И, наконец, в стадии инициализации находится переговорный процесс о создании ЗСТ с Турцией и Канадой. Таким образом, термин "экономизация внешней политики" приобретает весьма отчетливые очертания на практике, хотя, по утверждению ряда экспертов, создание зон свободной торговли часто превращается в самоцель, без надлежащего отстаивания интересов украинской экономики.

2.7. Банковский и страховой секторы

Как и во многих других развитых странах, в Украине банковская система принадлежит к рыночному типу и имеет двухуровневую структуру, которая состоит из центрального банка с одной стороны, коммерческих банков и небанковских финансово-кредитных институтов – с другой.

Национальный Банк Украины (НБУ) проводит единую государственную политику в сфере денежного оборота, регулирование курса национальной денежной единицы к иностранной валюте, эмиссию денежных знаков, координацию действий банковского сектора в целом, а также исполняет ряд других функций в финансово-кредитной сфере в рамках своей компетенции.

В Украине по состоянию на начало текущего года действовало 182 коммерческих банка, которые предоставляют услуги для населения, предприятий и организаций. Их чистые активы составляли 880,3 млрд. грн., а обязательства 765,1 млрд. грн.

По причине финансового кризиса у некоторых украинских банков возникли серьезные финансовые проблемы, и в 2009 году в них была введена временная администрация Национального банка. На данный момент временная администрация до сих пор действует в банках «Родовид», «Надра», "КБ "Владимирский", "Банк Столица", "Инпромбанк", "Диалогбанк", "ЗЕМБАНК". Вместе с этим по ряду банков НБУ инициировал процедуру ликвидации, включая ранее взятый под контроль "Укрпромбанк".

Зарубежные банки в Украине, а это в основном крупные европейские финансовые группы, пришедшие в последние годы, более легко перенесли финансовый кризис в 2009 году в первую очередь за счет доступа к валютным вливаниям из материнских компаний.

В настоящее время банковская система имеет некоторые недостатки, связанные со сложностями в процедуре оформления документации по внешнеэкономическим сделкам. В частности это касается мелких транзакций, организационные затраты для проведения которых являются сравнительно большими.

С начала 2010 года отмечается небольшое сни-

Таблица 2.7. Активы наиболее крупных банков Украины по состоянию на 01.01.2010, млрд. грн.

№	Название	Активы	Собственный капитал	Обязательства
1	ПРИВАТБАНК	86,1	10,3	75,8
2	ОЩАДБАНК	59,9	16,4	43,5
3	УКРЕКСИМБАНК	57,2	10,9	46,3
4	РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ	54	5,3	48,7
5	УКРСИББАНК	46,3	4,9	41,4
6	УКРСОЦБАНК	43,6	6	37,6
7	ПРОМИНВЕСТБАНК	30,4	5,6	24,8
8	ОТП БАНК	29,4	2,8	26,6
9	ВТБ БАНК	28,8	3,3	25,5
10	АЛЬФА-БАНК	28,7	2,9	25,8

жение по ставкам кредитов коммерческих банков в гривне, с одновременным ростом ставок в иностранной валюте, что связано с укреплением в последнее время национальной денежной единицы к доллару США и евро. Но, несмотря на этот позитивный тренд, кредитные ресурсы для большинства компаний все еще остаются труднодоступными из-за их дефицита, а также ужесточения требований банков к заемщикам, что сдерживает возобновление докризисных темпов экономического роста.

Следует отметить, что кредиты для реального сектора экономики в начале 2010 года выдавались под ставки от 17-18 до 27-30 % годовых, поэтому данные Нацбанка, приведенные в таблице 2.8., можно воспринимать в большей мере как констатацию трендов на рынке.

Что касается валютной политики, то здесь стоит отметить, что основное давление на гривну прошло, и в 2010 году Национальный Банк больше выкупал избыточное предложение гривны на межбанковском рынке, в т.ч. за счет позитивного внешнеторгового баланса в этот период. Важно понимать, что, несмотря на недавнее укрепление гривны в мае до уровня 7,9 грн./долл. США и 9,9 грн./евро, ситуация на валютном рынке остается потенциально нестабильной.

Агростраховой рынок Украины до сих пор находится на стадии становления. Остается ряд пре-

град в его развитии, среди которых самой значительной является консерватизм аграриев и аморфная государственная политика.

Активный рост рынка страхования хозяйств агросектора начался с 2005 года после вступления в силу Закона Украины "О государственной поддержке сельского хозяйства Украины" от 24 июня 2004 года №1877-IV. Он предусматривал субсидирование страхования производителями сельскохозяйственной продукции, но в 2009 году тенденция роста была прервана из-за отсутствия бюджетного финансирования Фонда аграрных страховых субсидий, который и проводил выплаты.

С одной стороны это спровоцировало значительное падение объемов страхования, но вместе с этим также повлекло за собой качественные изменения структуры сделок (в 2009 году доля формального или так называемого "схемного" страхования была незначительной, тогда как в предыдущие годы она составляла порядка 50 %).

За 2009 год страховые компании заключили 1980 договоров по страхованию сельскохозяйственных культур и 5330 договоров по страхованию сельскохозяйственных животных на общую сумму 44 млн. грн.

Также важно отметить, что количество страховых компаний, которые активно предлагали свои услуги аграрному сектору в 2009 году значительно сократилось. В лидерах, как и раньше, остались СК "Оранта", Украинская аграрная страховая

Таблица 2.8. Процентные ставки по кредитам и депозитам коммерческих банков (кроме НБУ).

Период	По кредитам, включая кредиты овердрафт		По депозитам	
	в национальной валюте	в иностранной валюте	в национальной валюте	в иностранной валюте
2000	40,3	17,0	13,5	5,8
2001	31,9	13,1	11,2	5,6
2002	24,8	11,9	7,8	6,0
2003	20,2	11,6	7,1	6,0
2004	17,9	12,3	7,8	6,2
2005	16,4	11,6	8,5	6,8
2006	15,4	11,3	7,6	5,8
2007	14,4	11,3	8,2	5,8
2008	17,8	11,6	9,9	5,4
2009	20,9	10,0	14,0	9,2
Январь'10	18,3	10,7	13,0	9,8
Февраль'10	18,6	10,7	13,2	9,8
Март'10	17,5	11,2	13,9	9,2

Таблица 2.6. Субсидированное страхование посевов в украинском сельском хозяйстве в 2005-2009 гг.

	2005	2006	2007	2008	2009
Застрахованные земли (тыс. га)	390,6	668,2	2358,2	1171,6	510,1
Количество договоров	910	1330	4397	1637	1980
Сумма премии, тыс. грн.	12 800,0	28 518,4	117 120,1	155 382,0	42 003,0
Субсидии, тыс. грн.	5 800,0	12 490,6	47 767,8	72 800,0	0,0
Страховые компании	28	37	62	59	16

Таблица 2.7. Сводные данные по агрострахованию в 2009 году.

Показатель	Растениеводство	Животноводство	Всего
Количество договоров	1 980	5 330	7 310
Страховая сумма (тис. грн.)	1 300 000	128 000	1 428 000
Сумма премий (тис. грн.)	42 003	2 100	44 103
Застраховано	510 115 (га)	77 500 (ед.)	x
Внутренний тариф	3,24%	1,63%	x
Количество выплат	140	54	194
Сумма выплат (тис. грн.)	13 423	219,7	13 642,7
Уровень выплат	36,48%	10,46%	30,93%

компания, ТАС, доля которых как в количестве заключенных контрактов, так и объеме полученных премий составляла более 70 %.

В 2010 году значительного увеличения объемов агрострахования не прогнозируется, по-

скольку принятый госбюджет не предусматривает субсидирования страховых тарифов – ключевого фактора роста в предыдущие годы, а финансовое положение многих аграрных предприятий не позволяет им тратить ресурсы на страхование.



3. Украинское сельское хозяйство

3.1. Земельные ресурсы и земельные отношения

Украина – одна из стран со значительной долей пахотных земель в сельскохозяйственных землях. Большая часть национальных земель пригодна для выращивания культур, и из 60 млн. га их общей площади, более половины занимают пашни.

Территория Украины делится на три природно-климатические зоны: степь, лесостепь и полесье. Для каждой зоны характерны свои специфические особенности выращивания культур.

В ходе реформ в 1990-е годы, земля, возделываемая коллективными фермерскими хозяйствами, перешла во владение сельских жителей – работников сельхозпредприятий. На сегодняшний день, эти земли поделены на паи. Распределение сельскохозяйственных угодий по регионам Украины и средний размер земельного пая представлены на рисунке 3.1.

Несмотря на тот факт, что в результате земельной реформы многие сельские жители стали собственниками земельных участков сельскохозяйственного назначения, большинство из них не было готово как обрабатывать их своими силами, так и объединиться в более крупные бизнес-структуры. Поэтому возделывание этих земель проводят арендаторы - как правило, компании, основанные на базе бывших коллективных хозяйств. Структура используемой земли представлена в таблице 3.2.

Средняя ставка аренды сельскохозяйственной земли на начало 2010 года составила 260,2 грн./га. Нормативная денежная оценка – единственный официальный метод измерения стоимости сельскохозяйственной земли. Последняя оценка была проведена в 1995 году и практически ежегодно проводится ее индексация ввиду высокого уровня инфляции. На начало 2010 года, средняя нормативная денежная стои-

мость сельскохозяйственной земли составила 11187 грн./га, а нормативная денежная стоимость пахотных земель - 11783 грн./га.

Согласно расчетам «Украинского клуба аграрного бизнеса», нормативная денежная оценка не отражает реальной стоимости сельскохозяйственной земли в случае создания и полноценной работы рынка земли в Украине. В исследовании "Крупнейшие аграрные компании Украины: эффективность и конкурентоспособность", которое выйдет из печати в июле этого года, наряду с не менее важными вопросами представлен глубокий анализ перспектив рынка сельскохозяйственной земли и возможной ее стоимости в 2012 году.

Средняя арендная ставка составила 2,32% от нормативной денежной стоимости земли в 2009 году. Указ Президента № 92 от 2 февраля 2002 года предусматривает, что земельная ставка должна быть установлена на уровне не ниже 1,5% от нормативной денежной стоимости. В действительности, средняя земельная ставка превысила установленный минимум только в начале 2008 года.

Многие юристы сомневаются в законности указа президента об установлении минимальной арендной ставки. Они настаивают на том, что это должно быть сделано путем внесения изменений в законодательство.

Однако, на 19 августа 2008 года Президент подписал указ №725, в котором оговаривается, что минимальная арендная ставка должна быть установлена на уровне не ниже 3% от нормативной денежной стоимости земли. Органы Госкомзема требуют увеличения ставки аренды до указанного уровня при регистрации договоров аренды или их пролонгации.

Сегодняшние сравнительно низкие средние арендные ставки частично объясняются подписанием долгосрочных договоров аренды в предыдущие годы, когда доходность выращивания сельскохозяйственной продукции была минимальной даже на эффективных хозяйствах. В 2009 году, наиболее типичные ставки аренды земли находились в пределах 2,5-3% от их нормативной денежной оценки. В ряде случаев, арендные ставки превышали установленный уровень.

Сроки формирования полноценного рынка земли постоянно откладываются. Кроме политической нестабильности, помехами являются дискуссии о полномочиях органов государственной власти при регистрации земельной собственности и ведении кадастра, а также ряд концептуальных параметров возможного земельного рынка. Также для создания рынка земли, формально необходимо принять два закона: «О рынке земли» и «О государственном земельном кадастре».

Таблица 3.1. Распределение земли по типу на 1 января 2010 года (в тыс. га)

Все земли, общая площадь	60354,8
Сельскохозяйственные земли, общая площадь	42813,7
В том числе земли фермерских хозяйств, общая площадь	41569,4
В том числе:	
Пашни	32478,4
Поля под паром	320,8
Многолетние насаждения	897,7
Сенокосы	2409,8
Пастбища	5489,7

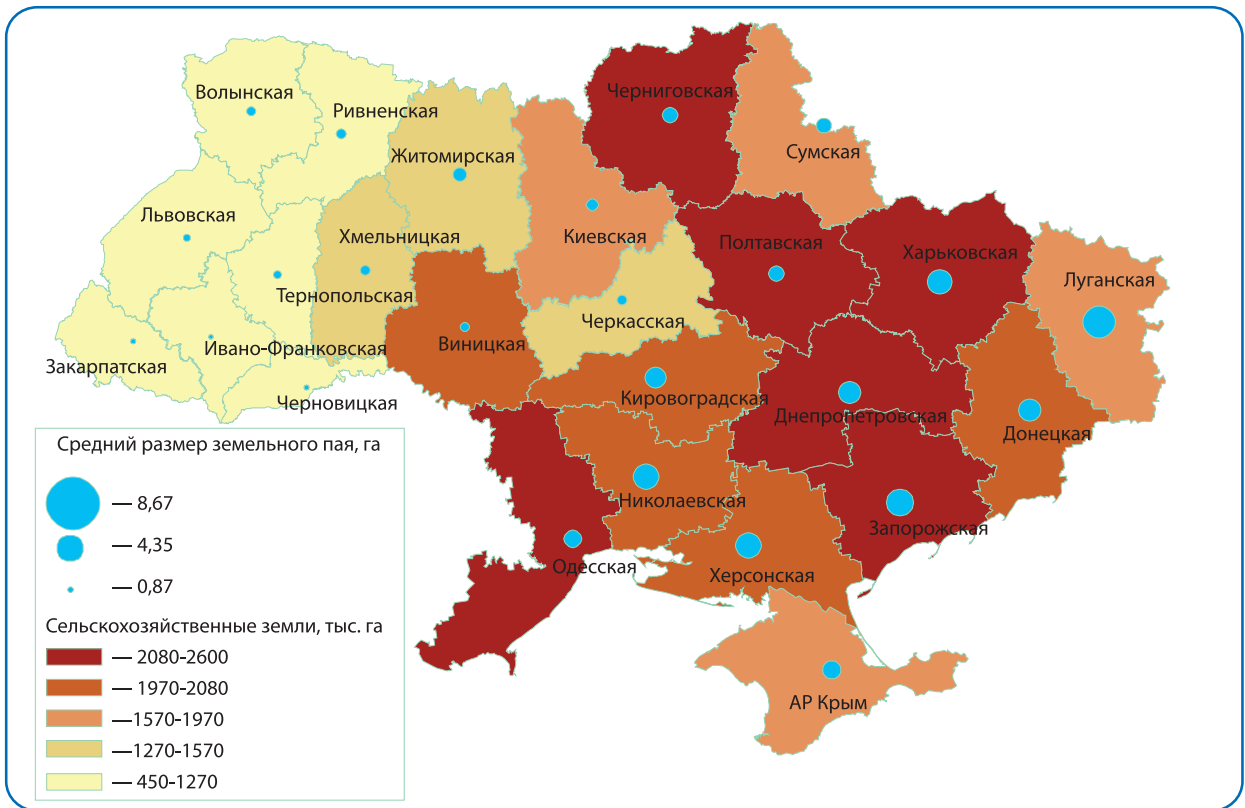


Рисунок 3.1. Распределение сельскохозяйственных угодий по регионам Украины и средний размер земельного пая

Однако, ввиду ряда заявлений высокопоставленных должностных лиц, вероятность создания рынка земли в ближайший год-два становится более высокой. Так, за снятие моратория на продажу сельскохозяйственных земель и формирование рынка земли до 2012 года выступают Министр аграрной политики Украины Николай Присяжнюк и первый заместитель главы администрации президента Украины Ирина Акимова.

3.2. Сельскохозяйственное производство

Общее описание

Многие страны признают колоссальный сельскохозяйственный потенциал Украины, но недостаток инвестиций, устаревшие технологии, и как результат низкая продуктивность не позволяют этому сектору достигнуть стабильного развития. Динамика роста валового сельскохозяйственного производства представлена на рисунке 3.2.

Наряду с вышеупомянутыми проблемами, не-

оптимальной является и структура сельскохозяйственного производства. В некоторых отраслях (в частности, животноводстве и овощеводстве), индивидуальные хозяйства производят до 80-90% валовой продукции.

С другой стороны, эта ситуация предоставляет дополнительные возможности по расширению производства в корпоративном секторе по мере сокращения производства продукции, выращиваемой индивидуальными хозяйствами. В качестве примера можно привести увеличение производства предприятиями домашней птицы на протяжении последних лет.

Структурные изменения

Наряду с формированием агрохолдингов, существенные изменения произошли на уровне отдельных средних и мелких хозяйств. Данные по крупным и средним сельхозпредприятиям Украины приведены в таблице 3.3.

Общая тенденция такова: количество хозяйств

Таблица 3.2. Использование сельскохозяйственной земли на 1 января 2009 года (в 1000 га)

	Сельскохозяйственная земля	Включая пашни
Всего по Украине	42844,8	32473,4
В том числе в пользовании:		
Сельских жителей (индивидуальных хозяйств)	15604,0	11374,6
Сельскохозяйственных предприятий	17252,2	15695,4
Фермерских хозяйств	4031,9	3817,0

Источник: Государственный комитет статистики Украины

сокращается, в то время, как их размер и объемы производства растут (при этом в 2008 году были изменены критерии подачи статистической отчетности, что привело к расширению выборки). Это объясняется тем фактом, что более крупные хозяйства имеют большую производительность и доходность, что стимулирует их расширение.

Публичные компании в агросекторе

Бурный рост и развитие крупных аграрных компаний в Украине в последние несколько лет, а также амбициозные планы на будущее подтолкнули многих из них на поиск альтернативных банковским кредитам источников финансирования. Таким источником стало размещение ценных бумаг компаний на международных фондовых рынках.

За последние три-четыре года на мировые фондовые рынки вышли 12 украинских аграрных бизнес-групп (Таблица 3.4.). Большая их часть производила размещение акций на Франкфуртской, Лондонской и

Варшавской биржах.

По оценкам экспертов УКАБ, общая капитализация аграрных компаний, торгующихся на мировых фондовых площадках, в апреле 2010 года составила \$5,1 млрд., что практически на 45 % больше чем в начале 2010 года.

Рост акций украинских аграрных предприятий во многом объясняется продемонстрированной устойчивостью агропромышленного комплекса Украины в 2009 году, когда влияние финансового кризиса на экономику страны достигло своего пика, а также высокими финансовыми показателями украинских агрохолдингов, в частности котирующихся на европейских фондовых торговых площадках.

В первом полугодии 2010 украинскими аграрными компаниями было привлечено около \$600млн. финансирования посредством продажи еврооблигаций и пакетов акций. Всего же к концу текущего года на реализацию своих инвестиционных проектов, украинские публичные компании, представляющие

Таблица 3.3. Сельскохозяйственный сектор на уровне аграрных предприятий.

	2005	2006	2007	2008
Использование земли				
Количество хозяйств	8366	7460	8243	8987
Площадь земли, млн. га	16,3	15,6	16,7	18,2
Средний размер хозяйства, га	1943	2085	2028	2021
КРС				
Количество хозяйств	5689	4777	4183	3694
Общее поголовье, млн. гол.	1,63	1,50	1,32	1,15
Средний размер хозяйства, гол.	287	314	317	313
Разведение свиней				
Количество хозяйств	5108	4610	4406	4036
Поголовье свиней, млн. гол.	1,63	2,03	2,25	1,97
Средний размер хозяйств, гол.	319	441	512	489
Разведение домашней птицы				
Количество хозяйств	595	554	444	390
Количество домашней птицы, млн. гол.	46	67	65	85
Средний размер хозяйства, тыс. гол.	77	120	146	218

Примечание: В эти данные входят хозяйства, обрабатывающие свыше 100 гектаров земли и имеющие более 50 наемных сотрудников в штате.



Рисунок 3.2. Валовое сельскохозяйственное производство, 1999-2009 года

Таблица 3.4. Публичные украинские аграрные компании, котирующиеся на международных фондовых рынках.

Название компании	Торговая площадка	Капитализация, млн. USD (10.04.2010)
Agrogeneration	Euronext Paris	88,3
Agroton	DBG	151,0
Astarta	WSE	533,7
Avangardco	LSE	875,0*
Kernel	WSE	1328,6
Landkom	LSE	34,7
MCB Agricole	DBG	56,8
MHP	LSE	1484,1
Mriya Agro	DBG	637,7
Sintal Agriculture	DBG	140,0
Tsukrovyy soyuz UKRROS	DBG	66,1
Ukrprodukt	LSE	19,3

* по состоянию на 18.05.2010.

Источник: расчеты УКАБ на основании официальных данных.

агропромышленный сектор экономики собираются привлечь \$1 млрд., что в несколько раз превышает объемы 2009 года.

3.3. Изменения в отдельных отраслях

Молочный сектор Украины

Начиная с 90х годов, сырьевая база молочной промышленности Украины характеризовалась как ежегодным снижением общего поголовья коров и производства молока, так и изменением структуры производства.

Так, поголовье коров, начиная с 2005 года, ежегодно снижалось на 7-8% по сравнению с предыдущим годом. В 2009 году темпы снижения поголовья коров замедлились (3%) и по состоянию на 1.01.2010 в Украине насчитывалось 2757 тыс. голов коров. При этом, темпы снижения производства молока, начиная с 2005 года, были на уровне 4-8%, и по результатам 2009 года производство молока составило 11604 тыс.т.

Стоит отметить, что ведущую роль как по объемам производства, так и по поставкам молочного сырья на переработку до сих пор играют хозяйства населения, хотя их доля неуклонно снижается. Так, до 2009 года доля хозяйств населения в общей структуре производства молока составляла более 82%, но по результатам 2009 года этот показатель уже находился на уровне 80,7%, а уже в первом квартале 2010 года снизился до 75,7%. При этом, в сельхозпредприятиях, несмотря на дальнейшее снижение поголовья коров, производство молока увеличилось в 2009 году по сравнению с 2008 на 7% и составило 2237 тыс. т. Неуклонно увеличивается доля сельхозпредприятий и в

поставках молока на переработку. По результатам 2009 года она была на уровне 40%. Имеет место также повышение объемов поставок молока более высокого качества. Так, если по результатам 2009 года доля молока класса экстра в общем объеме поставок на переработку сельхозпредприятиями составляла 1,5%, то в первом квартале 2010 года эта доля была почти 4%. Но основная часть поступает высшим (32,8%) и первым сортом (59,3%).

Но все же, сельхозпредприятиям пока не удается компенсировать общее снижение производства молока, и переработчики констатируют повышение конкуренции при закупке молочного сырья, особенно в осенне-зимний период. Так, в 2009 году объемы поступления молока на переработку снизились по сравнению с 2008 годом на 700 тыс. тонн или на 13%.

В 2009 году на переработку было поставлено 4,671 млн. т молока. Из них, 50% молока пошло на производство сыра, 35% - на производство цельномолочной продукции, 13% было использовано для производства масла, сухого молока и казеина, 2% - для мороженого.

Мировой кризис, сокращение спроса на молочные продукты в мире, снижение цен на мировом рынке также отобразились на внутреннем производстве молочных продуктов в Украине. Так, в 2009 году наблюдалось сокращение производства по многим товарным позициям - от почти 30% по молоку и сливкам сухим, до 3% по сырам жирным. При этом, в 2009 году по сравнению с 2008 увеличилось производство сыров сычужных (+0,7%), масла сливочного и молочных жиров жирностью более 85% (+6,2%), йогуртов не ароматизированных (+41,9%).

Кроме того, в стоимостном выражении наблюдалось существенное снижение экспорта - с 722,3 млн. долл. в 2008 году до 423,6 в 2009. При этом, сократился экспорт и в Российскую Федерацию, которая остается основным экспортным рынком для молочной промышленности Украины. В тоже время, в продолжение тенденции 2008 года, до 112,1 млн. долл. США увеличился импорт молокопродуктов, в первую очередь за счет повышения импорта масла сливочного не только из Белоруссии, но и стран Европы. Причиной послужило существенное снижение национального производства масла в первом полугодии 2009 года. Но, несмотря на это, молочная отрасль Украины остается нетто-экспортером - при общем экспорте 1,2 млн. т было импортировано лишь около 0,38 млн. т в пересчете на молоко.

Если говорить о структуре молокоперерабатывающей промышленности Украины, то отрасль достаточно консолидированная. 30 компаний-лидеров охватывают около 76% рынка. Остальная часть приходится на 200 более мелких компаний. Тенденция к



EuroTier

Место встречи профессионалов



**Инновативные идеи –
отличные технологии**

**Выставочный комплекс, г. Ганновер
с 16 по 19 ноября 2010 г.**



www.eurotier.de



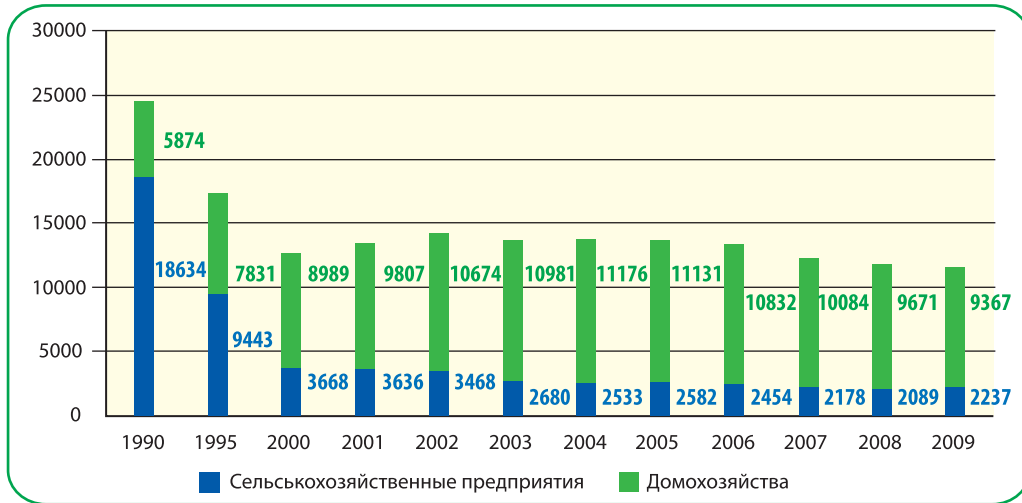


Рисунок 3.3. Динамика производства молока в Украине, тыс. тонн

консолидации и снижению количества молокоперерабатывающих предприятий останется актуальной в ближайшей перспективе.

Мясной сектор Украины – динамика развития

Начиная с 2005 года производство мяса в Украине планомерно увеличивается, хотя при этом существенно меняется его структура. Особенно четко данная тенденция проявит себя в 2010 году. Низкий спрос на внутреннем рынке, связанный с общеэкономическим кризисом все еще будет сдерживать темпы развития отрасли. Согласно прогнозам экспертов УКАБ, в 2010 году ожидается увеличение производства мяса на 7,6%, тогда как в 2009 года роста производства практически не произошло, и, выпуск мяса, составил 1664 тыс. т в убойном весе (по расчетам УКАБ).

Замедление темпов роста в последние годы связано с существенным сокращением производства говядины, стабильным объемом производства свинины и умеренными темпами развития рынка мяса птицы. Так, по расчетам УКАБ за два года доля говядины в общей структуре производства мяса снизится с 19,6% в 2008 году до 15% в 2010 г.,

в то же время доля рынка мяса птицы увеличится с 49% в 2008 году практически до 54% в 2010 году (см. Рис. 3.4.).

Говядина

В последние годы продолжают активные изменения на рынке говядины. Так если до 2006 года Украина рассматривала данную отрасль как экспортно-ориентированную, несмотря на сокращение поголовья и прогнозируемый дефицит мяса, то уже в 2008 году экспорт значительно сократился в связи с высоким спросом на данный товар на внутреннем рынке. Причем в последние три года продолжается сокращение внутреннего потребления говядины, несмотря на увеличение производства мясопродуктов и мяса в целом. Так, согласно расчетам УКАБ внутреннее потребление говядины текущем году составит 329 тыс. т. Снижение потребления происходит в первую очередь за счет сокращения предложения отечественного сырья - если в 2006 году оно составляло 456 тыс. т, то в 2009 году сократилось до 304 тыс. т, а по предварительным оценкам в текущем году не превысит 300 тыс. т.

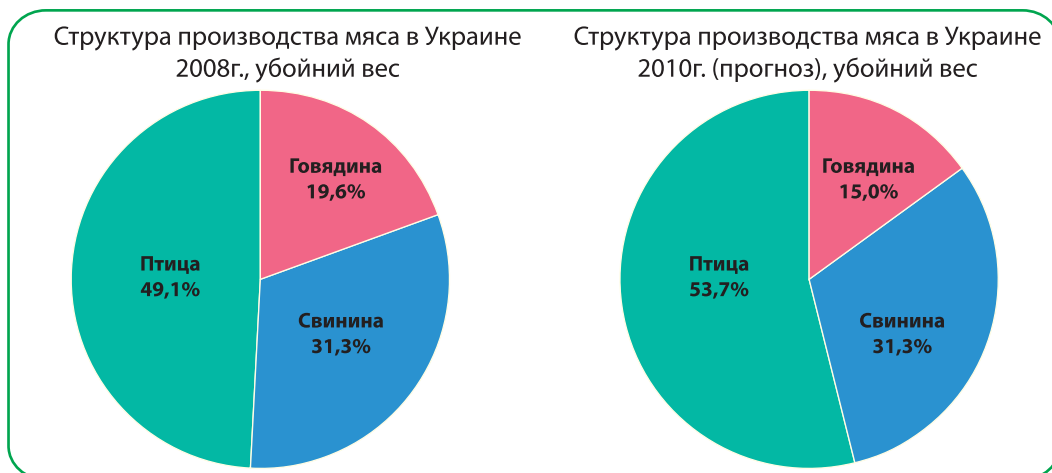


Рисунок 3.4. Структурные изменения производства мяса в Украине.

Источник: Исследование УКАБ «Молочное животноводство Украины: производство, эффективность, тенденции»

Источник: Исследование УКАБ «Рынок мяса: производство, торговля, потенциал»

Следствием падения производства стало замещение мясопереработчиками говядины другими видами мяса.

Свинина

Несмотря на рецессию экономики и посткризисный период, что, безусловно, сказалось на спросе на мясо в целом, и свинину, в частности, рекордные урожаи зерновых в 2008г и 2009г. послужили хорошим подспорьем для начала очередной волны подъема свиноводства и наращивания поголовья свиней. Начиная со второй половины 2008 года, поголовье свиней сохраняет тенденцию роста. При этом наибольшими темпами идет наращивание поголовья в с.-х. предприятиях.

Учитывая то, что общий спрос на свинину в убойном весе в текущем году сократится до 615 тыс. т, притом, что предложение отечественного сырья увеличится в связи ростом производства свинины, можно ожидать увеличения запасов и снижения цен на данный вид сырья. Данную тенденцию подтверждают результаты работы предприятий за первые 4 месяца года. В целом же до 2014 года ожидается, что производство свинины увеличится на 80 тыс. т до 640 тыс. т. Стимулом к дальнейшему развитию рынка может послужить открытие экспортных рынков для украинского сырья, хотя в ближайшие годы его объемы вряд ли превысят 20 тыс. т.

Мясо птицы

Отечественный рынок мяса птицы развивается наиболее активно и динамично. Так если в 2006 году по оценкам УКАБ, основанным на данных Госкомстата, производства мяса птицы в убойном весе составило 587,4 тыс. т, то уже в 2009 году эта цифра достигла 860 тыс.т, а по предварительным оценкам, в текущем году производство может достичь 940 тыс. т. При этом следует отметить, что на рынке присутствует значительная доля импортной продукции. Так в 2006 году общий объем импортных поставок мяса птицы составил по расчетам УКАБ 185 тыс. т, в 2009 году 218 тыс. т, а в текущем году, скорее всего сократится до 115 тыс. т. Это свидетельствует, с одной стороны, о существенном дефиците на рынке, прежде всего дешевого мясного сырья, которым и является поставляемый импорт, но так же и о высоком спросе на данный вид мяса. Общий спрос на мясо птицы достигает 1 млн. т в убойном весе. Уже в 2011 году украинские производители мяса птицы смогут полностью покрыть внутреннее потребление. В дальнейшем рост производства возможен преимущественно за счет развития экспорта и в меньшей мере - за счет роста внутреннего потребления. В то же время, веро-

ятным выглядит продолжение тенденции консолидации рынка в руках крупных игроков за счет мелких и средних производителей.

Следует отметить, что относительно благоприятные для внутренних производителей балансы (сокращение объемов импорта в 2010 году) базируются не только на готовности и способности украинских производителей занимать все большую рыночную долю, но и на значительном усилении ветеринарного контроля при импорте. Дополнительное влияние оказывает деятельность Гостаможслужбы, стремящейся максимизировать таможенную стоимость для обеспечения роста бюджетных поступлений за счет импортной пошлины и НДС.

Это в определенной мере компенсирует беспрецедентно низкую таможенную защиту внутреннего рынка, на которую вынуждена была пойти Украина при вступлении в ВТО.

С другой стороны, нужно принимать во внимание и фактор риска (как для балансов, так и для внутренних цен), связанный с наличием или отсутствием административного влияния на импорт. В особенности это актуально на рынке свинины в связи со значительным падением курса евро по отношению к доллару и увеличением конкурентоспособности поставщиков свинины из ЕС.

Более детальную информацию о мировом и украинском рынке мяса вы можете получить, заказав исследование УКАБ «Рынок мяса: производство, торговля, потенциал».

3.4. Кадры в АПК

Кроме земли и капитала, в аграрном производстве очень важную роль играют трудовые ресурсы, влияние которых на конечный успех бизнеса трудно переоценить, ведь из эффективных действий каждого сотрудника состоит эффективность компании в целом.

Из 20 млн. чел. занятого населения Украины в 2009 году в сельском хозяйстве работают около 3,5 млн. человек. При этом около 85 % из них работают в неформальном секторе, то есть в личных крестьянских хозяйствах. И лишь около 600 тыс. чел. заняты в производственном процессе сельскохозяйственных предприятий.

В конце 2009 года спрос на рабочую силу в сельском хозяйстве составил 2,2 тыс. вакантных мест, что в два раза ниже докризисных показателей. Если же взглянуть на показатели в конце марта 2010 года перед началом весенне-полевых работ, то темпы падения снизятся до 25 %. Это связано с тем, что спрос на рабочую силу в сельском хозяйстве очень сильно подвержен сезонности выполнения работ в данной отрасли.

Наиболее востребованными являются специалисты со знанием иностранного языка, опытом работы за рубежом или в крупных агропромышленных предприятиях. Самыми распространенными вакансиями являются: агрономы, менеджеры по продажам продукции АПК и сельскохозяйственной техники, а также менеджеры высшего звена.

Однако недавнее возобновление роста экономики Украины в первом квартале 2010 года привело также и к росту количества вакансий для высококвалифицированных работников в агропромышленном комплексе. По данным рекрутингового агентства "AgriJob" этот рост составляет около 5 %. При этом конкуренция на рынке труда остается довольно высокой, так как на одно вакантное место претендуют около 8 кандидатов. Это связано с тем, что из-за кризиса большое количество соискателей вынуждены были вернуться на родину в поисках работы, плюс ко всему, специалисты из других отраслей ищут счастья в сравнительно стабильном агропромышленном секторе.

В ближайшее время рост вакансий можно будет ожидать благодаря повышенному интересу иностранных компаний к украинскому агропромышленному комплексу и открытию представительств в Украине.

3.6. Бренды аграрных ресурсных рынков

В последние годы очень выросла потребность производителей сельскохозяйственной продукции в брендовых ресурсах. Это объясняется необходимостью быть уверенным в качестве ресурсов используемых в производстве, ведь более дешевый продукт неизвестного происхождения, например

семена или гербициды, часто не приносит ожидаемого эффекта, а иногда даже может привести к колоссальным потерям.

В связи с этим был создан общенациональный конкурс «Агробренд». Это ежегодное награждение наиболее успешных брендов среди поставщиков ресурсов аграрного производства. Конкурс базируется на изучении популярности торговых марок (брендов) среди потребителей – сельскохозяйственных предприятий.

Целью данного конкурса является формирование и развитие брендовой сознательности субъектов агропромышленного комплекса, предоставление объективной оценки эффективности маркетинговой политики ресурсных компаний, возможность изучения опыта создания успешных торговых марок и брендов сельскохозяйственного рынка, отслеживание динамики рынка и изменения требований потребителей.

Победители в каждой номинации определяются по результатам общенационального опроса с/х предприятий. Опрос потребителей охватывает все регионы Украины. Методы опроса: телефонное интервью с руководителем/агрономом с/х предприятия.

Принципы проведения опроса:

- объективность — контроль на всех этапах сбора и анализа данных, непредубежденность организаторов;

- репрезентативность — результаты опроса отображают мнение всей целевой аудитории (наиболее активных представителей с/х предприятий: посетителей аграрных выставок, конференций, семинаров и т. п.). Опрос 1000 сельскохозяйственных предприятий Украины обеспечивает погрешность выборки $\pm 3\%$ при уровне доверительной

AgriJob

АПК

работа в

Высококвалифицированная

www.agrijob.com.ua

job@agribusiness.kiev.ua

Тел. +380 44 236 6256

Таблица 3.5. Победители и лауреаты конкурса
«АГРОБРЕНД–2010»

Победители	Лауреаты
Лучший производитель сельскохозяйственной техники	
JOHN DEERE	MTЗ
	CLAAS
Лучший производитель агрохимической продукции	
SYNGENTA	Bayer CropScience
	BASF
Лучший производитель семян сельскохозяйственных культур	
PIONEER	Syngenta
	Сади України
Лучшая компания-дилер в сфере ресурсного обеспечения АПК Украины	
	Райз
	Ерідон
	Амако

вероятности $P=0,954$;

— оперативность — ежегодный статус конкурса позволяет отслеживать изменения в ожиданиях украинских аграриев и популярности брендов;

— открытость — представители СМИ, компаний-производителей, эксперты, и т. п. могут присутствовать при проведении опросов и удостоверить в непредубежденности процедуры проведения исследования и объективности полученных результатов.

Номинации конкурса:

1. Лучший производитель сельскохозяйственной техники
2. Лучший производитель агрохимической продукции
3. Лучший производитель семян сельскохозяйственных культур
4. Лучшая компания-дилер в сфере ресурсного обеспечения АПК Украины

Перечень победителей и лауреатов премии "Агробренд-2010" приведен в таблице 3.5.

точка зрения



Петер Кримм, Генеральный директор ООО «Джон Дир Украина»

Компания «Джон Дир» — мировой лидер в производстве сельскохозяйственного оборудования, техники для лесозаготовительной отрасли, садово-паркового оборудования, а также техники и оборудования для других сфер жизнедеятельности.

С даты создания компании в 1837 году мы сформировали четкие принципы ведения бизнеса: честность, инновации, качество и преданность по всему миру.

Хотя использование оборудования Джон Дир имеет длительную историю в Украине, наше присутствие на выставке «ИнтерАГРО-2010» продемонстрировало растущую приверженность к этому важному рынку.

Мы всегда считали Украину, обладающую более чем 32 миллионами гектаров пахотных земель, ключевым сельскохозяйственным регионом Центральной и Восточной Европы. Одна из наших основных задач - помочь улучшить показатели производительности украинских аграриев и поддержать развитие хозяйств с помощью новейшего оборудования и систем точного земледелия.

Эти инновационные составляющие помогут значительно сократить расходы, улучшить показатели работы техники и ее производительность. Мы уверены, что они дадут возможность более эффективного управления сельскохозяйственными предприятиями, делая их более успешными.

Сегодня, финансирование обеспечивается со стороны «John Deere Credit» в содружестве с такими партнерами как Гермес, Эксимбанк и другими коммерческими банками.

Кроме того, вместе со своими дистрибуторскими партнерами, компания «Джон Дир» предлагает различные финансовые варианты сотрудничества для своих клиентов. Вопреки мировому финансовому кризису, одна из наших текущих задач - обеспечить украинским фермерам возможность финансирования оборудования. Будущий прогресс украинских хозяйств, которые имеют высокий потенциал, в большой степени зависит от наличия кредитов и внедрения передовых сельскохозяйственных технологий.

Компания «Джон Дир» собирается полностью поддерживать этот прогресс в Украине для восстановления статуса Украины как мировой житницы.

4. Налогообложение

4.1. Система налогообложения

В 2009 году не произошло какого-либо существенного улучшения ситуации в сфере администрирования налогов в Украине, а наличие масштабных бюджетных проблем оказало серьезное влияние на налогообложение.

В частности, налоговые органы часто просто отказываются принимать декларации по налогу на добавленную стоимость (НДС), если в них указана сумма бюджетного возмещения данного налога (например, при проведении экспортных операций). А само возмещение НДС компаниям АПК практически не осуществлялось со второй половины 2009 года, в то время как в первой половине 2009 года практиковался бартерный обмен зерна из Аграрного фонда на погашение задолженности перед экспортерами по НДС.

Таким образом, если ранее вопрос возмещения НДС в основном сводился к сумме, необходимой для стимулирования данного процесса на уровне бюрократического аппарата, к началу 2010 года процесс просто остановился. В бюджете средств на выполнение государством своих обязательств не было, а тогдашний премьер-министр Юлия Тимошенко прямо заявляла, что при наличии выбора – оплачивать долги по возврату НДС или выплачивать пенсии – выберет второй вариант.

Новое правительство задекларировало более либеральную позицию, которая сводится к тому, что долги по НДС будут конвертированы в государственные облигации, а текущая задолженность будет возмещаться вовремя. На момент написания данного раздела параметры выпуска НДС-ных облигаций так и не определены. Неофициально озвучивается информация, что правительство хотело бы установить ставку доходности по таким бумагам на уровне 5-5,5% годовых, что в два раза ниже рыночных параметров и может предопределить значительный дисконт при попытке реализовать облигации на рынке.

Таблица 4.1. Общие налоговые ставки для предприятий в Украине

Ставка НДС	20%
Налог на прибыль предприятий	25%
Социальные выплаты работодателей (процент из фонда заработной платы)	37-38%
В том числе:	
пенсионный фонд	33,2%
фонд занятости	1,6%
фонд социального страхования	1,4%
Подходный налог для физ. лиц (нанятых сотрудников)	15%
Социальные выплаты для нанятых сотрудников (процент от фонда заработной платы)	3-4%

Источник: Закон Украины.

Нынешние проблемы в системе налогообложения, возможно, еще не наилучший вариант, поскольку ряд нововведений, активно обсуждающихся на правительственном уровне, могут сделать работу налогоплательщиков еще более сложной. Среди потенциальных новаций – обложение дохода субъектов предпринимательской деятельности (физических лиц) подоходным налогом, взимание социальных платежей для ряда должностных лиц (например, для директора и бухгалтера) исходя не из фактически выплачиваемой зарплаты, а их некоего индикативного уровня. Также не исключено узаконивание нормы, согласно которой юридическое лицо будет отвечать за недобросовестность своего контрагента – например, если в цепочке уплаты НДС будет выявлена фиктивная компания, экспортер такого товара утратит право на бюджетное возмещение данного налога. Пока сложно прогнозировать, когда и в какой мере данные новации будут реализованы на законодательном уровне.

Следует отметить, что в сельском хозяйстве система налогообложения существенно отличается, в частности предусмотрены льготы по уплате НДС и за счет перехода на фиксированный налог (детальнее об этом ниже). Льготы по уплате НДС достигают приблизительно 10 млрд. грн и намного превышают размер прямой бюджетной поддержки отрасли. Таким образом, их роль переоценить сложно. Кроме того, льготные режимы несколько сглаживают острые углы общей системы налогообложения.

При этом следует выделить два фактора риска для льготной системы налогообложения – это требования МВФ и разработка очередной редакции Налогового Кодекса.

В прессе озвучивалась информация о том, что МВФ, обсуждая возможную новую программу сотрудничества с Украиной, в качестве одного из требований выдвигает отказ от льгот по НДС, в том числе для сельскохозяйственных производителей. При этом предлагается конвертировать их в прямую господдержку. По нашему мнению, этот вариант значительно хуже для аграриев, из-за потенциальных сложностей администрирования такой поддержки в соответствии с требованиями ВТО, а также ввиду вероятных сложностей с фактическим выделением данной поддержки в ходе ежегодного бюджетного процесса. Окончательное решение по данному вопросу пока не оглашено, а процесс консультаций с МВФ затягивается.

В определенной мере льготный режим по НДС может измениться и при принятии Налогового Кодекса. Хотя в большей мере данный документ может

ПРОВЕДЕМ ВАШ БИЗНЕС НА УКРАИНСКИЙ РЫНОК


Льготы НДС
Антидемпинговые меры
Соблюдение требований охраны окружающей природной среды
Финансирование сельскохозяйственных предприятий
Целевое назначение земель/Планирование строительства

Экспортные ограничения

Первичное публичное предложение/Вторичное публичное предложение
Договорные отношения Строительство и проектирование в АПК
Погашение долгов **WWW.BEITENBURKHARDT.COM**
Финансирование экспорта/импорта /  Консультирование предприятий АПК

Финансирование оборудования
Приобретение сельскохозяйственных предприятий и мощностей
Реструктуризация сельскохозяйственных предприятий
Сельскохозяйственный налог Аренда земли
Право собственности на землю
Таможенное регулирование

Регулирование хранения зерна
Биомасса/СО проекты
Лицензирование в сфере природных ископаемых
Соблюдение норм ВТО



БАЙТЕН БУРКХАРДТ · ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА



КИЕВ
ФЕЛИКС РАКВИЦ
FELIX.RACKWITZ@BBLAW.COM



КИЕВ
Д-Р ЮЛИАН РИС
JULIAN.RIES@BBLAW.COM

КОНТАКТЫ: УЛ. ТУРГЕНЕВСКАЯ 38 · 01054 КИЕВ · УКРАИНА
ТЕЛ.: +380 44 4940400 · ФАКС: +380 44 4940401
BBLAW-KIEW@BBLAW.COM

BEITEN BURKHARDT

отразиться на фиксированном сельскохозяйственном налоге (ФСН). По крайней мере, при предыдущих попытках разработки Бюджетного Кодекса его авторы предлагали несколько изменить систему уплаты ФСН. Среди наиболее значимых тогдашних предложений – переход для животноводческих хозяйств от уплаты ФСН исходя из площади земель в обработке и собственности к уплате данного налога исходя из оборота животноводческого хозяйства. Не исключено, что данные предложения будут реализованы.

4.2. Фиксированный налог

В соответствии с Законом Украины «О фиксированном сельскохозяйственном налоге», сельскохозяйственные производители могут изменить налоговый порядок с обычного налогообложения на фиксированный сельскохозяйственный налог (ФСН). Это особый налоговый режим, который, в частности, заменяет налог на прибыль, земельный налог и некоторые другие.

Специфика ФСН для сельскохозяйственных производителей заключается в следующем:

— Сельскохозяйственные предприятия имеют право платить ФСН если более 75% их доходов получены от сельскохозяйственной деятельности.

— Основой ФСН является нормативная стоимость сельскохозяйственных земель.

— В зависимости от того, к какому из трех видов относится сельскохозяйственная земля, налоговые ставки составляют: (1) 0,15% от стоимости земли в год для пашни, сенокосов и пастбищ, (2) 0,09% от стоимости для многолетних насаждений, (3) 0,45% от стоимости для водных фондов во внутренних водоемах.

— ФСН платится ежемесячно, но сумма выплат варьируется в каждом квартале: в первом и втором квартале платится 10% от общей суммы платежа, в третьем и четвертом квартале — 50 и 30% соответственно.

4.3. Льготы по НДС

Дополнительно, существует специальный режим налогообложения сельскохозяйственных производителей налогом на добавленную стоимость. Закон Украины «О налоге на добавленную стоимость» содержит ряд статей, регулирующих данные льготы, а именно:

Статья 8-1. Сумма налога на добавленную стоимость, начисленная сельскохозяйственным

предприятием на стоимость проданных ими сельскохозяйственных товаров, полностью остается в распоряжении сельскохозяйственных предприятий и может быть использована для производственных целей.

Статья 11.21. Сумма налога на добавленную стоимость, которая должна выплачиваться в государственный бюджет мясомолочными перерабатывающими предприятиями, направляется для выплаты дотаций сельскохозяйственным производителям и личным подсобным хозяйствам за проданные ими перерабатывающим предприятиям молоко и мясо в живом весе.

Согласно внесенным в 2009 году изменениям⁹ данная статья действует без ограничения срока ее применения, но лишь в случае, если Кабинет Министров при подготовке закона о государственном бюджете на очередной год не предусматривает централизацию этих средств с целью выплаты дотаций на голову коровы.

Такая норма была предусмотрена Законом Украины "О государственном бюджете Украины на 2010 год"¹⁰, в связи с чем выплата дотаций производителям молока и мяса через перерабатывающие предприятия прекратилась с момента вступления в силу данного Закона (30 апреля 2010 года).

В то же время, государство оказалось не готово администрировать систему бюджетных дотаций для приблизительно 1,8 миллионов подсобных хозяйств, содержащих коровы. Выгоды для бизнеса при переходе на прямые бюджетные субсидии также крайне неочевидны. Как следствие, правительство вынуждено было разработать проект закона об отсрочке перехода на бюджетную поддержку до 1 января 2011 года (регистрационный номер 6317-1). Законопроект принят Верховной Радой и вступил в силу.

В этом случае, существует достаточно большая вероятность того, что льготы по НДС, касающиеся добавленной стоимости молоко- и мясоперерабатывающих предприятий, будут заменены на дотации на голову коровы с 1 января 2011 года. В этом случае, поддержка сфокусируется на молочном животноводстве. Среди прочего, это означает, что мясное животноводство может потерять часть поддержки, а это около 7% доходов для сельхозпредприятий, и до 20% доходов для личных подсобных хозяйств, производящих скот и птицу и сдающих эту продукцию на мясоперерабатывающие предприятия. В целом, речь может идти о бюджетном перераспределении более 2 млрд грн. поддержки.

9 — Закон №1782-VI от 22.12.2009
10 — Пункт 50 статьи 6 данного закона



5. Меры государственной поддержки

Бюджетное финансирование агропромышленного комплекса в Украине осуществляется по трем основным направлениям – это собственно финансирование расходов Министерства аграрной политики, кредитование расходов Министерства аграрной политики и использование средств Стабилизационного фонда.

Расходы на кредитование средств МинАП нельзя в полной мере считать государственной поддержкой, поскольку эти средства необходимо будет возвращать в последующие бюджетные периоды. К слову, именно за счет кредитования осуществляется интервенционная деятельность Аграрного фонда на рынках сельскохозяйственной продукции и лизинговые поставки техники государством.

Что касается финансирования поддержки аграриев, то обобщенная информация об его объемах приведена в таблице 5.1.

Следует отметить, что источники формирования Стабилизационного фонда в Украине не заслуживают стопроцентного доверия – например, это средства от приватизации и заимствования Минфина. Поэтому и финансирование мер поддержки за счет

Стабфонда в значительной мере сомнительно. К примеру, в 2009 году было профинансировано лишь около 15% предусмотренных Стабфондом расходов на нужды АПК.

В этом контексте следует отметить, что в 2010 напрямую из бюджета (без использования Стабфонда) предполагается финансировать лишь развитие садоводства, хмелеводства и селекцию. Остальные программы должны финансироваться именно за счет средств Стабилизационного фонда.

Учитывая тот факт, что государственный бюджет на 2010 год был принят лишь в конце апреля, а параметры конкретных программ поддержки, как правило, утверждаются ежегодно с учетом специфики бюджетного закона, правительственные постановления о финансировании программ 2010 года на момент написания данного бюллетеня находились еще в стадии обсуждения. Поэтому параметры поддержки будут проанализированы на основе проектов документов.

Предполагается, что главными направлениями прямой государственной бюджетной поддержки сельскохозяйственных предприятий (фермерских хозяйств) станут приведенные в таблице 5.2.

При этом условия государственной поддержки по различным программам, как ожидается, будут следующими:

Частичная компенсация стоимости сооружения животноводческих комплексов.

На данный момент нет определенного порядка распределения средств по этой программе. Предполагается, что Министерство аграрной политики соберет информацию об инвестиционных проектах в животноводческой отрасли и будет определять про-

Таблица 5.1. Финансовые меры поддержки сельскохозяйственных производителей, млрд. грн.

Год	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Финансирование государственного бюджета*	1,78	2,80	4,04	4,50	2,65	0,68
Стабилизационный фонд					2,2	3,033

* — оценки УКАБ на основании Законов Украины о государственном бюджете.

Таблица 5.2. Направления государственной поддержки в 2010 году.

Направление поддержки	Сумма поддержки, млн. грн
Частичная компенсация стоимости сооружения животноводческих комплексов	1000
Удешевление кредитов	787
Компенсация затрат на посев сахарной свеклы и льна	415
Финансовая поддержка создания оптовых рынков сельхозпродукции	200
Частичная компенсация стоимости отечественной сельхозтехники	150
Поддержка производства продукции растениеводства на орошаемых землях	75
Приобретение техники и генетических ресурсов на условиях финансового лизинга	50

центное соотношение государственного финансирования исходя из лимита по программе и общего объема инвестиций по заявленным проектам. Не исключено, что доля участия государства в финансировании проектов будет различной для разных отраслей животноводства: птицеводства, свиноводства и разведения крупного рогатого скота.

Частичная компенсация процентной ставки.

Сельскохозяйственные предприятия могут получить компенсацию процентной ставки по кредитам в национальной или иностранной валюте:

- по краткосрочным кредитам (до 12 месяцев), среди прочего, для покрытия текущих затрат, например, покупку горючего, кормов, запчастей, удобрений, защиту от вредителей, страховые платежи и другое;

- по среднесрочным кредитам (до 36 месяцев) на приобретение племенного скота, оборудования, реализацию инвестиционных проектов и прочее;

- по долгосрочным кредитам (до 60 месяцев) - для инвестиций в основной капитал.

Компенсация процентной ставки в национальной валюте составляет 1,5 текущей процентной ставки Национального банка Украины (на 8 июня 2010 года она находилась на уровне 9,5% годовых), для кредитов в иностранной валюте компенсация процентной ставки составляет 10%, но не более, чем зафиксировано в кредитном договоре.

По ряду проектов может компенсироваться 90% ставки кредитования – например, при сооружении элеваторов, овощехранилищ, животноводческих комплексов и оптовых рынков.

Решение о выделении дотаций по данной программе принимается конкурсными комиссиями, как правило, на областном уровне.

Частичная компенсация затрат на сельскохозяйственную технику.

По этой программе государство компенсирует производителям аграрной и пищевой промышленности 30% от цены сельскохозяйственной техники и оборудования отечественного производства.

Решение о выделении средств на компенсацию стоимости техники принимаются конкурсными комиссиями.

Лизинговые поставки сельскохозяйственной техники и племенного скота.

Реципиенты поддержки – сельхозпредприятия, кооперативы и личные подсобные хозяйства. Приоритеты по направлениям финансирования определяются конкурсной комиссией МинАП.

Условия поставки подразумевают оплату лизинговой компании 5% годовых от невозмещенной стоимости предмета лизинга.

Субсидии на выращивание сельскохозяйственных культур.

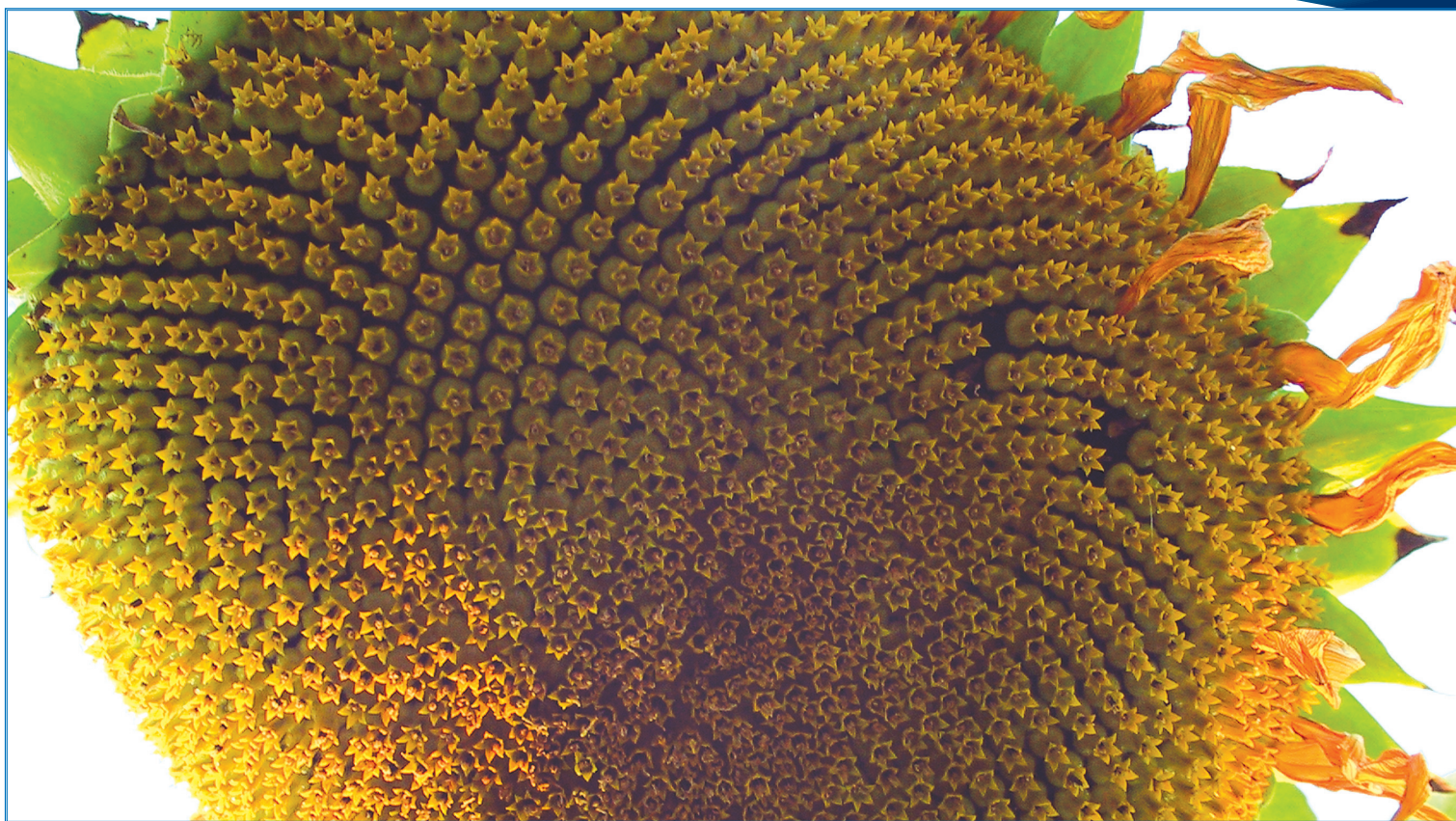
В 2010 году, как ожидается, дотации на гектар выращиваемой сахарной свеклы, составят 1000 грн, при условии, что урожайность составит не менее 30 т/га, и не менее 20% от посевов сахарной свеклы будет застраховано. При этом 40% средств выделяется по факту обследования посевов, а 60% - после уборки урожая при достижении необходимой урожайности. Предусмотрены также субсидии на выращивание льна-долгунца.

Дотации на развитие садоводства и виноградарства направляются на компенсацию затрат, связанных с закладкой садов, виноградников, в соответствии с нормативами затрат на 1 га, утвержденными МинАП. Возможно направление части средств на строительство холодильников с регулируемой газовой средой. Документы, необходимые для выплаты дотаций, подаются в Минагрополитики, которое формирует реестр сельхозпредприятий для выплаты дотаций, и граничные объемы финансирования в разрезе предприятий.

Поддержка производства продукции растениеводства на орошаемых землях.

Предусматривается компенсация сельхозпредприятиям не более 50% стоимости электроэнергии, использованной для полива, а также стоимости топлива, использованного для работы насосных станций.





6. ОБ УКАБ

6.1. Общая информация

Ассоциация «Украинский клуб аграрного бизнеса» (УКАБ) – это общественная организация, представляющая интересы крупного аграрного бизнеса и выступающая от его имени. Эффективное лоббирование интересов членов клуба обеспечивается путем определения общих приоритетов крупного аграрного бизнеса, обсуждения наиболее важных законодательных и нормативно-правовых актов; оказания помощи членам клуба в решении текущих вопросов; тесного сотрудничества с органами государственной власти Украины, других государств, дипломатическими представительствами и международными финансовыми организациями.

УКАБ – это молодая команда квалифицированных специалистов, успевшая за короткий срок своей работы (с декабря 2007 года) успешно реализовать целый ряд проектов, направленных на улучшение условий работы членов ассоциации.

Авторитет УКАБ делает ее наиболее цитированным объединением в АПК среди средств массовой информации, как печатных та и электронных.

В арсенале ассоциации полный спектр инструментов, позволяющих эффективно решать поставленные задачи, в частности это предоставление качественной аналитики и деловая корреспонденция с

органами государственной власти и управления, институализация сотрудничества власти и бизнеса, проведение конференций, круглых столов и семинаров, проведение активных медиа-кампаний, разработка и реализация отдельных проектов с целью достижения поставленных целей.

УКАБ – это всегда прямой контакт с собственниками или топ-менеджерами передовых компаний, это объединение личностей, имеющих общие взгляды на развитие агропромышленного комплекса Украины.

Члены ассоциации

В ассоциацию входят или сотрудничают с ней крупнейшие агропромышленные компании Украины, уже ставшие визитной карточкой аграрной Украины и имеющие все шансы стать глобальными продовольственными компаниями. В сферу интересов членов УКАБ входят растениеводство, животноводство, производство молочной и мясной продукции, овощеводство и производство сахара.

Среди членов УКАБ такие компании как John Deere, Милкиленд, ТерраФуд, АгроСоюз, Укррос, Агросолюшнс, Агрофьюжн, Индустриальная молочная компания, Рамбурс, Чистая Криница, Козятинский птицекомбинат, Агрокомплекс "Зеленая Долина", Мелитопольская черешня, КВС, Киевская международная контрактная ярмарка, и ряд других компаний.

6.2. Сервисы УКАБ

AgriEvent

www.agrievent.com.ua

Конференц-сервис, ивент-менеджмент, аграрные и продовольственные выставки, ярмарки, бизнес туры, транспортное и техническое обеспечение, кейтеринг, перевод.

AgriJob

www.agrijob.com.ua

Первый специализированный проект для успешного трудоустройства и подбора персонала во всех отраслях агропромышленного комплекса Украины.

AgriSurvey

Предоставляет своим клиентам полный спектр информации о сельскохозяйственном секторе Украины. Мы предлагаем проведение маркетинговых исследований, обзоров, интервью, фокус-групп и так далее.

AgriEfficiency

www.agriefficiency.kiev.ua

Детальный анализ производительности хозяйств. Выявление слабых и сильных сторон в организации и эффективности ведения производства.

AgroBrand

www.agribusiness.kiev.ua

Определение наиболее известных брендов в сельском хозяйстве среди производителей оборудования, семян, средств защиты растений, и в других сферах.

AgriContact

Контактная информация больше 8000 сельскохозяйственных предприятий в Украине: адрес, телефон, контактное лицо, короткая информация.

AgroMonitor

Ценовая динамика и аналитика в мясной, молочной и сахарной промышленности. Еженедельный тираж.

6.3. Анонс мероприятий

25 июня 2010 – Практический семинар для студентов и выпускников агрономических специальностей ВУЗов Украины «Технологии Байер КропСайенс»

Цель мероприятия: дать всестороннюю информацию для студентов и выпускников агрономических специальностей ВУЗов Украины о современных технологиях возделывания сельскохозяйственных культур и показать их особенности на практике на исследовательской станции «Байер Агро Арена».

16 сентября 2010 – Международная конференция «Эффективное управление большими аграрными компаниями»

На конференции будут рассматриваться оптимальные модели управления большими аграрными компаниями, динамика развития аграрных холдингов, предпосылки инвестиционной привлекательности, факторы повышения эффективности ведения хозяйства.

29 сентября 2010 – Инвестиционный форум во Франкфурте на Майне, Германия.

На деловом форуме потенциальные инвесторы смогут получить лучшее представление об инвестиционном климате в Украине. Среди тем, которые будут обсуждаться: политические, экономические и юридические условия, эффективность и конкурентоспособность сельскохозяйственных предприятий и агрохолдингов, а также способы их финансирования.

04 ноября 2010 – Международная конференция «Результаты внедрения системы сравнительного анализа сельскохозяйственных предприятий agri benchmark»

Конференция состоится в рамках проекта «Внедрение сравнительного анализа agri benchmark в Украине и Российской Федерации», который УКАБ воплощает с 2008 года. Эксперты из Украины и Германии будут презентовать результаты анализа украинских хозяйств по каждому из направлений исследования, в частности, нынешняя программа будет включать детальное сравнение молочной фермы и сельскохозяйственного предприятия, которое специализируется на выращивании товарных культур с похожими хозяйствами других стран мира, их особенностей, преимуществ и недостатков, как в технологическом, так и финансовом выраже-

нии. По молочному направлению проекта деятельность ведется в тесном сотрудничестве с объединением «Европейских производителей молока» (EDF). Совместно с руководителями хозяйств-членами EDF из Восточной Германии, запланирована встреча национальных участников сравнения в Украине, обсуждение результатов и обмен опытом, визит на молочное хозяйство.

09 декабря 2010 – II Международная конференция «Ведение агробизнеса в Украине: перспективы 2011 года»

Конференция даст комплексное представление о перспективах работы аграрных компаний в 2011 году, начиная от конъюнктуры рынков аграрной продукции и сырья и заканчивая государственной поддержкой и технологическими аспектами производства сельхозпродукции. Кроме традиционных для данной конференции макроэкономических, финансовых и рыночных блоков, большое внимание будет уделяться вопросам оптимизации технологий и практическим аспектам привлечения инвестиций.

16-17 февраля 2011 – II Международная конференция «Коммерческое плодовоовощеводство, цветоводство и озеленение в Украине»

Во время конференции будут отражены темы мирового развития отрасли плодовоовощеводства, цветоводства и озеленения, перспективы развития отечественного рынка, риски в торговле от создания зоны свободной торговли из ЕС. Значительное внимание в докладах будет уделено современным технологиям производства.

19 мая 2011 – II Международная конференция «Мясное животноводство Украины-2011»

Оценить текущую ситуацию в украинском животноводстве, перспективы инвестирования в наиболее привлекательные направления животноводства, конкурентную среду и перспективы развития рынка мяса Вы сможете, посетив конференцию «Мясное животноводство Украины-2011».

Среди тем, которые будут обсуждаться на конференции, современные технологии содержания и кормления животных, преимущества использования в животноводстве современного генетического материала, финансирование животноводческих проектов, конъюнктура рынка мяса и мясопродуктов, и многое другое.



AgriEvent

Професiонали iвент та конференцi сервiсу для агробiзнесу

По любым вопросам, связанными с проведением вышеупомянутых мероприятий и участием в них, просим обращаться к Анатолию Циркуну, руководителю проекта **AgriEvent УКАБ** по телефонам: +380 44 236-62-56 +380 44 238-05-40 +380 67 656-83-32, или по электронной почте info@agrievent.com.ua

Детальная информация о мероприятиях на сайте www.agrievent.com.ua

6.4. Наша команда



Президент

Алекс Лисситса

Ведущий специалист в Украине в отраслях стратегического менеджмента, оперативного управления, анализа производительности и эффективности предприятий в сфере сельского хозяйства и пищевой промышленности.



Руководитель группы экспертов

Владимир Лапа

Специалист в отрасли регуляторной политики, рыночного регулирования, системы налогообложения и государственной поддержки в агропромышленном комплексе.



Советник президента УКАБ

Хайнц Штрубенхофф

Эксперт по развитию агробизнеса и международной аграрной экономике с более чем двадцатилетним опытом работы.



Менеджер международных проектов

Карен Фишер

Специалист по сотрудничеству с европейскими и международными структурами аграрного сектора.



Эксперт растениеводческих рынков

Роман Сластён

Специалист в отрасли производства зерновых, масличных, технических культур, а также плодово-овощеводства.



Эксперт рынков мяса и мясопродуктов

Елизавета Святкивская

Специалист в отрасли производства и переработки говядины, свинины и мяса птицы.



Руководитель проекта AgriEvent

Анатолий Ширкун

Специалист по организации конференций, тренингов, презентаций, бизнес-форумов и различного рода мероприятий.



Эксперт рынков молока и молокопродуктов

Инна Ильенко

Специалист в отрасли производства и переработки молока и молочной продукции.



Координатор работы с органами власти

Татьяна Варченко

Специалист по работе с государственными учреждениями, имеющий значительный опыт работы в Министерстве аграрной политики.



Главный бухгалтер

Галина Романчук

Специалист с большим опытом работы в украинских и международных организациях.



Координатор проекта AgriJob

Андрей Степанов

Специалист по подбору персонала для агропромышленного сектора.



Менеджер проектов

Максим Лапа

Отвечает за модерирование Интернет-ресурсов УКАБ, организационную работу.



Менеджер проектов

Дарья Белькевич

Имеет большой опыт организационной работы, отличные коммуникативные качества.



Менеджер проектов

Екатерина Стецько

Отвечает за модерирование Интернет-ресурсов УКАБ, организационную работу.



Ассоциация
Украинский клуб аграрного бизнеса

03055 Киев, Украина, Переулок Тбилисский 4/10
тел.: +380 44 236 6256; факс: +380 44 238 0540
info@agribusiness.kiev.ua
www.agribusiness.kiev.ua

7. СПИСОК ПОЛЕЗНЫХ КОНТАКТОВ

Название	Контактная информация
Министерство аграрной политики Украины	Адрес: 01001, г. Киев, ул. Крещатик, 24 Тел.: +380 44 279 8474 http://www.minagro.gov.ua
Министерство экономики Украины	Адрес: 01008, Украина, г. Киев, ул. Грушевского, 12/2 Тел.: +380 44 253-9394, факс: +380 44 226 3181 meconomy@me.gov.ua http://www.me.gov.ua
Государственный комитет статистики Украины	Адрес: 01023, г. Киев-23, МПС, ул. Шота Руставели, 3 Тел.: +380 44 287 2433, факс +380 44 235 3739 office@ukrstat.gov.ua ; http://www.ukrstat.gov.ua
Государственный комитет ветеринарной медицины	Адрес: 01001, г. Киев, ул. Б.Гринченка, 1 Тел.: +380 44 279 1270, 279 4883 http://vet.gov.ua
Государственный комитет Украины по земельным ресурсам	Адрес: 03151, г. Киев, ул. Народного ополчения, 3 Тел.: +380 44 244 8247 http://dkzr.gov.ua
Институт экономических исследований и политических консультаций Немецко-Украинский Аграрный Диалог	Адрес: 01034, г. Киев, ул. Рейтарская 8/5-А, Тел.: +380 44 278 6342, 278 6360; Факс: +380 44 278 6336 http://www.ier.kiev.ua
Национальный университет биоресурсов и природопользования Украины	Адрес: 03041, г. Киев, ул. Героев Оборона, 15. Телефон: +380 44 527 8233 http://nubip.edu.ua
Украинская лаборатория качества и безопасности продукции АПК	Адрес: Киевская обл., пгт. Чабаны, ул. Машиностроительная, 7 Тел.: +380 44 527 8943 info@quality.ua ; http://www.quality.ua
Национальная ассоциация молочников Украины "Укрмолпром"	Адрес: 01001, г. Киев, ул. Б.Гринченка, 1 Тел.: +380 44 226 2783 mail@ukrmolprom.kiev.ua ; http://www.ukrmolprom.kiev.ua
Союз молочных предприятий Украины	Адрес: 02660, г. Киев, ул. М. Расковой, 4а, оф.410 Тел.: +380 44 451 4228 molsouz@i.kiev.ua
Ассоциация "Укролияпром"	Адрес: 01001, г. Киев, ул. Б.Гринченка, 1 Телефон: +380 44 226 3138, 279 6356 admin@ukroilprom.kiev.ua ; http://www.ukroilprom.kiev.ua
Ассоциация украинских производителей «Мороженое и замороженные продукты»	Адрес: 02090, г. Киев, ул. Пражская, 5, оф.514 Тел./факс: +380 44 292 8293 aavm@aavm.com.ua ; http://www.aavm.com.ua
Украинская Зерновая Ассоциация	Адрес: 01033, г. Киев, ул. Саксаганского, 53/80, оф. 308 Тел: +380 44 246 6201, 246 6202 inbox@uga.kiev.ua ; http://www.uga-port.org.ua
Информационно-аналитическое агентство АПК-Информ	Адрес: 49006, г. Днепропетровск, ул. Чичерина, 21, эт. 3 Тел./факс: +380 44 2783560 info@apk-inform.com ; http://www.apk-inform.com
Всеукраинское общественное объединение "Украинская аграрная конфедерация"	Адрес: 01033, г. Киев, ул. Саксаганского, 53/80, оф. 807 Тел./факс: +380 44 287 6566, 289 9721 agroconf@agroconf.org ; http://www.agroconf.org
Европейская Бизнес Ассоциация	Тел.: +380 44 496 0601 Факс: +380 44 496 0602 office@eba.com.ua ; www.eba.com.ua
Ассоциация "Союз птицеводов Украины"	+38 (044)494-49-30 karpenko@ptaha.kiev.ua ; http://ptaha.kiev.ua/
Аграрный союз Украины	Адрес: 01001, г. Киев, ул. Хрещатик-24, к. 504; Тел: (044) 226-30-42; факс (044) 278-29-84; agrouu@gmail.com ; http://www.aau.org.ua ,

Заощаджуйте на витрати на паливо до 12000 у.о.* протягом року!



Отримайте грандіозні знижки при купівлі тракторів серії 9030!

Результати проведеного тесту тракторів серії 9030 компанії «Джон Дір» в порівнянні з іншими світовими виробниками:

75% максимальної потужності

Витрати на дизельне паливо – 0,5 у.о./л

Напрацювання 1500 мотогодин протягом року

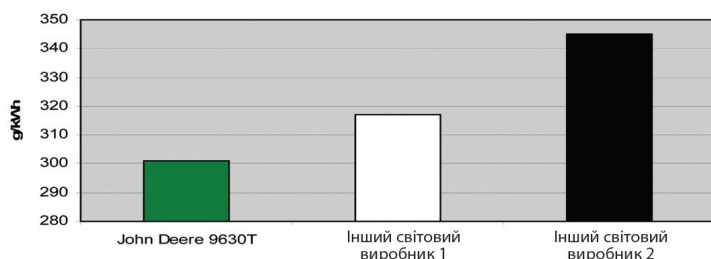
Дані, надані незалежною Дослідницькою лабораторією тестування тракторів, Небраска, США (OECD Nebraska Tractor Test Laboratory):

<http://tractortestlab.unl.edu/testreports.htm>



JOHN DEERE

Таблиця порівняння витрат на паливо для тракторів серії 9630Т при максимальній потужності



*у.о. = долари США

Запитайте Вашого дилера ВЖЕ СЬОГОДНІ щодо спеціальних знижок при купівлі тракторів серії 9030!

ЗАТ компанія «Райз» тел.: (044)585-24-40

ТОВ «Агротек» тел.: (056)732-20-76

ТОВ «Технік Енерджі» тел.: (044)200-11-41

Пропозиції та побажання, будь-ласка, присилайте на електронну адресу: Ukraine2@JohnDeere.com

або телефонуйте за номером телефону: +38(044)406-58-17

www.johndeere.ua