



Украинский клуб аграрного бизнеса

Ведение аграрного бизнеса в Украине

2014





Уважаемые коллеги!

Ни для кого не секрет, в какой тяжелой экономической, политической и геополитической ситуации оказалась Украина на рубеже 2013 и 2014 годов. Процесс отстаивания нацией выбранного стратегического пути столкнулся с рядом препятствий, как внутреннего, так и внешнего происхождения. Тем не менее, по моему глубокому убеждению, при достижении стабильности в ближайшем будущем Украина предстанет совершенно новой страной, как в общественно-политическом, так и в социально-экономическом контексте. Смею надеяться, что долгожданная «перезагрузка» не пройдет мимо аграрного сектора в частности.

Влияние событий зимы 2013-2014 на инвестиционный климат в сельском хозяйстве Украины неоднозначное. С одной стороны, мы видим, что новое правительство декларирует ориентацию на дерегулирование, а с другой – лишь «косметические» правки существовавшей доселе системы. Нам предстоит еще оценить на практике так называемый soft landing в вопросе возмещения налога на добавленную стоимость при операциях с экспортом зерна и технических культур. Непонятным остается и видение реформы разрешительной системы, где до сих пор, к примеру, существуют уникальный с точки зрения бесполезности (скорее, вреда) механизм обязательной сертификации зерна, техосмотр сельхозтехники, масса бесполезных согласований... Надеюсь, ответы на этот и другие вопросы будут получены еще до президентских выборов в мае 2014 года.

В плане улучшения инвестиционного климата неоценимый вклад делает сотрудничество с международными финансовыми организациями, которые во главу угла ставят не столько «латание дыр» финансового характера, но в первую очередь устранение финансовых дефицитов, равно как и недостатков институционального толка. Таким образом, неизбежен процесс реальных реформ, которые призваны установить одинаковые для всех правила игры и достичь более высоких позиций в рейтингах лёгкости ведения бизнеса.

Серьёзным сигналом для инвесторов и, следовательно, подспорьем для развития экономики Украины является подписание политической части Договора об Ассоциации с Европейским Союзом и одностороннее снижение торговых барьеров со стороны ЕС. Украинский клуб аграрного бизнеса неоднократно приводил аргументы в пользу Ассоциации с ЕС, в частности для аграрного сектора. Надеюсь, полноценные преимущества доступа к европейским рынкам отечественный агробизнес ощутит после подписания второй части Договора — экономической — и внедрения Всеохватывающей и Углубленной Зоны Свободной Торговли.

Кроме того, агробизнес Украины сам по себе имеет резервы для преодоления трудностей. В случае успешного проведения реформ на макроуровне, украинские аграрии способны ощутимо и впервые со времен финансового кризиса продемонстрировать не только свой производственный, но и огромный экономический потенциал, обеспечить дальнейший рост и интеграцию в мировую экономическую систему.

С пожеланиями достижения этих целей,

Президент Ассоциации
«Украинский клуб
Аграрного бизнеса»

Алекс Лиситса

СОДЕРЖАНИЕ

5 ПОЛИТИКА И МАКРОЭКОНОМИКА

- 5 Политическая ситуация и ее влияние
- 7 Украина на пути к Европейской интеграции: краткосрочные усилия, но долгосрочные преимущества для АПК
- 9 Макроэкономические ожидания: девальвация гривны и торговый баланс
- 12 Инвестиционный климат и бизнес-среда в аграрном секторе

27 РЕСУРСЫ ПРОИЗВОДСТВА

- 27 Финансовые ресурсы
- 39 Земельные ресурсы
- 47 Человеческий капитал
- 52 Техника и оборудование
- 56 Семена
- 61 Агрехимия

65 АГРАРНЫЕ РЫНКИ

- 65 Кукуруза: Королева полей
- 68 Пшеница: Обеспечение стабильной доходности
- 69 Сахар: «Крылатые качели»
- 72 Молоко: Украина как будущий глобальный лидер рынка?
- 81 Мясо: Снижение импортозависимости?

86 ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА В УКРАИНЕ

90 ОБ УКАБ

92 ОБ УКАБ СЕРВИС



ПОЛИТИКА И МАКРОЭКОНОМИКА

ПОЛИТИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ И ЕЕ ВЛИЯНИЕ

Подписание меморандума о выходе из кризиса между Президентом и оппозицией, бегство Президента, возврат к Конституции 2004 года, назначение исполняющего обязанности Президента, формирование парламентской коалиции и нового состава правительства, назначение президентских выборов на 25 мая, аннексия Крыма, подписание Договора об ассоциации с ЕС. Список революционных изменений, произошедших в Украине за последние три месяца, можно продолжать.

Уже очевидно, что развитие событий в Украине и поведение основных внутренних и внешних игроков вышло за рамки сценариев, просчитывавшихся ранее. Учитывая динамику событий, делать прогнозы развития ситуации сложно, но предварительные выводы таковы:

1. Политическая ситуация в стране останется напряженной, как минимум, до проведения президентских выборов. Учитывая изменение политического ландшафта, не следует исключать последующих парламентских выборов, например, осенью. Раскачивание ситуации на востоке и юге Украины останется базовым сценарием реваншистских сил, как внутренних, так и внешних. Программа максимум — федерализация или отделение, программа минимум —

оставить под сомнением легитимность новых органов власти. Некоторое затишье после постепенного затухания «рефлекса Майдана» может смениться активизацией протеста после формирования соответствующей социальной базы вследствие проведения непопулярных реформ. Не исключено привлечение к игре праворадикальных организаций в Киеве, формальным поводом чему может служить присутствие во власти чиновников с сомнительной репутацией, элементы лоббизма или коррупции, то есть «измена идеалов Майдана».

2. Бывшая оппозиция традиционно оказалась не готова к приходу во власть. Программы партий, как обычно, откровенно слабы, а кадровый состав при неэффективных «партийных лифтах» вызывает вопросы. По прошествии недель работы новая власть оказалась способной утвердить преимущественно лишь руководителей министерств, поэтому бал правит перекрасившаяся аморфная бюрократия, которая пока что уменьшила свои аппетиты. Неудивительно, что экономические решения нового правительства (например, по снижению фискального дефицита) в большей мере состоят из наработок предыдущего состава правительства, а многообещающий процесс дерегуляции в большинстве случаев обещаниями и заканчивается. «Камикадзе» из правительства не спешат оправдывать свой статус.
3. Подписание соглашения об ассоциации с ЕС (как минимум, ее политической составляющей) — достаточно серьезный шаг в плане фиксации внешнеполитического выбора, однако еще не сама фиксация. Лидеры ЕС хотят видеть в Украине легитимно избранную власть, а у России остается возможность использовать таможенную «дубинку», которую время от времени показывают широкой публике. Открытие Европейским Союзом в одностороннем порядке рынков для Украины, возможно, на переходном этапе является оптимальным вариантом. Следует отметить, что часть украинского политикума традиционно не сильно обеспокоена поддержанием связи с реальностью — предложения о немедленной подаче заявки на членство в ЕС являются наглядным тому подтверждением.
4. Выведение страны из преддефолтного состояния потребует принятия непопулярных решений. Новое правительство задекларировало готовность предлагать такие решения и частично уже пошло по этому пути. При этом существенно повысится роль международных финансовых учреждений и кредиторов — по всей видимости, ключевые решения будут согласовываться с ними.
5. Перспективы правительства пока не ясны. Логично было бы видеть его реформирование, одновременно с перегруппировкой парламентской коалиции, после проведения президентских выборов — эксцесс демократии по-украински. С другой стороны, если критически важные реформы к данному времени не будут завершены, а правительство проявит хорошую коммуникацию с международными кредиторами, они могли бы высказать пожелание по поводу необходимости сохранения руководства Кабинета Министров и, скажем, экономического блока. В ближайшее время к таким пожеланиям принято будет прислушиваться.
6. А что же аграрная политика? Дерегуляция, преимущественно на уровне обещаний, если не считать либерализации выдачи ветеринарных разрешений на импорт, что внутреннему производителю вряд ли поможет. Скорее всего, несколько инициатив по дерегуляции будут реализованы к моменту выхода этого издания, но уж точно не благодаря усилиям профильного аграрного министерства.

Идея о дроблении агрохолдингов на компании с земельным банком по 40-50 тыс. га? Все компании и так работают на кластерной основе. Таким образом, эта инициатива ничем не отобразится ни на занятости, ни на арендной плате, ни на эффективности, но добавит проблем публичным компаниям и даст больше маневра теневикам.

Лизинги, фонды, пулы, банки, ГПЗКУ и другие? У государства, которое занимается бизнесом, и одновременно его регулирует, жесткий конфликт интересов. Посмотрим, как он будет разрешен. Единственное, что понятно, — вряд ли стоит ожидать быстрых решений.

Бюджетных программ по общему фонду почти не будет. Останутся только бюджетные спецфонды по животноводству и садоводству, и непонятно, надолго ли. Фиксированный налог и аккумуляция НДС пока не в зоне риска, если не считать индексацию денежной оценки земли для целей налогообложения. ■

УКРАИНА НА ПУТИ К ЕВРОПЕЙСКОЙ ИНТЕГРАЦИИ:

КРАТКОСРОЧНЫЕ УСИЛИЯ, НО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПРЕИМУЩЕСТВА ДЛЯ АПК

В конце 2013 года агропромышленная и продовольственная торговля по-прежнему были затруднены комбинацией высоких тарифных и нетарифных ограничений, одинаково установленных как Украиной, так и ЕС. К примеру, импортные пошлины на сельскохозяйственные, продовольственные и другие сопутствующие продукты намного выше в ЕС, чем в Украине. В то же время нетарифные барьеры по прохождению санитарных и фитосанитарных процедур и технических норм намного выше в Украине.

Сегодня, после существенных политических изменений в стране, реформы продолжают держать курс на европейскую интеграцию страны. Договор об Ассоциации с Европейским Союзом уже подписан, соответственно, объявлен список односторонних импортных пошлин, обязательных для рассмотрения до ноября 2014 года. К тому же, есть большие надежды на параллельное подписание Соглашения о Зоне углубленной и всеобъемлющей свободной торговли (ЗСТ).

В связи с этим существует ряд аспектов, которые необходимо принять во внимание представителям украинского бизнеса. Во время имплементации универсальной ЗСТ большинство тарифов перестанет существовать, в то время как меры снижения тарифов будут отличаться. Европейский Союз немедленно ликвидирует все тарифы, но в то же время применит широкий спектр тарифных квот. Украина же, в свою очередь, будет устранять пошлины постепенно, установит квоты и сохранит нулевые тарифы на некоторые группы товаров. Исследования показали, что после снижения импортных тарифов и, даже несмотря на введение квот, украинский экспорт круп, мяса, табака и различных пищевых продуктов увеличится на 20%.

Экспортеры семян масличных культур получают много преимуществ от отмены экспортных пошлин (прибыль будет даже в случае снижения импортных пошлин). Ожидается, что после снижения импортных пошлин со стороны Украины, объем импорта вырастет на 7%, в основном из-за увеличения поставок напитков, растительных масел и жиров, мяса, минеральных и химических удобрений, животных масел и жиров, а также сахара. Либерализация торговых связей сгенерирует поставки новых товаров, не представленных раньше на украинских и европейских рынках. В средней и долгосрочной перспективе экспортеры агропродовольственных товаров получают широкий спектр возможностей.

В общем, ключевыми элементом ЗСТ для Украины является полная гармонизация регуляторной сферы с законами ЕС. С другой стороны, дополнительное влияние на торговлю окажет повышение количества нетарифных ограничений. Правительству нужно адаптировать большое количество законодательных сфер. Как только процесс гармонизации успешно завершится, это автоматически снизит давление нетарифных торговых барьеров до приемлемого уровня. Например, после полной имплементации ЗСТ европейские производители больше не будут обязаны придерживаться украинских стандартов безопасности пищевых продуктов.

Фолькер ЗАССЕ

Руководитель проекта
«Немецко-украинский
аграрно-политический
диалог»

ул. Рейтарская, 8/5-а
01034 Киев

www.apd-ukraine.de

В дальнейшем украинские товары должны соответствовать европейским стандартам, особенно это касается технологии производства и качества товаров. Товары, изготовленные в ЕС, полностью отвечают этим требованиям. А значит после подписания Договора о ЗСТ упомянутые выше товарные группы непременно заполнят украинские рынки соответственно постепенному снижению тарифов с замедлением вследствие повышения нетарифных ограничений со стороны Украины. Увеличение присутствия импортных товаров повысит конкуренцию на украинском рынке, и, возможно, в краткосрочной перспективе представители менее эффективного украинского бизнеса потерпят убытки. Тем не менее, такая ситуация в интересах самих представителей бизнеса: если они будут готовы к трудностям повышенной конкуренции, то обязательно получат выгоду в долгосрочном ракурсе.

В Договоре предусмотрены временные рамки для адаптации украинских производителей к требованиям Европейского Союза. Эти условия были пересмотрены и улучшены для украинской стороны вследствие событий, начавшихся в ноябре 2013 года. Временные трудности для правительства состоят в повышении безработицы и снижении поступлений от налогообложения. Поэтому основной задачей для власти является всесторонний анализ негативных экономических последствий для агропромышленного комплекса, наряду с минимизацией вмешательства в деятельность рынка. Для того, чтобы снизить влияние неблагоприятных факторов на аграрный сектор, правительству необходимо обеспечить качественную информационную поддержку производителей, организовать консультационную работу, программы повышения квалификации и т.д. К тому же, необходимо принять меры по снижению роста безработицы в сельской местности. В этом контексте государство должно задействовать все ресурсы, чтобы получить мгновенный доступ к программам технической помощи и других средств поддержки ЕС и международных доноров, которые поддерживают сближение с нормами ЕС.

Товары украинских производителей только частично отвечают высоким стандартам качества Европейского Союза. Поэтому ключевой посыл для правительства — как можно скорее приспособиться к регуляторным нормам ЕС. В любом случае обеспечение конкурентоспособности на европейских рынках повлечет за собой дополнительные транзакционные издержки для украинских производителей. Покрыть их будет можно за счет высокого уровня доходности, который европейские рынки могут обеспечить, но только в случае успешного позиционирования украинских товаров. С целью получения полноценных преимуществ от доступа к новым рынкам украинским аграрным производителям необходимо также пересмотреть свои финансовые расчеты. Поддержка же со стороны правительства должна заключаться только в предоставлении полной и достаточной информационной базы.

В контексте подписания договоров об Ассоциации и Зоне свободной торговли самой важной становится политическая часть, поскольку она обеспечивает рамочные условия как для иностранных, так и для местных производителей. Политические и экономические регуляторные рамки полностью приспособляются к европейским стандартам, включая пункты о снижении уровня коррупции, пренебрежении экономическими интересами в законодательной деятельности и повышении доверия к судебной системе. Эти аспекты, после полной их имплементации государством, откроют новые возможности для бизнеса и будут способствовать стремительному росту производства, занятости, налоговых платежей и, как следствие, общего благополучия. Несомненно, Украина получает уникальный шанс нарастить свои конкурентные преимущества в производстве и торговле, и вдобавок стать ключевым игроком на международных аграрных рынках.

Для того, чтобы максимально использовать возможности, предоставляемые ЗСТ, государство должно в краткие сроки разработать и представить новую стратегию развития инфраструктуры и отрасли переработки с целью повышения добавленной стоимости в секторе. К тому же, непосредственно украинское правительство совместно с европейской стороной должно провести информационную кампанию в секторе с целью обеспечения необходимого уровня понимания всех возможных препятствий и возможностей для АПК после внедрения ЗСТ между Украиной и ЕС. ■



МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОЖИДАНИЯ: ДЕВАЛЬВАЦИЯ ГРИВНЫ И ТОРГОВЫЙ БАЛАНС¹

Как и предполагалось, обострение политической ситуации привело к дестабилизации украинской экономики, что послужило источником резких скачков обменного курса и девальвации гривны. В свою очередь, такая реакция говорит о том, что в фискальной и монетарной политике страны не все благоприятно для ведения бизнеса. Тем не менее, сложившаяся ситуация может иметь как положительные, так и отрицательные стороны.

В общем, политика гибкого обменного курса НБУ вызвана существенным сокращением золотовалютных резервов и необходимостью погашения задолженности перед иностранными кредиторами. Страна исчерпала свои резервы для поддержания стабильного курса и обслуживания импорта. Таким образом, очень сложно делать долгосрочные прогнозы о будущем поведении гривны, поскольку основные скачки курса приходились на моменты политической нестабильности в феврале-марте 2014 года. Субъекты рынка просто замедлят темпы производства, дабы подождать лучших времен и не работать себе в убыток.

Украина: Основные макроэкономические показатели

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Валовый внутренний продукт, млрд. грн. (факт. цены)	948,1	913,3	1082,6	1302,1	1411,2	1454,9
Объем сельскохозяйственного производства, млрд. грн. (фактические цены)	154,4	157,2	184,9	265,1	258,3	306,2
Среднемесячная номинальная заработная плата, грн.	1806	1906	2239	2633	3026	3265,0
Реальная средняя заработная плата, темпы роста (декабрь к декабрю предыдущего года), %	97	99,1	110,5	111	111	108,2
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года), %	122,3	112,3	109,1	104,6	99,8	100,5
Индекс цен производителей промышленной продукции (декабрь к декабрю предыдущего года), %	123	114,3	118,7	114,2	100,3	101,7
Уровень зарегистрированной безработицы в Украине (конец года), %	3	1,9	2	1,8	1,8	1,8
Экспорт товаров и услуг, млрд. долл. США	78,7	49,2	63,2	82,1	82,4	85,3
Импорт товаров и услуг, млрд. долл. США	92	50,6	66,2	88,8	91,4	100,7
Международные резервы, в % к краткосрочному внешнему долгу с остаточным сроком погашения	68,0	67,3	70,3	53,6	38,9	32,9*
Международные резервы в месяцах импорта будущего периода	6,4	4,9	4,2	3,6	3	2,7**

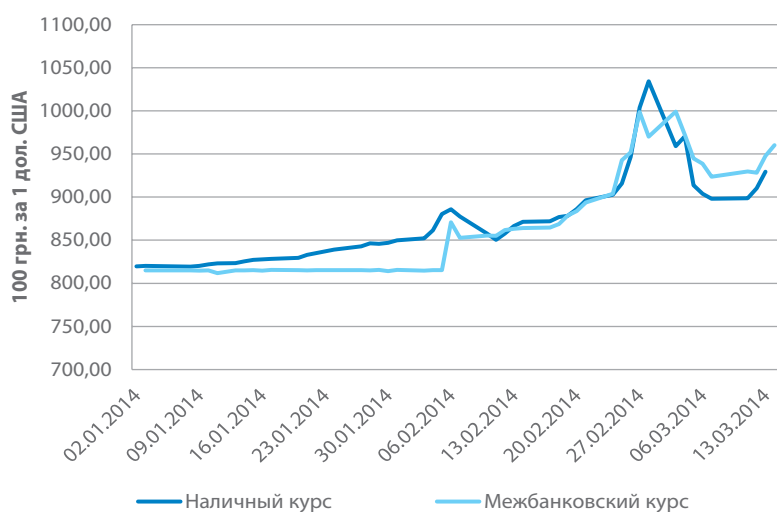
*I-III квартал **I-II квартал

Источник: Национальный банк Украины (НБУ)

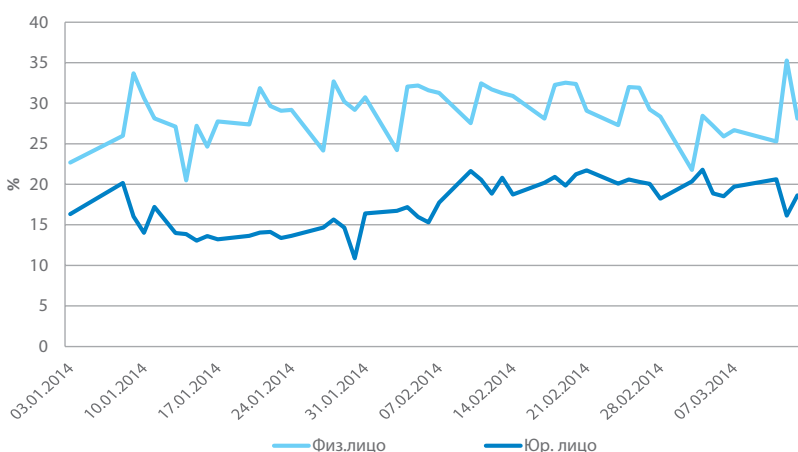
Последующие колебания будут зависеть от возможности интервенции НБУ на внутреннем рынке. В свою очередь для поддержания валютной стабильности нужны дополнительные финансовые ресурсы, которые в будущем с большой вероятностью

¹ Подготовлено в сотрудничестве с проектом «Немецко-украинский аграрно-политический диалог»

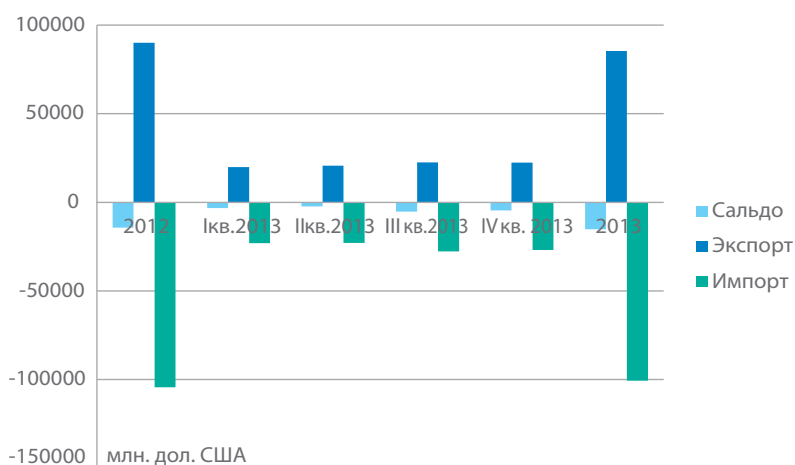
Динамика обменного курса, январь-февраль 2014 г.



Колебание средних годовых ставок кредитов в гривне, январь - март 2014 года



Динамика торгового баланса, 2012-2013 г.



Источник: НБУ

стью предоставят международные финансовые институции. В то же время правительство задекларировало сокращение неэффективных государственных издержек и проведение реформ, которые улучшат бизнес-климат страны через дерегуляцию.

Примечательно, как на такую ситуацию отреагировали украинские банки. Нехватка финансовых средств и сокращение объёмов депозитов с января 2014 года фактически отразились на слишком высоких процентных ставках. Такие резкие скачки, которые совпали с посевным периодом, увеличат себестоимость производства сельскохозяйственной продукции. Кроме того, повышение кредитных ставок ограничит доступ к финансовым средствам для аграрных предприятий.

Что касается торгового баланса, то сокращение торгового дефицита до 8 млрд. дол. США было обеспечено за счет уменьшения объёмов импорта товаров. Падение гривны всегда выгодно украинским экспортерам. Плюс ко всему, это повысит конкурентоспособность украинских товаров, как на внешних, так и внутренних рынках, поскольку импортированные товары из-за высокой цены не будут пользоваться высоким спросом среди населения. Но с другой стороны, объёмы экспорта напрямую зависят от спроса на продукцию и цен на рынках торговых партнеров.

Практически сегодняшняя экономическая ситуация, делает все прогнозы невесомыми, а значит говорить о рентабельности продукции очень сложно. Скорее всего, из-за недостатка платежных средств и дорогих привлеченных средств производители сократят объёмы импорта товаров. Исходя из этого, сохранится тенденция повышения цены на импортированные товары в 2014 году.

**«ВАСИЛЬ КІСІЛЬ і
ПАРТНЕРИ»
ОЦІНЮЮТЬ
ЯК ВИЗНАЧНУ ФІРМУ
на МІСЦЕВОМУ
РИНКУ юридичних послуг**

Legal 500

**ДОСВІД
ВАРТИЙ ДОВІРИ**

ВАСИЛЬ КІСІЛЬ І ПАРТНЕРИ

АДВОКАТИ І ПРАВНИКИ

вул. Б. Хмельницького 17/52-А, Київ, 01030, Україна
тел.: +380 (44) 581 77 77, факс: +380 (44) 581 77 70, cs@vkr.kiev.ua,
www.kisilandpartners.com

ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КЛИМАТ И БИЗНЕС-СРЕДА В АГРАРНОМ СЕКТОРЕ

Александр БОРОДКИН
Партнер,
АО «ЮФ «Василь Кисиль
и Партнеры»

Анна СИСЕЦКАЯ
Старший юрист,
АО «ЮФ «Василь Кисиль
и Партнеры»

VASIL KISIL & PARTNERS
ул. Б. Хмельницкого,
17/52-А, 01030 Киев
Тел.: +38 (044) 581 7777
Факс: +38 (044) 581 7770
www.kisilandpartners.com

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ В АГРАРНОМ СЕКТОРЕ

Не вызывает никаких сомнений, что вопрос права собственности является не только неотъемлемым атрибутом правового и политически стабильного государства, но и одним из ключевых индикаторов инвестиционной привлекательности страны, прогнозируемости ведения бизнеса и защищенности инвестиций. При отсутствии прозрачной системы регистрации прав на недвижимость, надлежащего уровня гарантий, доступных механизмов защиты, независимой судебной системы и эффективной системы выполнения судебных решений ни о каком качественном и конкурентном развитии бизнеса не может идти и речи.

Гарантии незыблемости права собственности

Конституция Украины, нормы которой являются нормами прямого действия, Гражданский кодекс Украины и законодательство Украины в целом гарантируют незыблемость права собственности. Украина признает равенство всех форм собственности и всех субъектов права собственности перед законом.

Нормы Конституции Украины конкретизируются в различных отраслях украинского законодательства — в конституционном, уголовном, административном, земельном, финансовом, гражданском, которые устанавливают многочисленные правовые механизмы и инструменты защиты права собственности. Законодательство, регулирующее отношения в этой сфере, отличается сдержанной динамичностью. Общественные и профессиональные организации вместе с субъектами законодательной инициативы регулярно разрабатывают и подают на рассмотрение законодательному органу множество предложений по укреплению гарантий прав собственников и усовершенствованию механизмов защиты и охраны права собственности в Украине. Одним из наиболее знаковых законодательных изменений за последние несколько лет стало реформирование системы регистрации права собственности на недвижимое имущество. С 1 января 2013 г. в Украине внедрена новая титульная система регистрации прав, которая по сравнению с ранее действующей актовой системой имеет неоспоримые преимущества и в целом соответствует европейской правовой традиции. Отныне все права и отягощения на земельные участки вместе с правами на расположенные на них здания заносятся в один реестр: Государственный реестр вещных прав на недвижимое имущество. С такой регистрацией законодательство связывает возникновение и самого права.

В соответствии с законодательством Украины никто не может быть противоправно лишен права собственности или ограничен в его реализации.

Законная экспроприация

Вместе с тем, законодательство Украины, как и законодательство любого другого европейского государства, допускает возможность лишения отдельных лиц права собственности, но исключительно в случаях и в порядке, предусмотренных законом. В частности, речь идет о: (1) прекращении права собственности на имущество,



которое согласно закону не может принадлежать соответствующему лицу; (2) выкупе памятников культурного наследия с целью предотвратить их повреждение или уничтожение; (3) выкупе земельных участков и объектов недвижимого имущества, которые на них расположены, для общественных нужд; (4) принудительном отчуждении земельных участков и объектов недвижимого имущества, которые на них расположены, руководствуясь мотивами общественной необходимости; (5) обращении взыскания на имущество по обязательствам собственника — должника; (6) реквизиции имущества в интересах общества при возникновении обстоятельств чрезвычайного характера, включая стихийные бедствия, аварии, эпидемии, эпизоотии, и т. п.; (7) конфискации имущества в качестве санкции за совершенное правонарушение. Практическое применение перечисленных выше инструментов имеет свои особенности в Украине и нередко сопряжено с возникновением некоторых трудностей как правового, так и технического характера. Ниже мы обращаем внимание на некоторые из них.

Принудительное лишение права собственности, независимо от основания, осуществляется лишь по решению суда и, за исключением конфискации, с полной компенсацией собственнику стоимости экспроприированного имущества. Некоторые случаи, к которым относится выкуп земельных участков и объектов недвижимого имущества, которые на них расположены, для общественных нужд, допускают возможность предоставления компенсации не в денежной форме, а посредством предоставления собственнику другого объекта, равноценного принудительно отчуждаемому. В первом случае неизбежны трудности с определением суммы компенсации; во втором случае возникают немалые проблемы с определением равнозначного имущества, подлежащего передаче собственнику вместо экспроприированного. Утверждение выкупной цены самим органом, который осуществляет выкуп, или судом, который принимает решение о принудительном отчуждении, без установленных законом критериев для определения выкупной цены и равнозначности экспроприированного имущества может быть основанием для злоупотреблений. Как показывает практика, компенсация стоимости объектов, которые подлежат отчуждению, как и предоставление равнозначных объектов, часто осуществляется без должного учета рыночной стоимости таких объектов.

Также, отсутствие конкретики в описании обстоятельств, которые квалифицируются как общественные нужды и общественная необходимость, и в установлении обязательств собственника памятников культурного наследия, нарушение которых является основанием для принудительного отчуждения соответствующего объекта, не исключает возможности дополнительных злоупотреблений.

Более того, с практической точки зрения не всегда принимается во внимание то обстоятельство, что принудительное отчуждение должно допускаться только тогда, когда использовать соответствующие объекты без прекращения права собственности на них невозможно. При этом законодательство не предусматривает ответственности в случае дальнейшего использования отчужденного для общественных нужд или по мотивам общественной необходимости объекта для других целей, что, несомненно, повышает риски рейдерства, как со стороны государства, так и со стороны лиц, использующих права государства в качестве инструмента для последующего установления контроля над чужой собственностью.

Следует также обратить внимание, что вопросы реквизиции и, в большей степени, национализации имеют статус правовой неопределенности, который не мо-

жет обеспечить собственнику необходимый уровень гарантий. Законодательство, предусматривающее основания, условия, порядок, правовые последствия и гарантии прав собственников реквизируемого имущества, имеет общий и совершенно поверхностный характер. Законодательного акта, регулирующего вопрос национализации в интересах публичного порядка, который в связи с ситуацией в Крыму имеет чрезвычайно острый характер, в Украине до сих пор нет. При этом законодательство Украины содержит общий запрет на национализацию иностранных инвестиций, не распространяющийся, тем не менее, на случаи стихийного бедствия, аварий, эпидемий, эпизоотий.

Фактическая экспроприация

Помимо указанных выше оснований принудительного прекращения права собственности, следует отметить также случаи фактической экспроприации. Инструменты, используемые в подобных случаях, не включены в перечень оснований для лишения права собственности, несмотря на то, что в целом они, конечно, соответствуют формальным требованиям законодательства Украины. Среди таких инструментов принудительного лишения права собственности особое место занимают, так называемая, реприватизация и судебный процесс.

Так, после смены экономической модели хозяйствования в 90-х годах в Украине до сих пор длится процесс приватизации государственного имущества. После проведения очередных парламентских или президентских выборов обычно увеличивается число инициированных правоохранительными органами, а иногда и непосредственно органами приватизации, судебных процессов с требованиями признать процедуру приватизации незаконной на основании ее несоответствия плану приватизации, расторгнуть приватизационный договор в силу невыполнения каких-либо инвестиционных обязательств или признать его недействительным на других, зачастую сугубо формальных, основаниях, признать приватизационный конкурс и проведенные в его результате торги незаконными и т. д. Недостаточность правового регулирования самой приватизации, конкуренция, противоречивость и несогласованность законодательства, правовая неопределенность процесса реприватизации и отсутствие законодательных гарантий инвесторов, применение выборочного подхода к объектам, которые становятся объектом реприватизации, практические проблемы реституции и компенсации внесенных инвестиций, а также непривлечение к ответственности госслужащих, имеющих отношение к признанной незаконной приватизации, являются теми факторами, которые негативно влияют на положение инвесторов и нивелируют базовые гарантии права собственности.

Так же часто встречающимися являются случаи лишения права собственности с помощью инструментов и механизмов судебного производства. Собственники имущества часто сталкиваются с проблемами, присущими украинской судебной системе в целом, такими как предвзятость, непрозрачность, несовершенство процессуальных норм, длительность рассмотрения судебных споров и возможность неформально влиять на вынесение необходимых решений. Нередко суды выступают одним из звеньев незаконных схем, направленных на лишение или на невозможность реализации права собственности. В последнее десятилетие наблюдалось значительное количество исков о лишении права собственности посредством признания недействительными правоустанавливающих документов или отмены государственной регистрации права по надуманным или сугубо формальным основаниям. К тому же, несовершенство процессуального законодательства часто продуцирует возникновение проблем с определением под-



судности споров, связанных с правом собственности, что необоснованно ограничивает собственника в возможностях своевременной и эффективной защиты своего права собственности.

Отдельной, не менее острой проблемой является нередко встречающаяся неспособность Государственной исполнительной службы обеспечить принудительное исполнение судебных решений, касающихся защиты права собственности. Среди причин такой ситуации отмечается загруженность государственных исполнителей, противодействие и уклонение лиц, обязанных выполнить судебное решение, недостаточное финансирование работы исполнительной службы со стороны государства. Все эти обстоятельства действительно имеют место, но, в том числе, нельзя исключать и личную материальную заинтересованность исполнителей в невыполнении судебного решения, и отсутствие какой-либо ответственности за невыполнение судебных решений.

Таким образом, стоит признать, что, несмотря на некоторые позитивные реформы, связанные, прежде всего, с внедрением новой титульной системы регистрации прав на недвижимость, все же гарантии и инструменты защиты права собственности в Украине далеки от совершенства. В целом, такая ситуация типична для развивающегося государства, к которому относится и Украина, но, несомненно, ее скорейшее разрешение является залогом качественных преобразований украинского общества. Защита и охрана собственности должна стать не только на словах, но и на деле одной из главных функций украинского государства, так как охрана экономических отношений собственности как материального основания любого общественного строя составляет важнейшую задачу любой правовой системы.

В Украине существует целый ряд острых практических проблем, связанных с реализацией права собственности и его защитой. Такие проблемы обуславливают необходимость проведения серьезной законотворческой работы для надлежащего урегулирования вопросов приватизации, реприватизации, реквизиции, выкупа имущества для общественных нужд, принудительного отчуждения, исходя из мотивов общественной необходимости. Требуется также принять неотложные меры в отношении установления эффективных и прозрачных механизмов защиты права собственности, равенства всех собственников пред законом. В дальнейших реформах нуждаются судебная система и исполнительная служба. Эти шаги являются необходимым условием для становления правового общества в Украине и, соответственно, повышения привлекательности украинского государства для иностранных инвесторов. ■



НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ В АГРАРНОМ СЕКТОРЕ

Д-р Юлиан РИС

Партнер
международной
юридической фирмы
Gide Loyrette Nouel
julian.ries@gide.com

Василий ЮРМАНОВИЧ

Юрист
международной
юридической фирмы
Gide Loyrette Nouel
vasyl.yurmanovych@gide.com

GIDE LOYRETTE NOUEL

ул. Владимирская, 4
01001 Киев
Тел.: +38 (044) 206 0980
Факс: +38 (044) 206 0981

www.gide.com

Налогообложение предприятий сельскохозяйственной отрасли

С целью поддержки аграрного сектора экономики и уменьшения налогового давления на сельскохозяйственных товаропроизводителей законодательством предусмотрены специальные режимы налогообложения для предприятий сельскохозяйственной отрасли:

- фиксированный сельскохозяйственный налог;
- специальный режим налогообложения налогом на добавленную стоимость.

Фиксированный сельскохозяйственный налог

Фиксированный сельскохозяйственный налог – налог, который взимается с единицы земельной площади в процентах ее нормативной денежной оценки и уплата которого заменяет уплату следующих налогов и сборов:

- налога на прибыль предприятий, включая авансовый взнос при выплате дивидендов;
- земельного налога на земли, которые используются для ведения сельскохозяйственного товаропроизводства;
- сбора за специальное использование воды;
- сбора за осуществление некоторых видов предпринимательской деятельности (в части осуществления торговой деятельности).

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

Предпосылки для получения права на уплату фиксированного сельскохозяйственного налога:

- производство сельхозпродукции и/или разведение и вылов рыбы в озерах, прудах или водохранилищах, переработка этой продукции на собственных или арендованных мощностях, в том числе своего производственного сырья на давальческих условиях;
- использование собственных или арендованных сельхозугодий;
- доля сельхозтоваропроизводства за предыдущий год составляет не менее 75%, при этом доля сельскохозяйственного производства равняется удельному весу дохода сельскохозяйственного товаропроизводителя, полученного от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки, в общей сумме его дохода.

Не могут быть плательщиками фиксированного сельскохозяйственного налога предприятия, которые:

- получили свыше 50% дохода от продажи декоративных растений, диких животных и птиц, меховых изделий и меха (с некоторыми исключениями);
- производят или продают подакцизные товары (исключение — продажа виноградных виноматериалов предприятиями первичного виноделия);
- по состоянию на 1 января отчетного года имеют налоговый долг (недоимку), за исключением безнадежного налогового долга, возникшего в результате действия обстоятельств непреодолимой силы (форс-мажорных обстоятельств).



Налоговые органы очень тщательно подходят к проверке того, выполняются ли предприятием условия для использования фиксированного сельскохозяйственного налога. В частности, внимание уделяется тому, является ли производимая компанией продукция сельскохозяйственной, и на каком основании компания пользуется землей (например, зарегистрированы ли договора аренды).

Объектом налогообложения фиксированным сельскохозяйственным налогом являются сельхозугодья, находящиеся в пользовании сельскохозяйственного товаропроизводителя, при этом выделяют следующие типы угодий:

- пашни;
- сенокосы;
- пастбища;
- многолетние насаждения;
- земли водного фонда (внутренние водоемы, озера, пруды, водохранилища).

Базой налогообложения фиксированным сельскохозяйственным налогом является нормативная денежная оценка одного гектара сельскохозяйственных угодий. С 1 января 2015 года нормативная денежная оценка подлежит индексации по правилам, установленным для налога на землю.

Ставки фиксированного сельскохозяйственного налога

Виды земельных участков	Ставки фиксированного сельскохозяйственного налога (в % к нормативной денежной оценке)		
	общие	в горных зонах и на полесских территориях	для закрытого грунта
Пашни, сенокосы и пастбища	0,15	0,09	1,0
Многолетние насаждения	0,09	0,03	-
Земли водного фонда	0,45	-	-

Базовым отчетным периодом для целей фиксированного сельскохозяйственного налога является календарный год. Начисление налога производится самостоятельно по состоянию на 1 января текущего года.

Начисленная сумма налога разбивается по кварталам следующим образом:

- I и II кварталы – по 10%;
- III квартал – 50%;
- IV квартал – 30%.

Квартальные суммы налога делят на три равные части и уплачивают ежемесячно на соответствующий счет местного бюджета по месту расположения земельного участка.

Специальный режим налогообложения налогом на добавленную стоимость (действует до 1 января 2018 года)

Предприятие, осуществляющее деятельность в сфере сельского, лесного хозяйства или рыболовства, может избрать специальный режим налогообложения налогом на добавленную стоимость при условии соответствия следующим критериям:

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

В случае избрания специального режима налогообложения предприятие перечисляет подлежащую уплате сумму налога на добавленную стоимость не в бюджет, а на специальный банковский счет. Эта сумма может использоваться предприятием в обычном порядке в качестве налогового кредита; остаток, в случае наличия, не перечисляется в бюджет, а может использоваться для других производственных целей.

Освобождение от обложения налогом на добавленную стоимость операций по поставке зерновых и технических культур

От обложения налогом на добавленную стоимость освобождаются операции по поставке зерновых культур товарных позиций 1001-1008 (кроме товарной позиции 1006 и товарной подкатегории 1008 10 00 00) и технических культур товарных позиций 1205 и 1206, кроме поставки таких зерновых и технических культур предприятиями-производителями и предприятиями, которые непосредственно приобрели такие зерновые и технические культуры у сельскохозяйственных предприятий-производителей.

Экспорт такой продукции также не является объектом налогообложения, кроме вывоза сельскохозяйственными предприятиями - производителями таких зерновых и технических культур, выращенных на землях сельскохозяйственного назначения, которые находятся в их собственности или постоянном пользовании на дату такого экспорта. Исключение в отношении зерновых и технических культур, выращенных на собственных или постоянно используемых землях, действует до 1 октября 2014 года. После 1 октября 2014 года освобождение от налога не будет применяться к экспорту вышеперечисленных товаров предприятиями-производителями и предприятиями, которые непосредственно приобрели такие зерновые культуры у сельскохозяйственных предприятий-производителей.

До 1 октября 2014 года налоговый кредит по приобретенным и/или изготовленным необоротным активам, которые одновременно используются в налогооблагаемых и не налогооблагаемых налогом на добавленную стоимость операциях, указанных выше, формируется в полном объеме. Предусмотренное статьей 199 Налогового Кодекса Украины правило о пропорциональном формировании налогового кредита в данном случае не применяется. Согласно действующему законодательству данное положение не будет применяться после 1 октября 2014 года.

До 1 января 2015 года от налогообложения налогом на добавленную стоимость также освобождаются операции поставки древесины товарных позиций 4401, 4403, 4404 (согласно УКТ ВЭД), кроме брикетов и гранул товарной подкатегории УКТ ВЭД 4401 30 90 00.

Трансфертное ценообразование

С 1 сентября 2013 года в Украине действуют правила трансфертного ценообразования, которые применяются для целей налогообложения налогом на прибыль предприятий на общих основаниях и налогом на добавленную стоимость. Пра-



вила трансфертного ценообразования (т.е. определения обычной цены) применяются к контролируемым операциям только при условии, что общая сумма таких операций с каждым контрагентом составляет не менее 50 млн. грн. (без учета НДС) за календарный год. Контролируемыми являются операции:

- по покупке (продаже) товаров (работ, услуг) со связанными зарубежными компаниями;
- по покупке (продаже) товаров (работ, услуг) со связанными лицами - резидентами, которые задекларировали за прошлый год отрицательное значение объекта по налогу на прибыль ; или применяют специальный режим с начала года ; или уплачивают налог на прибыль или НДС по ставке, которая ниже базовой ; или не были плательщиками налога на прибыль или НДС на начало отчетного года;
- по покупке (продаже) товаров (работ, услуг) с зарубежными компаниями, которые зарегистрированы в стране, в которой ставка налога на прибыль (корпоративного налога) на 5 процентных пунктов ниже, чем в Украине, или уплачивают налог на прибыль (корпоративный налог) по такой ставке. Перечень таких стран с низким уровнем налогообложения установлен Распоряжением Кабинета Министров от 25 декабря 2013 года №1042-р.

По таким операциям налогоплательщики обязаны для целей налогообложения использовать исключительно методы определения цены, указанные в Налоговом Кодексе Украины (в частности, метод сравнительной неконтролируемой цены, распределения прибыли, чистой прибыли, «расходы плюс», цены перепродажи), а также ежегодно представлять налоговым органам отчет о контролируемых операциях, а по письменному требованию таких органов – всю документацию, подтверждающую обоснованность цены и реальность операции.

Для компаний, занимающихся экспортом/импортом, в частности, зерновых культур, до 1 января 2018 года Закон предусматривает возможность отклонения цены операции с зарубежными компаниями, которые зарегистрированы в юрисдикциях с низким уровнем налогообложения, не более чем на 5% для каждой такой товарной позиции.

За нарушение правил трансфертного ценообразования налоговый орган вправе начислить дополнительные налоговые обязательства, исходя из обычных цен, и применить штрафные санкции:

- за непредставление отчета – штраф в размере 5 % от суммы контролируемой операции;
- за непредставление документов – штраф в размере 100 минимальных зарплат;

До 1 сентября 2014 года дополнительные налоговые обязательства за нарушение применения методов определения обычной цены начисляются в размере 1 гривны.



ОСНОВНЫЕ ПРЕПЯТСТВИЯ ДЛЯ ВЕДЕНИЯ АГРАРНОГО БИЗНЕСА В 2014 Г.

Ни для кого не секрет, что украинские аграрии работают не в самых благоприятных условиях для ведения бизнеса. Традиционные проблемы с посевной кампанией и неблагоприятная конъюнктура рынков зачастую усугубляются повышенной зарегулированностью отрасли. Вместо помощи от государства сельхозпроизводители очень часто получают дополнительные проверки и сертификации.

Сегодня развитию аграрного бизнеса в Украине препятствует целый ряд факторов, из которых наиболее важным, по мнению аграриев, является рыночная нестабильность. Из-за постоянных скачков цен, как на сельскохозяйственную продукцию, так и на ресурсы для ее производства, производители несут огромные убытки.

Одним из важнейших факторов, препятствующих развитию сектора, аграрии считают отсутствие адекватной государственной поддержки. В виду наличия налоговых льгот для сельскохозяйственных производителей, под «адекватностью» государственной поддержки в первую очередь следует понимать прозрачность распределения прямой поддержки, которая должна предоставляться более эффективным производителям, а также повышение роли государства в обеспечении информацией о функционировании аграрных рынков и участии в развитии социальной инфраструктуры на селе. При этом 45% аграриев утверждают, что зарегулированность отрасли — это основной фактор ее стагнации.

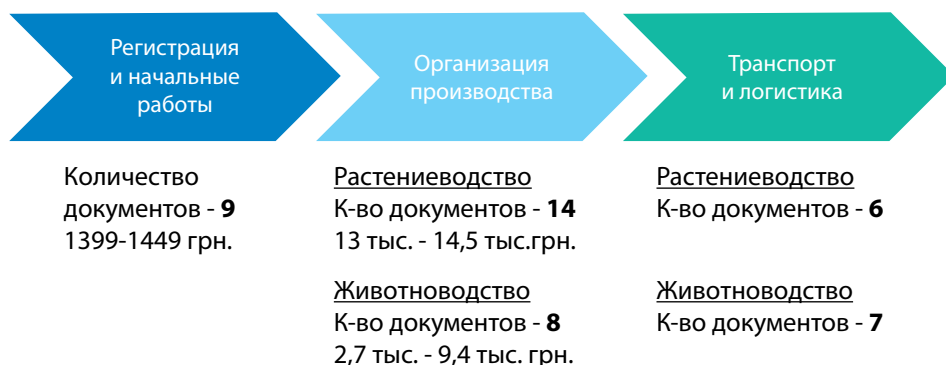
В меньшей мере проблемными явлениями производители считают инфляцию, недостаток финансирования и дефицит квалифицированной рабочей силы.



Источник: исследование AgriSurvey
«Агробарометр 2.0: Инвестиционно-экономические настроения аграриев-2014»



ДЕРЕГУЛЯЦИЯ АГРОБИЗНЕСА: ГОРИЗОНТ ВОЗМОЖНОСТЕЙ



В Украине в общей сложности для полноценного функционирования цепочки поставок сельскохозяйственной продукции требуется около 48 различных разрешений, сертификатов и услуг, каждая из которых увеличивает не только расходы, но и отнимает много времени у представителей агробизнеса. Сложившаяся ситуация четко свидетельствует о зарегулированности аграрного сектора. В то время, когда развитые страны пытаются сократить количество разрешительных процедур, в агропромышленном секторе Украины в последние годы их только прибавилось. Повышенный уровень бюрократизации, естественно, отпугивает инвесторов, а высокие процентные ставки на заёмный капитал объективно снижают стимулы к развитию. К тому же, учитывая ресурсы, которые нужны для получения тех же документов, снижается рентабельность производства в основных отраслях.

Принимая во внимание общий рейтинг легкости ведения бизнеса, который ежегодно составляет Всемирный банк, в 2013 г. показатели Украины существенно улучшились. Это касается, в основном, издержек от начала регистрации бизнеса до его полной легитимной деятельности. Допустим, для регистрации предприятия и получения 6 государственных документов необходим 21 день. Для сравнения, в топовых странах рейтинга требуется 5 документов и их можно получить за 12-13 дней. В то же время за несколько предыдущих лет было отменено действие ряда нормативных актов на этапе получения разрешения на строительные работы. Остальные были гармонизированы соответственно нормам и стандартам ЕС. Несмотря на введение общей системы электронной отчетности, количество различных форм, которые нужно заполнить, не сократилось.

Временные рамки и документы, необходимые для начала бизнеса в Украине

Этап	К-во дней	К-во документов
Регистрация	21	6
Строительные работы	73	10
Доступ к электричеству	277	10
Регистрация имущества	45	8
Налогообложение	390 часов в год	28
Торговля. Экспорт	29	6
Торговля. Импорт	28	8
Рассмотрение выполнения условий контракта	378	30
Рассмотрение дел о неплатежеспособности предприятий	1044	-

Источник: Всемирный банк

ИСТОРИИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ УСПЕХОВ И НЕУДАЧ

Примеры неудачных проектов с иностранными инвестициями

История 1

В 2007 году немецкая Компания инвестировала более 4 млн. евро в производство рапса и пшеницы на площади 11600 га в Украине. Собранные культуры должны были отгружаться в Германию и использоваться для производства биотоплива. Тем не менее, по прошествии пяти лет, проект по-прежнему оставался неприбыльным.

Одной из причин неудачи было неправильное планирование инвестиционного проекта. В значительной степени план проекта должен был заработать на «биотопливной эйфории», которая присутствовала в то время в Украине. Тем не менее, условия производства, а также неправильный прогноз спроса способствовал провалу проекта.

Так как проект имел форму частно-публичного партнерства, ответственными за привлечение консультантов для оценки потенциальной прибыли, а также для подготовки всего бизнес-плана были региональные чиновники. Тем не менее, они не смогли нанять хороших консультантов, и это стало одним из ключевых факторов провала. К тому же управление проектом осуществлял немецкий студент-стажер.

Кроме того, инвесторы решили взять в аренду земли бывшего жилого фонда, которые, естественно, никогда раньше не использовались для производства продукции растениеводства. Таким образом, улучшение качества почв потребовало больших затрат. Наконец, разброс земельных участков был слишком большим, и во время сбора урожая приходилось транспортировать уборочную технику на большие расстояния, что приносило дополнительные высокие затраты.

История 2

В 2007 году итальянский инвестор учредил в Украине Группу компаний, которая специализировалась на производстве масличных и зерновых культур. Группа подписала контракты на аренду сельхозугодий в разных регионах страны с общей площадью более 80 тыс. га, а также приобрела новую сельхозтехнику на сумму 200 миллионов гривен.

В 2009 году Группа компаний столкнулась с попыткой рейдерской атаки и захвата активов. В апреле 2010 года было объявлено о неплатежеспособности Группы компаний. Помимо рейдеров, которые имели связи с местными судами, еще одной причиной провала были неполные или несвоевременные арендные платежи владельцам земельных участков. Это вызвало напряженность и протесты владельцев земельных участков в селах, где осуществляла свою деятельность Группа компаний.

Другая, неофициальная версия гласит, что Группу компаний сознательно довели до банкротства инвесторы, чтобы не погашать обязательства перед кредиторами.

История 3

Компания арендует более 150 тыс. га в Украине, а ее акции котируются на одной из европейских фондовых бирж. Более трети акций находится в свободном обороте.

В 2011 году в связи с перепроизводством сахара, украинские сахарные заводы работали на грани рентабельности. Из-за этого, Компания в 2012 году решила выйти из сахарного бизнеса и сосредоточиться на выращивании кукурузы, подсолнечника и сои.

В конце 2012 года, Компания объявила о намерении реструктурировать свой земельный банк с целью повышения урожайности сельскохозяйственных культур. В частности, в планах было уменьшение обрабатываемой земельной площади до 85 тыс. га с сокращением площадей в регионе с неблагоприятными климатическими условиями и арендой земель в более «подходящем» регионе. В течение 2013 года стоимость акций Компании упала на 38,5%, а в январе 2014 года стартовала процедура банкротства материнской компании.

Одной из главных причин неудачи было то, что основным акционером компании был слишком сосредоточен на своей основной деятельности — недвижимости — и уделял слишком мало внимания развитию аграрной составляющей. Кроме того, базируясь на мнении инвесторов, для которых основным мотивом инвестиций являлись высокие цены на продукты питания, стратегия Компании была ориентирована на увеличение земельного банка, а не на повышение эффективности.

История 4

Холдинговая компания, зарегистрированная в ЕС, является материнской компанией украинского ООО. Владельцы Холдинговой компании думали об IPO на одной из фондовых площадок ЕС и строили планы освоения новых рынков. Тем не менее, в 2013 году бизнес был практически остановлен. ООО разочаровало инвесторов результатами размещения депозитарных расписок. Поскольку ООО не было готово к обсуждению финансовых вопросов с инвесторами, оно не смогло привлечь финансирование для дальнейшего развития. Таким образом, одной из причин банкротства ООО был недостаток финансирования в связи с отсутствием надежной биржевой платформы из-за кризиса Еврозоны, а также неподготовленность к привлечению финансирования. Еще одним фактором стали высокие затраты, связанные с рассредоточенностью земельного банка компании. Хотя расположение хозяйств в 12 регионах помогало снизить погодные риски, высокие затраты на транспортировку отрицательно сказывались на рентабельности.

Примеры иностранных инвестиционных проектов с умеренной успешностью

Здесь представлены инвестиционные проекты, которые были либо «обновлены» на основе корректировки стратегии или отложены по разным причинам.

История 1

В 2007 году Компания осуществила IPO на одной из фондовых бирж ЕС и привлекла \$110 млн. через продажу 54% своих акций. В 2008 году Компания привлекла \$22 млн. путем продажи дополнительных 5,4% акций. Тем не менее, в 2008 году убытки Компании составили \$55,7 млн., а стоимость ее акций упала на 95%. В 2009 году Компания почти приостановила инвестиции в сельское хозяйство и реализацию социальных программ в сельской местности. В 2012 Компания была приобретена иностранным инвестором за \$17,9 млн.

Основные причины провала Компании были традиционными: неправильно построенная стратегия и затрудненные отношения с местными властями. Во-первых, менеджеры Компании сделали акцент на производительности, а не прибыльности. В результате неблагоприятные рыночные условия привели к снижению рентабельности, и Компании пришлось в 2010 году уменьшить операционные расходы на 47%; в итоге реализация многоаспектного \$50-миллионного инвестиционного проекта была приостановлена. Во-вторых, Компания не получила возврат НДС от экспорта зерновых и масличных культур в сумме \$9 млн. В то же время количество инспекций и проверок от государственных контролирующих органов возросло.

В 2013 г. Компания начала процесс оптимизации. Земельный банк был сокращен с 97 тыс. га до 65 тыс. га через передачу в аренду земель в неблагоприятных ре-



гионах. Основная деятельность сконцентрировалась в регионах, где погодные условия и количество осадков более постоянные. Передача земли в аренду привела к получению прибыли в размере до \$5,6 млн., а продажа активов принесла \$1,6 млн. В этом же году Компания провела ребрендинг, а в планах было сокращение операционных затрат на \$23 млн. (около 20% текущей стоимости Компании). К тому же стабилизировались отношения с местными органами власти.

История 2

В 2010 году Компания-переработчик овощной продукции взяла в аренду 1,5 тыс. га для выращивания овощей. На протяжении трех лет планировалось расширить площадь до 6 тыс. га, что предоставило бы возможность обеспечить 100% загрузку мощностей по переработке в данном регионе. Компания предполагала, что новые заводы будут ориентироваться не только на украинские рынки, но отчасти на рынки Белоруссии и Узбекистана. Новопостроенные заводы должны были стать самыми крупными в Европе объектами такого типа, и Компания намеревалась инвестировать около 40 млн. евро на их сооружение. Частично финансирование должен был предоставить Европейский Банк Реконструкции и Развития.

Тем не менее, Компания так и не начала строительство новых заводов в регионе. Вместо этого она приобрела компанию-конкурента.

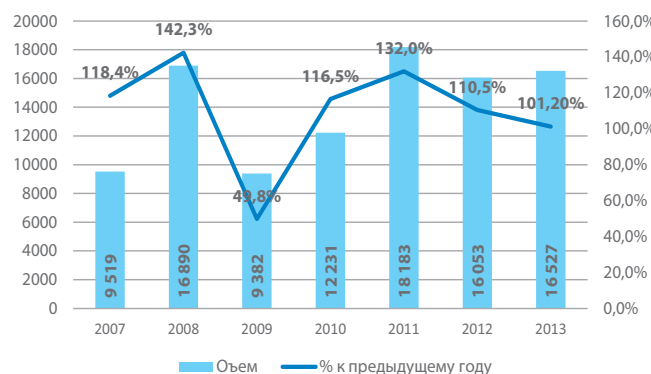
В данном случае не только сравнение периодов окупаемости заставило Компанию пересмотреть свои инвестиционные планы. Главной причиной пересмотра планов было отсутствие простых и открытых процедур аренды земли. Местные власти предложили Компании провести 10-километровую линию электропередач на этапе строительства производственных мощностей и при этом отказались подключить мощности к расположенной неподалеку станции.

Другой причиной, по информации некоторых масс-медиа, стала коррупция на местном уровне. Для того, чтобы получить поддержку от местных органов власти в процессе строительства, Компании было «предложено» перечислить от 10 до 20% будущих доходов. Украинское представительство Компании описало ситуацию как «отсрочку текущего проекта», но новую дату начала проекта так и не анонсировало.

История 3

Компания-зернотрейдер планировала инвестировать \$50 млн. в строительство элеватора в одном из украинских портов. Несмотря на это, Компания «заморозила» реализацию проекта. Главной причиной послужило введение государством экспортных квот на зерно в 2011 г., что отрицательно повлияло на финансовые показатели и репутацию Компании, так как ограничение на объемы экспорта обусловило проблемы с невыполнением договорных обязательств перед международными партнерами. Еще одной причиной послужило невозмещение НДС при экспорте зерна в сумме около \$50 млн. Государственной налоговой службой.

Объем инвестиций в основной капитал в аграрном секторе, млрд. грн.



Прямые иностранные инвестиции в аграрном секторе





Зернотрейдеры часто находятся под давлением в Украине. Несмотря на большие объемы инвестиций в развитие логистики и портовой инфраструктуры, они часто обвиняются в перенесении волатильности мирового рынка на внутренний рынок Украины и занижении закупочных цен. Особенно громко эти обвинения звучат в преддверии выборов в органы власти.

Примеры успешных проектов с иностранными инвестициями

История 1

В 2004 году Компания со 100% иностранными инвестициями приобрела свиноферму в Украине за \$1,9 млн. По словам топ-менеджмента Компании, это было самое верное решение как с точки зрения инфраструктуры в регионе, где расположена ферма, так и наличия средств производства. В распоряжении фермы было около 11 тыс. га для производства фуража. В 2007 году Компания построила комбикормовый завод, который полностью удовлетворил потребность в кормах. В 2013 году объявила о строительстве завода по производству биогаза с общей суммой инвестиций \$6,3 млн. Таким образом, потребность в электроэнергии была покрыта полностью, в газе – на 50%.

Залог компании — в хороших отношениях с местными и региональными властями. В 2006 году Компания основала Фонд защиты сельских советов и населения, бюджет которого составил \$60-75 тыс. Это помогло заручиться поддержкой со стороны органов власти.

Что касается достижений в экономических показателях, то важным шагом был глубокий анализ всех рисков, что в итоге помогло минимизировать непродуктивные издержки. Во владении Компании также имеется строительный бизнес, что позволило достичь более эффективного расходования средств на строительство вышеперечисленных объектов (по словам менеджмента Компании, экономия составила до 40% затрат на строительство всех мощностей). Соответственно, издержки у Компании значительно ниже, чем у конкурентов.

Причиной успеха в производственном сегменте стало использование датской генетики. К тому же одним из ключевых преимуществ компании над конкурентами является доступ к более дешевым финансовым ресурсам (4% годовых). Не менее важно и то, что все перечисленные факторы не имели бы такого эффекта, если бы не высококвалифицированная команда менеджмента Компании.

История 2

В 2010 году Компания-производитель семян построила производственный комплекс по выращиванию семян кукурузы и подсолнечника в одном из юго-восточных регионов Украины. Проект был оценен в \$40 млн. В сентябре 2014 года стартует вторая производственная линия, инвестиции в которую составили \$16 млн. Рост производственных мощностей является отчетливым знаком успешности проекта, а ключевой фактор успеха состоит в правильном планировании спроса и понимании местного рынка.

Компания удачно выбрала место расположения для своих заводов: основные клиенты Компании находятся в радиусе 300 км, что позволяет сохранить качество поставляемых семян. Кроме того, Компания уделяет повышенное внимание сотрудничеству с местными властями и повышению квалификации персонала с учетом опыта страны-происхождения Компании.

История 3

В 2008 году, Компания-производитель семян и посадочного материала построила завод по производству семян кукурузы в центральном регионе Украины. В 2012 году украинское представительство Компании запустило новый комплекс по хранению семенного картофеля стоимостью около \$8 млн. (также в центре Украины). К тому же в 2014 году планируется сооружение другого завода по производству семян кукурузы. Сумма инвестиций должна составить \$24 млн. Реализация такого масштабного проекта стала возможной благодаря налаженной коммуникации с местными органами власти. Компания также выбрала очень выгодное место расположения для картофелехранилища: 3 км от международной автомагистрали. ■

ОСНОВНЫЕ ПЛАНЫ АГРАРИЕВ В ОТНОШЕНИИ ВЕДЕНИЯ БИЗНЕСА В 2014 Г.

Для большинства сельскохозяйственных производителей основными целями в 2014 году станут увеличение эффективности и объемов производства, что связано в первую очередь со снижением рентабельности основных культур в 2013 году. Еще одной причиной ориентированности на повышение эффективности является невозможность дальнейшего увеличения земельного банка. Только треть сельскохозяйственных производителей готовы рисковать и расширять производство за счет введения новых культур.

В то же время повышение эффективности состоит и в отказе от неприбыльных видов деятельности, к чему готовы прибегнуть около 37% аграриев. 30% сельхозпроизводителей хотят уменьшить кредиторскую задолженность, поскольку для многих выплаты по кредитам, учитывая высокие процентные ставки, являются ощутимой нагрузкой. В меньшей степени производители планируют интегрироваться с переработкой сельскохозяйственной продукции.

8% аграриев готовы выйти из бизнеса в связи с отрицательными экономическими результатами. Чаще всего это предприятия, которые находятся в регионах с неблагоприятными климатическими условиями (Закарпатская, Тернопольская и Луганская области).



Источник: исследование AgriSurvey
«Агробарометр 2.0: Инвестиционно-экономические настроения аграриев-2014»



РЕСУРСЫ ПРОИЗВОДСТВА

ФИНАНСОВЫЕ РЕСУРСЫ

ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ И ДОСТУПНОСТЬ ФИНАНСОВЫХ РЕСУРСОВ В 2014 Г.

Не секрет, что одной из главных проблем аграрной отрасли Украины является недостаток финансирования. Например, уже для проведения весенних работ в 2014 г., по различным оценкам, дефицит финансового баланса составляет 10,5 млрд. грн., в то время как возможности кредитования или привлечения других ресурсов сейчас достаточно ограничены.

В данной главе рассматриваются доступные для аграриев варианты привлечения финансирования, с учетом текущих реалий и потенциальных механизмов — таких, например, как аграрные расписки, которые прорабатываются участниками рынка.

Всего можно выделить несколько групп инструментов финансирования:

- Традиционное банковское кредитование
- Лизинг
- Вексельное финансирование, гарантийные платежи и специальные партнерские программы
- Государственное финансирование (система форвардных закупок в Аграрный фонд и Государственную продовольственно-зерновую корпорацию Украины (ГПЗКУ))

Александр ГАВРИЛЮК

Партнер отдела аудита
Руководитель
отраслевой практики
«Агробизнес»
КПМГ в Украине

Юлия ТЕРЕЩЕНКО

Старший менеджер отдела
аудита
Отраслевая практика
«Агробизнес»
КПМГ в Украине

KPMG in Ukraine

ул. Михайловская, 11
01001 Киев
Тел.: + 38 (044) 490 5507
Факс: + 38 (044) 490 5508

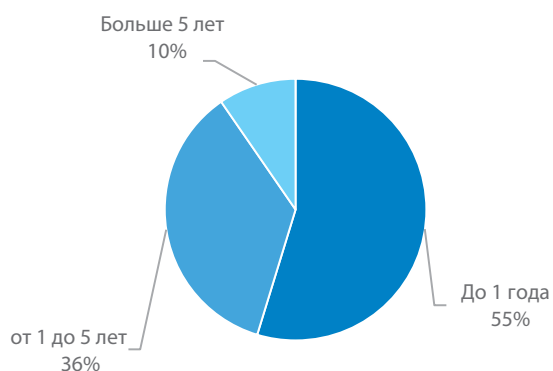
www.kpmg.ua

- Внешние заимствования (IPO, выпуск еврооблигаций, привлечение кредитов от банков-нерезидентов и т.д.)

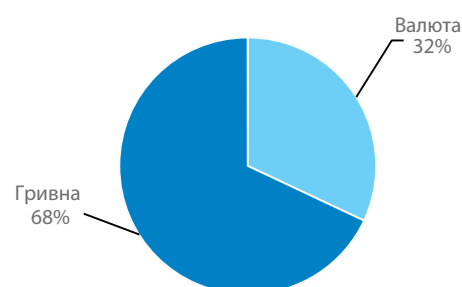
Традиционное банковское кредитование

Сегодня банковское кредитование является самым распространенным и доступным, но отнюдь не всегда самым дешевым способом привлечения финансирования. Количество банков, которые кредитуют аграриев, исчисляется десятками, однако среди них наиболее активно выделяется около пяти-восьми банков, которые сделали ставку на долгосрочное построение бизнеса в этом секторе. По данным НБУ, всего на конец февраля 2014 г. выдано 44 267 млн. грн. кредитов предприятиям сельскохозяйственной отрасли. Структура кредитного портфеля выглядит следующим образом (Статистический бюллетень НБУ, февраль 2014 г.):

Срок погашения банковских кредитов, выданных аграриям

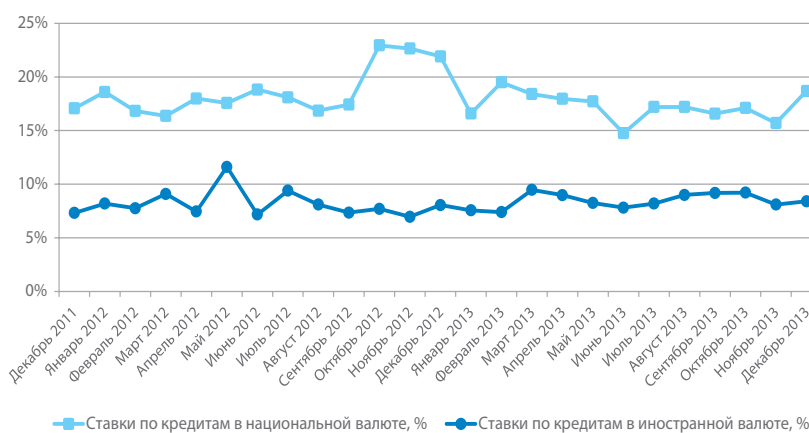


Распределение банковских кредитов, выданных аграриям, по валютам

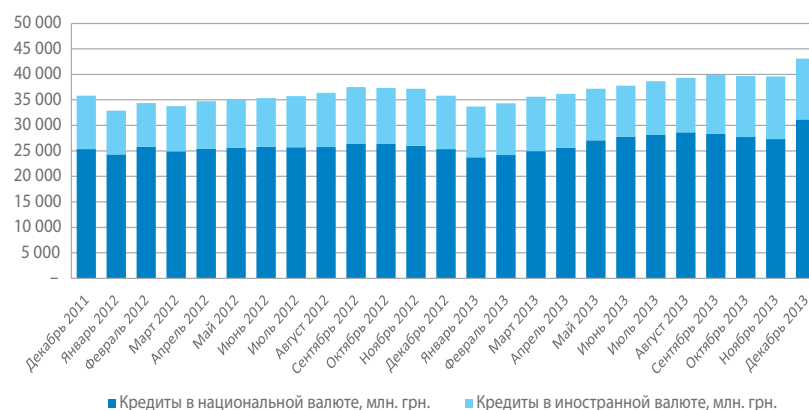


Кредитные ставки для аграриев, согласно данным НБУ, выглядели следующим образом в 2011-2013 гг.:

Динамика ставок по кредитам, выданным аграриям, в 2011-2013 гг.



Структура кредитов, выданных аграриям, в 2011-2013 гг.





Сезонность и рискованность агробизнеса, отсутствие ликвидности на рынке и политические процессы в стране обуславливали умеренную или даже консервативную политику кредитования в 2013 г., а также увеличенные требования к заемщикам и залогам. Наличие системных просрочек по долларовым кредитам, которые были выданы до кризиса 2008 г., банкиров не смущает, ведь все «плохие» кредиты уже материализовались, и стратегия работы с подобными заемщиками ясна. А вот события 2014 г. вносят свои коррективы и влияют на планируемые объемы банковского финансирования. Банкиры понимают, что каждый кредит может стать дефолтным по различным причинам, которые зачастую невозможно проконтролировать; при этом ни один из опрошенных банкиров не готов делиться секретами по изменениям стратегии кредитования агросектора, руководствуясь принципами выжидания и осторожности. Труднее всего приходится западным банкам, которые вынуждены соответствовать как требованиям НБУ, так и зачастую более жестким требованиям регуляторов стран, где расположены материнские банки. Банкиры говорят, что лимиты финансирования на страну закрываются, и материнские банки более пристально начинают смотреть на выдачу кредитов новым клиентам. В то же время, по наблюдениям аналитиков, до недавнего времени банки с российским капиталом более охотно шли навстречу заемщикам.

Наиболее востребованными продуктами, которые предлагают банки, ориентированные на работу с агросектором, являются:

- **Кредиты на финансирование оборотных средств:** сезонные кредиты длиной от 6 до 36 месяцев. Средний срок жизни кредита составляет 6-12 месяцев, и, как правило, кредит выдается под потребности двух периодов — весеннего и осеннего. Процентные ставки в гривне ранжируются от 17% до 25%, а схемы погашения адаптированы под потребности кредитующихся предприятий: график выплат строится в зависимости от ожидаемых поступлений денежных средств. Кредиты в валюте имеют более низкую процентную ставку, но требования к заемщику более высокие (наличие валютной выручки), т.к. в условиях нестабильной ситуации с валютным курсом такие категории операций классифицируются банками как операции повышенного риска. Необходимо отметить, что и для компаний выгодно брать подобные кредиты только в случае сбалансированной валютной позиции, когда валютная выручка перекрывает обслуживание кредита, в противном случае компания будет нести еще и валютные риски. Кредиты на оборотные средства могут быть узкоцелевыми, например, предоставляться исключительно на покупку топлива или удобрений, выплату заработной платы или арендной платы за паи. Целевое использование таких средств будет проверяться банком. Популярным стало использование овердрафтов (до 40% годовых), которые помогают в случае внезапных проблем с ликвидностью.
- **Инвестиционные кредиты на покупку техники или финансирование долгосрочных проектов** (например, строительство элеваторных мощностей). Срок жизни таких продуктов более продолжительный и составляет 3-8 лет, однако есть и более короткие программы, которые тоже могут быть подготовлены в зависимости от специфики бизнеса клиента. Процентные ставки в гривне составляют от 17% до 23,5% годовых.
- **Факторинговые операции** — дополнительные возможности по быстрому беззалоговому финансированию. Размер авансового платежа составляет до 85%-95% от суммы поставки, сроком от 7 до 90 дней.

Клиенты банков, как правило, разделяются на несколько групп:

- Крупные агрохолдинги (от 50 тыс. га): для них используется системный подход и индивидуальные решения
- Массовый сегмент: от 3-10 до 50 тыс. га (вся линейка продуктов)
- Фермерские хозяйства: от 400 га до 3-10 тыс. га (в основном используются кредиты на пополнение оборотного капитала, в т.ч. овердрафты, а также инвестиционные кредиты среднесрочного характера)
- Мелкие фермерские хозяйства: до 400 га (обслуживаются как клиенты розничного сектора с более высокими ставками и отсутствием специализированных продуктов для аграриев)

Среди критериев, по которым сейчас оценивают аграриев на этапе принятия решения о кредитовании, можно выделить отдельно следующие:

- Наличие «качественных» активов для залога
- Наличие бизнес-процессов и системы управления бизнесом, а также планов по его развитию
- Квалифицированный менеджмент

Наличие финансовой отчетности, подготовленной согласно МСФО, вместе с заключением независимых аудиторов значительно упрощает работу банковских специалистов при оценке финансового состояния заемщика, в частности влияет на срок принятия решения о кредитовании, лимиты выделенных средств, а также может повлиять на размер процентной ставки, которую предложат клиенту, ведь более прозрачный и понятный бизнес влечет за собой меньшие риски. В отчетности аграриев банкиры интересуются такими показателями, как EBITDA, EBITDA на гектар, коэффициент покрытия обслуживания долга и размер закредитованности компании или группы компаний. Кроме того, в отчетности виден срез активов, которые находятся в распоряжении группы, т.е. можно самостоятельно определить активы, представляющие собой наибольшую ценность для оформления в залог, а не получать разрозненную информацию от представителей клиента. К переоценке биологических активов пользователи отчетности относятся с большой осторожностью, считая завышенной ту справедливую стоимость, которая указана в отчетности, и предпочитают либо полностью снимать переоценку для целей расчета коэффициентов, либо рассчитывать какие-либо корректирующие факторы и принимать решение уже на основании скорректированных показателей.

В качестве обеспечения под кредиты банки охотно берут уже упомянутые «качественные» активы: недвижимость, технику (желательно нестарую), депозиты и корпоративные права. Популярным залогом сейчас становятся запасы на хранении — зерно, хранящееся на сертифицированном складе, — с помощью механизма двойных складских свидетельств. При этом срок кредита не может превышать срок хранения зерна, поэтому, как правило, такой вид залога является обеспечением под кредиты краткосрочного характера. Будущий урожай в качестве залога берут неохотно, в связи с увеличенными рисками, связанными с этим видом обеспечения. Большинство банков рассматривают такой вид залога в качестве дополнительного — как инструмент уменьшения резервирования задолженности по выданным кредитам для целей собственной финансовой отчетности.

Также необходимо отметить, что, несмотря на кризис, банкиры в 2013-2014 гг. все более нацелены на развитие долгосрочных партнерских отношений с клиента-



ми, которые в том числе, включают и образовательную функцию — проведение тренингов для клиентов вместе с известными поставщиками техники и других ресурсов (удобрения, средства защиты растений, семена и т.д.). Более того, в банках, сделавших ставку на агрокредитование, работают специализированные команды, которые обслуживают преимущественно аграриев. При условии выстраивания доверительных отношений с банком аграрии могут рассчитывать на лучшие условия финансирования (включая снижение процентной ставки) и увеличенные лимиты кредитования, в рамках которых можно эффективно использовать полученные кредитные ресурсы.

Лизинговое кредитование

Лизинг сельскохозяйственной техники активно продвигается как банками, кредитующими аграриев, так и лизинговыми компаниями, причем зачастую в тандеме, который приводит к росту продаж как банка или лизинговой компании, так и поставщика техники, ведь компания-поставщик получает доступ к точкам продаж и специалистам по продаже, которые работают в банке, а банки в свою очередь зарабатывают на комплексном обслуживании клиента и комиссиях от лизингодателей и поставщиков. По данным Министерства аграрной политики и продовольствия, в 2013 году аграриями приобретено 16 тыс. единиц техники и оборудования на общую сумму почти 7 млрд. гривен, из которых львиную долю составляют лизинговые контракты. Сельское хозяйство, по данным Украинского объединения лизингодателей (УОЛ), занимает 11,9% от общей суммы заключенных договоров финансового лизинга на конец третьего квартала 2013 г.

Преимуществом лизинга является более низкая ставка финансирования — от 9% до 12% годовых. Кроме того, на предмет лизинга нельзя наложить арест или взыскание, ведь право собственности на актив переходит к лизингополучателю только после окончательных расчетов. Кроме того, лизинговая компания или банк, участвующий в сделке, может контролировать выполнение поставщиком техники своих обязательств — по сервисному или гарантийному обслуживанию. Лизинговые продукты являются стандартными (в лизинг можно приобрести весь модельный ряд техники от крупных и средних производителей), и решение по выдаче такого кредита принимается очень быстро, зачастую в течение нескольких рабочих дней. Тем не менее, финансироваться будет не вся сумма, а до 80% стоимости техники и ниже, что связано с внутренней оценкой залогов для расчета убытков от обесценения задолженности.

График погашения, подобно традиционным кредитам, тоже подстраивают под цикличность бизнеса клиента. Таким образом, из оборота не выводятся средства, которые можно направить на посевную или уборочную, а гасить лизинговые платежи можно будет за счет прибыли от использования техники.

К недостаткам лизинговой схемы кредитования можно отнести скрытые платежи по страхованию техники и т.д., а также скрытую привязку к валютному курсу — гривны по отношению к доллару США или евро, как правило, в зависимости от страны завода-производителя. Механизм валютной привязки выглядит следующим образом: платежи по обслуживанию долга или сервисные сборы привязываются к курсу на дату выставления счета или оплаты, причем зачастую в одностороннем порядке, т.е. в случае девальвации гривны относительно курса, зафиксированного на дату подписания договора, лизингополучатель компенсирует разницу лизингодателю, а в случае ревальвации уменьшение платежей не

предусмотрено. На практике после кризиса 2008 г. многие компании отказывались платить разницу и обращались в судебном порядке с требованием фиксации платежей в гривне по старому курсу или признанию таких договоров недействительными, что стало популярным механизмом ухода от выполнения своих обязательств. Более того, уже в 2013 г. появились решения судов разных инстанций, которые подтверждали позицию лизингополучателей. В связи с новой волной девальвации в 2014 г. лизингодатели опасаются массовости подобных случаев, что может привести к системному кризису отрасли. Многие лизинговые компании надеются на уже сделанные юридические изменения в договорах, в том числе изменения механизма платежей, для обеспечения законности своих требований.

Вексельное финансирование, гарантийные платежи и специальные партнерские программы

В 2013-2014 гг. наиболее популярным новым инструментом привлечения ресурсов стало вексельное финансирование, которое предоставляет определенную степень свободы аграриям, банкам, посредникам (дистрибьюторам), а также выгодно производителю ресурсов (техника, семена, средства защиты растений и т.д.). На наиболее выгодных условиях для аграриев векселя, как правило, выпускаются в рамках сотрудничества с крупными поставщиками, но могут выпускаться и в рамках стандартных программ по авалированию векселей, которые банки предлагают своим клиентам. Вексельная схема финансирования работает следующим образом: хозяйство закупает ресурсы у дистрибьютора, рассчитывается векселем (на этапе заключения договора поставки обязательно обсуждается готовность дистрибьютора принять в оплату вексель), авалированным банком, который гарантирует будущий платеж на дату погашения векселя. В дальнейшем дистрибьютор, в свою очередь, рассчитывается векселем с производителем, т.е. снимает с себя все риски. Срок такого финансирования, как правило, не превышает 12 месяцев.

В рамках программ взаимодействия с крупными поставщиками такая схема является выгодной для всех участников процесса, в первую очередь для аграриев: вексель дешевле, чем банковский кредит (средняя ставка от 2% до 4,5%); покупатель может рассчитывать на дополнительные скидки (дисконты) при приобретении продукции путем расчетов векселем; нет валютной привязки (все валютные риски берет на себя производитель, правда, скорее всего, такие риски изначально закладываются в цену); а также покупатель получает прочие выгоды немонетарного характера (сопровождение с точки зрения обучения персонала, своевременная поставка ресурсов и т.д.). Для банка операция также выгодна благодаря получению комиссионного дохода и так называемой безреурсной или безденежной форме векселя (решается вопрос с ликвидностью).

Предлагается и похожий вариант — система гарантированных платежей со ставкой 4%, — однако в данном случае действуют более жесткие рамки условий сотрудничества (и хозяйство-покупатель, и поставщик должны являться клиентами банка из-за того, что все гарантированные платежи фиксируются в Интернет-банке). Кроме того, нет партнерских программ гарантированных платежей с поставщиками, и поэтому сделка может закончиться на уровне первого звена, которое будет нести валютные и кредитные риски, не заложенные в изначальную цену.

Помимо вексельного финансирования, аграрии возлагают большие надежды на инструмент аграрных расписок, который формально ввели для украинских агрокомпаний в марте прошлого года с принятием нового закона про аграрные расписки. За основу брался позитивный опыт бразильских фермеров, которые активно используют расписки для расчетов. Расписки по своей сути являются залогом будущего урожая в обмен на необходимые уже сейчас ресурсы и бывают двух видов: товарные (обязательство поставить определенный товар) и финансовые (обязательство заплатить), причем все расписки подлежат обязательному нотариальному заверению. В этом и кроется причина того, что новый инструмент так и не вошел в обиход: единый реестр аграрных расписок пока не создан, и необходимо время на обучение нотариусов и тестирование реестра. По разным оценкам, полноценно подобный инструмент заработает лишь во второй половине 2014 г. — начале 2015 г.

В части специальных инвестиционных программ можно выделить финансирование в кредит и лизинг для приобретения сельскохозяйственной техники с процентными ставками гораздо ниже среднерыночного уровня за счет дополнительного субсидирования от поставщиков. Как правило, такие программы активно продвигают мировые производители сельхозтехники, при этом со стороны финансовых учреждений, кроме банков, активно развивают такие партнерские программы и лизинговые компании.

Государственное финансирование (система форвардных закупок в Аграрный фонд и ГПЗКУ)

И Аграрный фонд, и ГПЗКУ активно продвигают систему форвардных контрактов, которая позволяет получить доступ к финансированию для посевной и уборочной кампаний сельхозпредприятиям практически любого размера.

У Аграрного фонда сумма авансового платежа составляет 50-70% от стоимости контракта, рассчитанной на основе минимальной интервенционной цены для соответствующего класса зерновой культуры на условиях форвардного контракта. Окончательная цена рассчитывается на основе средневзвешенной цены, которая будет складываться в течение трех торговых сессий на Аграрной бирже либо сертифицированных ею аккредитованных товарных биржах на дату оформления покупки зерна, за минусом полученного аванса и платы за финансирование на основании средневзвешенной процентной ставки по статистике НБУ. Планируемый общий объем закупок Аграрного фонда в 2014 г. составит 1,2 млн. тонн зерна по форвардным контрактам.

Согласно сообщениям ГПЗКУ, в планах госкорпорации осуществить форвардную контрактацию и закупку 1 млн. тонн зерна урожая 2014 года, в том числе 300 тыс. тонн продовольственной пшеницы и 700 тыс. тонн кукурузы, и около 1 млн. тонн зерна – по спотовым. Закупка осуществляется на базисе EXW, CPT и FCA.

Недостатками такой схемы можно назвать затраты на страхование посевов, ведь выплаты авансового платежа по условиям закупок могут осуществляться только после подтверждения страховой компанией взятия этих посевов на страхование, а также необходимость оформления пакета документов.

Внешние заимствования (IPO, выпуск еврооблигаций, привлечение кредитов от банков-нерезидентов и т.д.)

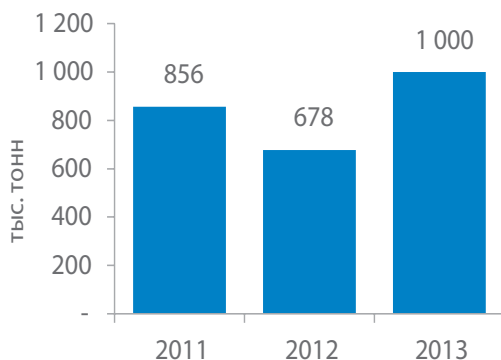
Период 2013 г. и первого квартала 2014 г. был крайне неоднозначным для украинских аграрных компаний, котирующихся на международных биржах. Акции большинства украинских агрохолдингов, на фоне текущих экономической ситуации и политических событий в Украине, периодических сообщений о дефолте ряда компаний, а также падения уровня цен на агрокультуры в мире демонстрировали падение.

В 2012-2103 гг. ни одна украинская агрокомпания не осуществила IPO. Только лишь несколько холдингов пошли по пути выпуска еврооблигаций в начале 2013 г. Причем некоторым из них размещаться приходилось несколько раз, т.к. первые подписки не набрали запланированную сумму (по словам аналитиков, определенное негативное влияние оказал еще и экономический кризис на Кипре, где находятся холдинговые компании). После событий 4-го квартала 2013 г. и 1-го квартала 2014 г., ухудшения экономической ситуации и снижения суверенных кредитных рейтингов Украины можно с уверенностью говорить, что международные рынки капитала и долгового финансирования для украинских компаний пока закрыты, и ситуация вряд ли изменится до конца 2014 г., а, возможно, и в 2015 г.

Другой путь, который могут избрать для себя аграрии, – привлечение более дешевых кредитных средств от иностранных финансовых учреждений, в том числе и от Европейского Банка Реконструкции и Развития (ЕБРР) или Международной Финансовой Корпорации (IFC). Согласно недавнему пресс-релизу ЕБРР, банк прокредитовал украинских аграриев в 2013 г. на 160 млн. евро и не собирается останавливать кредитование. По сравнению с традиционным банковским кредитованием, кредиты, привлеченные от подобных организаций, несут гораздо меньшую процентную ставку (до 10% в валюте), и потому более выгодные для заемщиков. Однако стоимость обслу-

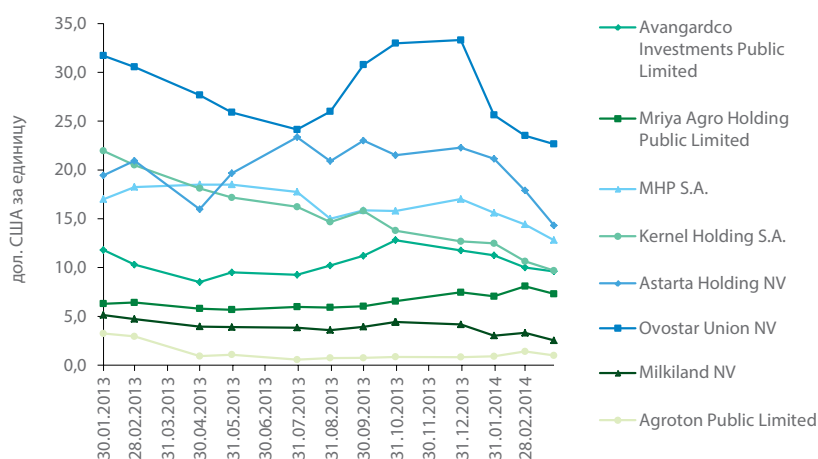


Динамика закупок Аграрным фондом зерна в 2011-2013 гг.



живания таких кредитов, в том числе и необходимость зачастую полной перестройки процессов в компании для соответствия высоким изначальным требованиям к заемщику, велика (и в денежном эквиваленте, и в трудовом ресурсном измерении). Кроме того, доступ к таким кредитам могут получить преимущественно крупные компании.

Цены акций украинских агрохолдингов



Популярным сейчас стало привлечение зарубежного финансирования под страховое обеспечение экспортных кредитных агентств (ЭКА) — организаций, созданных в странах-экспортерах техники и оборудования для стимулирования сбыта продукции. Для украинских аграриев действуют программы ЭКА США, Японии, Великобритании, Германии, Франции, Нидерландов и т.п. Преимущество такого кредитования — более низкая процентная ставка, меньшие нижние границы по объему финансирования (что делает подобный инструмент доступным не только для больших, но и средних по размеру хозяйств), отсутствие залога (его заменяет страхование), возможность отдельного финансирования суммы предоплаты на срок до 1 года. Сумма предоплаты при этом составляет от 15%. Недостатки: необходимость оформления поручительств и гарантий, что может повлечь за собой дополнительные затраты по проверке и обеспечению документации, а также страховые платежи, которые увеличивают эффективную процентную ставку. Кроме того, в 2014 г. некоторые из данных программ могут быть неактивными для Украины из-за значительного снижения странового рейтинга.

Выводы. Из вышеизложенного видно, что легких путей решения вопроса финансирования нет. Кредиты под низкую ставку сложно получать и обслуживать (с точки зрения предоставления качественной и своевременной информации от бизнеса), кредиты под высокую ставку являются более доступными, но ложатся неподъемным бременем на затраты агрокомпании. Проблемы с ликвидностью в банковской системе, неопределенность в бизнес-среде Украины и политические и внешние риски 2014 г. влияют и на доступность финансирования. И банкам, и инвесторам, и аграриям, и не в последнюю очередь законодателям необходимо договариваться и искать совместные пути решения проблем.



АГРАРНЫЙ БЮДЖЕТ-2014: ОСНОВНЫЕ РЕЦИПИЕНТЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОДДЕРЖКИ

В 2013 г. сельское хозяйство Украины стало отраслью №1 по поступлениям от экспорта — Госбюджет получил от агропромышленного сектора 47 млрд. грн. Однако в Госбюджете 2014 г. практически по всем направлениям наблюдается уменьшение объемов финансирования аграрного сектора.²

Объем аграрного бюджета в 2014 г. утвержден на уровне 6,819 млрд. грн., что на 1,902.3 млн. грн. (21,8%) меньше, чем в 2013 г. Основными реципиентами государственной поддержки в 2014 г. выступают сфера аграрного образования и науки (2,5 млрд. грн.) и повышение качества и безопасности аграрной продукции (2,2 млрд. грн.). В фокусе государственной поддержки оказалась отрасль животноводства (888 млн. грн.) и финансирование развития хмелеводства, закладки садов, виноградников и ягодников, а также присмотр за ними (100 млн. грн.).

В 2014 г. увеличено финансирование по следующим направлениям:

- государственная поддержка отрасли животноводства — на 37%;
- руководство и управление в сфере ветеринарной медицины и фитосанитарной службы — на 19%;
- руководство и управление в сфере агропромышленного комплекса — на 17%;
- ликвидация и экологическая реабилитация территории влияния горных работ государственного предприятия «Солотвинский солерудник» Тячевского района Закарпатской области (+2,8 млн. грн.). В 2013 г. средства по данному направлению не выделялись.

Наибольшее уменьшение расходов бюджета в 2014 г. (в сравнении с 2013 г.) в процентном выражении наблюдается по таким направлениям:

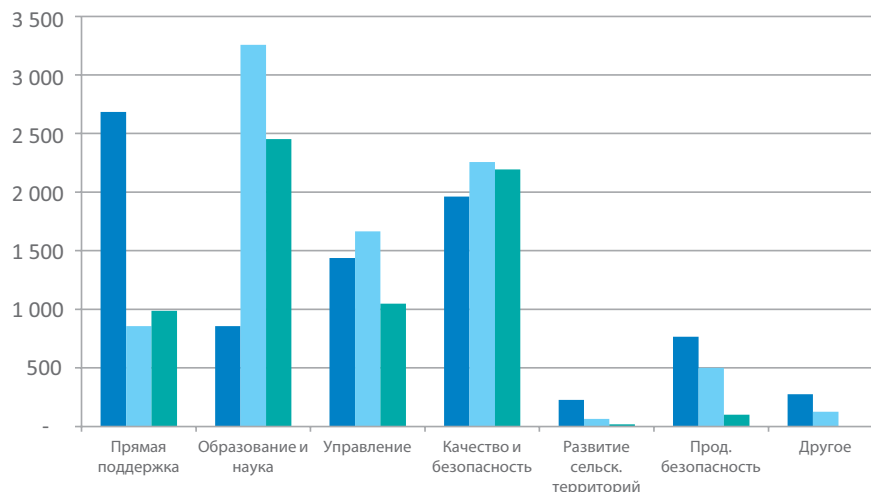
- проведение земельной реформы — на 90%;
- расходы Аграрного фонда — на 80%;
- реформирование и развитие коммунального хозяйства в сельской местности — на 73%;
- организация и регулирование деятельности учреждений в системе Государственной инспекции сельского хозяйства Украины — на 56%;
- подготовка кадров для сферы рыбного хозяйства вузами III и IV уровней аккредитации — на 51%;
- подготовка, переподготовка, повышение квалификации специалистов АПК — на 46%.

В бюджете 2014 г. не предусмотрено финансирование следующих направлений:

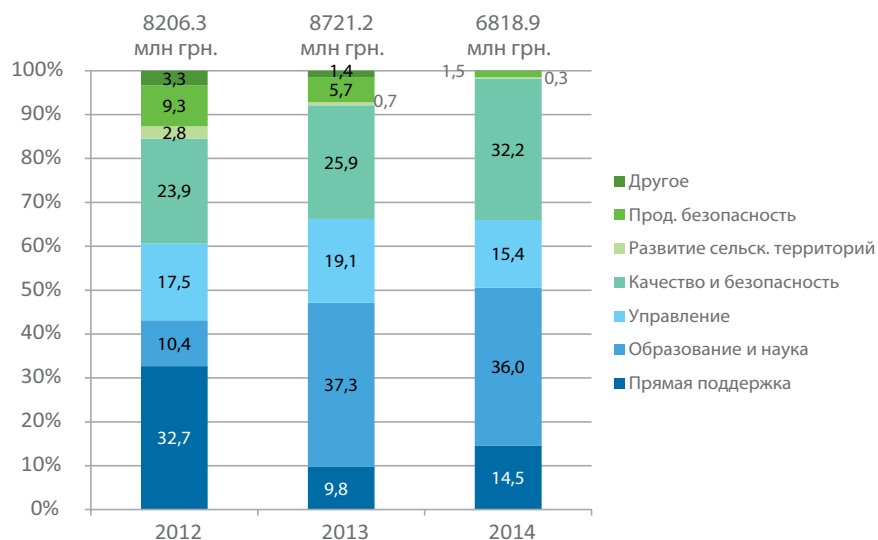
- выплаты на реализацию положений Закона Украины «О реструктуризации задолженности по выплатам, предусмотренным статьей 57 Закона Украины» Об образовании «педагогическим, научно-педагогическим и другим категориям работников учебных заведений» (544,7 млн. грн. в 2013 г.);
- выдача государственных актов на право частной собственности на землю в сельской местности (106,9 млн. грн. в 2013 г.);
- финансовая поддержка мероприятий в АПК (96,8 млн. грн. в 2013 г.);
- государственное льготное кредитование индивидуальных сельских застройщиков (20,6 млн. грн. в 2013 г.);

² Анализируется бюджет согласно Закону Украины «О Государственном бюджете Украины на 2014 год» от 16.01.2014 №719-VII.

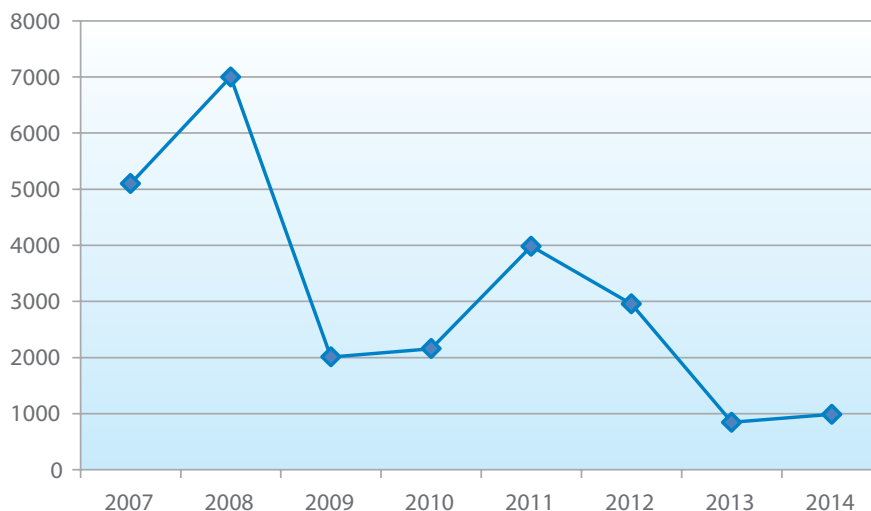
Распределение аграрных бюджетов, млн. грн.



Процентное распределение аграрных бюджетов



Прямая поддержка аграрного производства, млн. грн.



Источник: расчеты УКАБ, Госбюджеты Украины



- селекция в рыбном хозяйстве и воспроизведение водных живых ресурсов во внутренних водоемах и Азово-Черноморском бассейне (13 млн. грн. в 2013 г.);
- финансовая поддержка Украинской лаборатории качества и безопасности продукции АПК (9,2 млн. грн. в 2013 г.);
- оздоровление и отдых детей работников АПК (7,5 млн. грн. в 2013 г.);
- проведение государственных выставочных мероприятий (3,8 млн. грн. в 2013 г.);
- прикладные разработки в сфере рыбного хозяйства (2,4 млн. грн. в 2013 г.);
- международная деятельность в области рыбного хозяйства (1,8 млн. грн. в 2013 г.).

В аграрном бюджете 2014 г. всего на прямую поддержку производства предусмотрено 12% средств (988 млн. грн.). Вся сумма будет выделена за счет средств Специального фонда госбюджета: предусмотрено направить 888 млн. грн. в отрасль животноводства (+ 37% к 2013 г.), еще 100 млн. грн. — на программу развития хмелеводства, садоводства, виноградарства и ягодоводства (в 2013 г. на эту статью выделялась такая же сумма, но без развития хмелеводства).

Согласно Закону Украины «О предотвращении финансовой катастрофы и создании предпосылок для экономического роста в Украине» №1166-VII от 27.03.2014, на возврат НДС при продаже зерновых и технических культур на таможенной территории Украины имеют право: сельскохозяйственные производители, первый покупатель и Аграрный фонд в случае их приобретения с налогом на добавленную стоимость. Относительно других субъектов хозяйствования применяется норма об освобождении от обложения налогом на добавленную стоимость (НДС не возмещается) до 1 октября 2014 года. На возврат НДС при вывозе в таможенном режиме экспорта зерновых и технических культур имеют право сельскохозяйственные производители зерновых и технических культур, выращенных на землях сельскохозяйственного назначения, находящихся в их собственности или постоянном пользовании на дату такого экспорта. ■





Антуан РЕБІЯР
Бізнес-директор New Holland
Agriculture в Україні та Молдові

Компанія New Holland — один з провідних світових виробників тракторів, зернозбиральних, кормозбиральних та виноградозбиральних комбайнів, техніки для заготівлі кормів і телескопічних навантажувачів. Різноманітна техніка компанії New Holland працює у 160 країнах світу. На ринку України New Holland пропонує свою продукцію з травня 1997 року. Відтоді з року в рік компанія динамічно та планомірно розвивалась, частка її продукції на українському ринку поступово зростала. На сьогодні вона становить 22% за тракторами і 35% за зернозбиральними комбайнами.

Компанія New Holland реалізує свою продукцію користувачам через дилерську мережу. Саме дилери пропонують різні схеми продажу та фінансування. Це, насамперед, лізинг — зручний інструмент, який надає певні переваги. Цього року компанія New Holland разом із CNHI Capital розпочала тісну співпрацю із ТОВ «ОТП Лізинг», щоби покупці мали змогу придбавати та фінансувати техніку на вигідних умовах. Лізинг стає дуже популярним механізмом. За останні два роки ми продавали в лізинг більше 25% техніки, цього сезону плануємо довести цю цифру до 50%. Також у компанії функціонують програми зворотного лізингу.

Класичним прикладом відмінної роботи наших дилерів є новозбудований в ТОВ «Агро-ресурс» сучасний агротехнічний гарантійно-сервісний центр, завдяки якому покупці зможуть отримувати не лише трактор чи комбайн, а й весь комплекс послуг, що супроводжуватиме машину протягом усього періоду її експлуатації, від передпродажного обслуговування техніки до її списання. У цьому плані ми повністю задовольняємо потреби наших клієнтів. При сервісному центрі працює також учбовий центр, на базі якого проводиться навчання механізаторів, сервісних спеціалістів, менеджерів.

Аби поінформувати покупця про всі особливості й переваги техніки New Holland, компанія проводить цілу низку різноманітних заходів у регіонах України. Одним з таких є «Демо-тур – 2014», який заплановано провести з 1 по 30 квітня 2014 року в 15 областях України. Учасники цього заходу матимуть нагоду ближче познайомитись із командою New Holland, яка завжди готова до плідної та взаємної співпраці. Разом зі своїми партнерами Maschio Gaspardo і Lemken компанія New Holland продемонструє високопродуктивну і надійну техніку на ґрунтообробних операціях та сівбі. Під час презентації техніки всі охочі матимуть можливість взяти участь у тест-драйві й зустрітись з представниками New Holland.

У цей непростий для України час стратегічним завданням команди New Holland є розширення своєї компанії. На сьогодні New Holland Agriculture має у штаті близько 25 співробітників і потужну дилерську мережу, філії якої охоплюють всі області України. Завдяки насамперед висококваліфікованому кадровому потенціалу зернозбиральні комбайни New Holland є лідерами на українському ринку вже третій рік поспіль.

Розвиваючись і вдосконалюючи свою техніку, основну увагу компанія приділяє машинам преміум-класу і продовжує оновлювати лінійку своєї продукції в цьому напрямі. Крім того, New Holland розширює асортимент техніки для малих і середніх спеціалізованих фермерських господарств. Це особливо яскраво проявляється у розширенні асортименту тракторів малого і середнього класу, найяскравішим представником якого є нещодавно представлений на ринку трактор TD5.110, що стане достойною заміною старим МТЗ. Модернізація і вдосконалення техніки спрямовані, здебільшого, на підвищення продуктивності та зручності в експлуатації, а також зменшення експлуатаційних витрат.

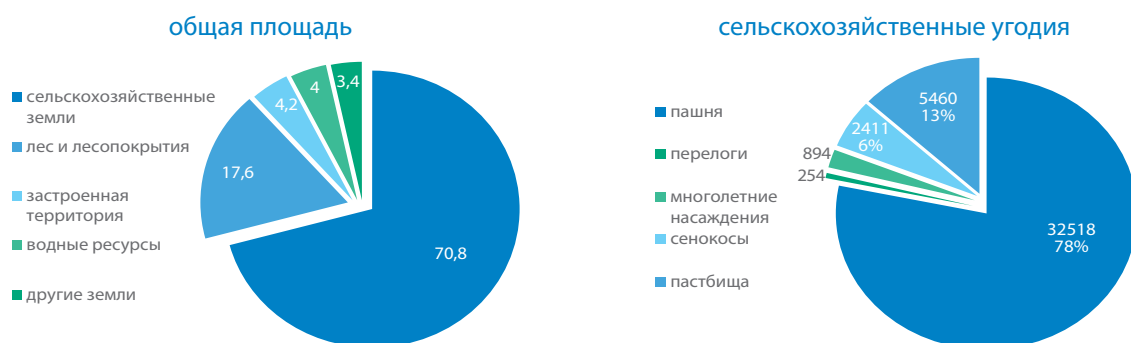
Поряд із вдосконаленнями і доповненнями продуктової лінійки, New Holland продовжує інвестувати у розвиток технічного сервісу, функціонування лізингових програм і дилерської мережі. Ця стратегія має на меті підвищення якості обслуговування клієнтів завдяки розширенню дилерської мережі New Holland, а також надання більш високого рівня технічної підтримки.

ЗЕМЕЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ

СТРУКТУРНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ЗЕМЛЕПОЛЬЗОВАНИИ

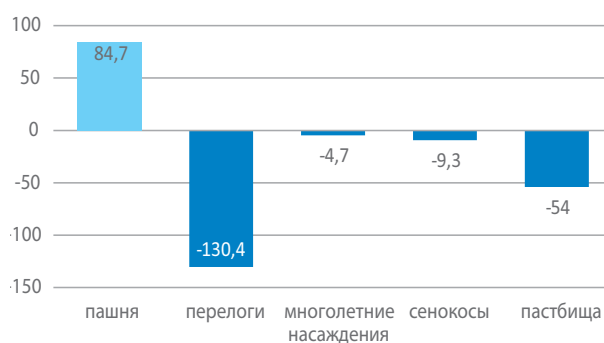
Украина одна из немногих стран Европы, обладающая столь высокой концентрацией сельскохозяйственных земель — свыше 70% от общей территории 60,4 млн. га. При этом распаханность сельхозугодий также является рекордно высокой — 78%.

Структура земельных ресурсов Украины, на начало 2013г.



Существенных системных изменений в структуре земельных ресурсов Украины в настоящее время не наблюдается и не предвидится. Из того, что необходимо отметить — некоторое сокращение сельхозугодий за счет выведения их из сельскохозяйственного оборота со сменой целевого назначения, в особенности вблизи крупных городов. Основной объем земли был выведен за счет перелогов³ и пастбищ. В целом за период 2008-2013 гг. площадь сельхозугодий сократилась на 113,7 тыс. га до 41,65 млн. га. В то же время площадь пашни — основных земель, используемых для товарного производства, — увеличилась на 85 тыс. га.

Изменение площадей сельхозугодий в 2008-2013гг., тыс. га



В землепользовании домохозяйств и сельскохозяйственных предприятий, включая фермерские хозяйства, находится 36,5 млн. га сельхозугодий, что составляет порядка 88% от общей площади сельхозземель. Площадь пашни, находящейся в пользовании сельхозпредприятий и хозяйств населения, составляет чуть более 31,0 млн. га или 95,4% от общей площади пашни.

Динамика изменений площади сельхозугодий по категориям хозяйств, тыс. га на начало года

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
	тыс. га	тыс. га	тыс. га	тыс. га	тыс. га	тыс. га	% пашни
Сельскохозяйственные предприятия	21047	21019	20864	20590	20499	20666	93,9%
в том числе фермерские хозяйства	3945	4016	4014	4012	4079	4173	95,2%
Хозяйства населения	15708	15585	15690	15898	15984	15815	73,6%
в том числе для товарного производства	9173	9091	9214	9412	9472	9281	-

³ Перелог — участок земли, бывший прежде под пашней, оставленный без обработки более года и заросший сорной растительностью.

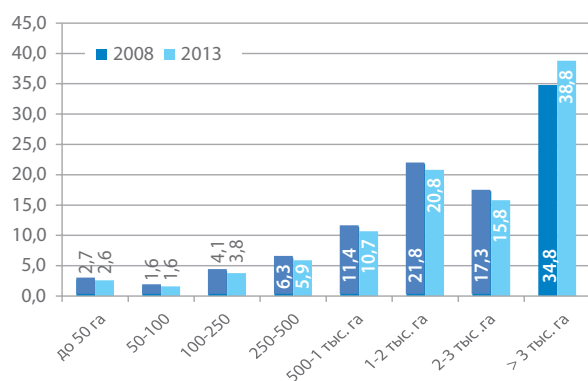
Фактическое использование пашни (посевные площади + пары), согласно данным официальной статистики, составляет 29,5 млн. га. Таким образом, в настоящее время как минимум 1,5 млн. га плодородных земель в Украине не участвуют в производстве аграрной продукции, либо задействованы в теневом аграрном рынке. В структуре фактического землепользования 70% занимают сельскохозяйственные предприятия. Хозяйства населения в 2013 г. обрабатывали порядка 8,5 млн. га.

Общая посевная площадь под всеми сельхозкультурами в 2013 г. составила 28,33 млн. га. Это на 7% выше (1,9 млн. га) среднего значения за период 2006-2008 гг. Отчасти это может свидетельствовать как о постепенном возвращении в оборот ранее заброшенных сельскохозяйственных земель, так и повышении «прозрачности» аграрного производства через усиление контроля над оборотом земель сельскохозяйственного назначения.

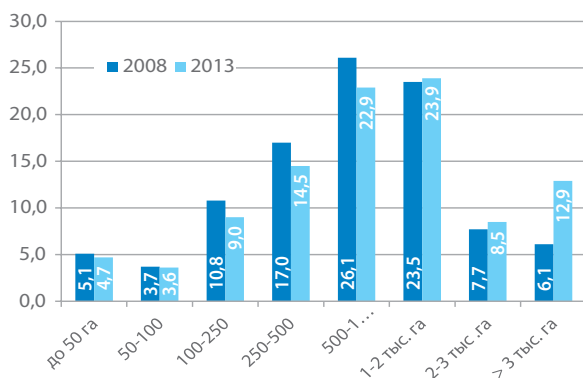
В структуре посевных площадей существенных изменений за последние годы не наблюдалось. Из того, что, безусловно, необходимо выделить, — увеличение площадей, занятых под техническими культурами. Прежде всего, за счет роста посевов под масличными культурами — подсолнечником и соей.

За размерами землепользования в Украине сохраняется тенденция к консолидации используемых ресурсов. Удельный вес предприятий, обрабатывающих свыше 3 тыс. га за последние пять лет увеличился с 34,8% до 38,8%. И наиболее вероятно сохранение данной тенденции в среднесрочной перспективе.

Распределение всех посевных площадей в зависимости от размера площадей, %*

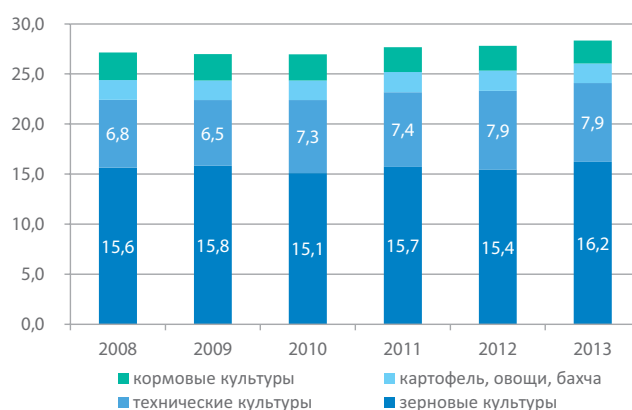


Распределение посевных площадей под техническими культурами, %

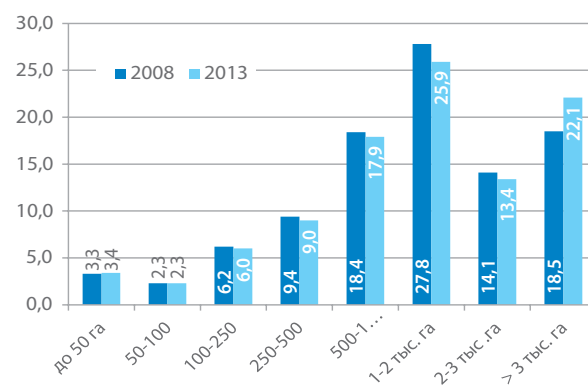


* - данные рассчитаны для сельскохозяйственных предприятий

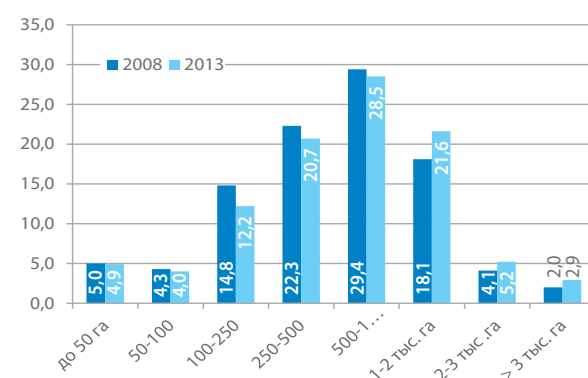
Динамика посевных площадей, млн. га



Распределение посевных площадей под зерновыми культурами, %



Распределение посевных площадей под кормовыми культурами, %





НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ В СФЕРЕ ЗЕМЛЕПОЛЬЗОВАНИЯ

Плата за землю

Плата за землю уплачивается собственником земли или землепользователем. Базой налогообложения при этом является:

- для оцененной земли — нормативная денежная оценка участка, с учетом коэффициентов для индексации оценки земли;
- для земельных участков без оценки — размер земельного участка.

Ставки налога для сельскохозяйственных земель

Налоговый кодекс устанавливает такие ставки земельного налога:

- для сельскохозяйственных земель (пашня, земля под сенокосы, пастбища) — 0,1% от нормативной оценки такого участка;
- для земель, которые используются под многолетними насаждениями — 0,03% нормативной оценки такого участка.

За сельскохозяйственные угодья, предоставленные в установленном порядке и используемые по целевому назначению, налог уплачивается в зависимости от того, к какой категории земель они относятся.

Отдельные категории собственников и землепользователей освобождаются от уплаты налога на землю. К таким лицам относятся в первую очередь арендодатели, которые сдают свои земли в аренду предприятию-плательщику фиксированного сельскохозяйственного налога.

Кроме того, земельный налог не уплачивается с:

- сельскохозяйственных угодий в радиоактивно-загрязненных или химически зараженных зонах;
- земли сельского хозяйства, которое пребывает во временной консервации или в стадии сельскохозяйственного освоения;
- земельных участков государственных сортоиспытательных станций и участков, которые используются для испытаний сельскохозяйственных культур;
- земельных участков сельскохозяйственных предприятий, занятых молодыми садами, ягодниками и виноградниками до вступления их в пору плодоношения, а также гибридными насаждениями, генофондовыми коллекциями и рассадниками многолетних плодовых насаждений;
- земельных участков и земельных долей (паев), которые переданы в аренду плательщику фиксированного сельскохозяйственного налога.

Аренда земли

Арендная плата за пользование землями сельскохозяйственного назначения определяется на основании договора аренды. Арендная плата не может быть меньше 3% от нормативной денежной оценки земельного участка.

Д-р Юлиан РИС

Партнер
международной
юридической фирмы
Gide Loyrette Nouel
julian.ries@gide.com

Василий ЮРМАНОВИЧ

Юрист
международной
юридической фирмы
Gide Loyrette Nouel
vasyl.yurmanovych@gide.com

GIDE LOYRETTE NOUEL

ул. Владимирская, 4
01001 Киев
Тел.: +38 (044) 206 0980
Факс: +38 (044) 206 0981

www.gide.com

РЫНОК АРЕНДЫ ЗЕМЛИ

Рынок земли всегда был болезненным вопросом для украинских аграриев. Поскольку достижения консенсуса в вопросах «кому продавать?» и «за сколько?» на законодательном уровне еще даже не видно на горизонте, а около 70% населения хронически не воспринимает идею продажи земель сельхозназначения, необходимо остановиться на насущных проблемах аренды сельхозземель.

С начала 2013 года начала действовать новая система регистрации прав аренды земельных участков. Множество участников рынка, «опробовав» систему в действии, выразили свое неудовлетворение и желание вернуться к старому механизму. Основные жалобы пришлось на: двойную регистрацию при оформлении договора аренды, искусственное затягивание процесса оформления, поборы и экономически необоснованную нормативную денежную оценку (НДО) земель сельхозназначения.

НДО пашни в Украине в разрезе областей



Источник: Госземагентство

На данный момент совместными усилиями аграрных ассоциаций и субъектов рынка в Верховную Раду Украины внесен на рассмотрение законопроект №3237 «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно уточнения полномочий нотариусов и особенностей регистрации производных прав на земельные участки сельскохозяйственного назначения», который должен отменить двойную регистрацию при оформлении договоров аренды, а также

законопроект №3316 «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Украины относительно устойчивого использования земель сельскохозяйственного назначения» для отмены обязательности проектов севооборота и ряда документов при регистрации права аренды.

НДО земель проводится Государственным агентством по земельным ресурсам с целью определения базы расчета размера земельного налога, фиксированного сельскохозяйственного налога и арендной платы.⁴ Несмотря на многочисленные просьбы, обоснования, экономические расчеты и доводы профильных ассоциаций и участников рынка, в госструктуре уже третий год подряд не хотят воспринимать всерьез необходимость установления НДО на экономически обоснованном уровне.

Исходя из расчетов УКАБ, НДО сельхозземли не может превышать 15 тыс. грн./га. Средний многолетний доход на гектар при производстве зерновых и масличных составляет от 400-500 грн./га в степи до 1500 грн./га в отдельных областях центральной и северной Украины. Капитализация этого дохода, даже с учетом ставки рефинансирования НБУ (хотя кредиты по такой ставке сельхозпредприятиям недоступны), не позволяет говорить об экономически обоснованной НДО пашни на уровне выше 14-15 тыс. грн./га в среднем по Украине. Если же затронуть «кризисный» с точки зрения доходности 2013/14 маркетинговый год (МГ), то в большинстве случаев агропредприятиям даже не за что платить усредненные 600-700 грн./га пайщикам.

⁴ Средняя НДО пашни на 01.01.2014 г. осталась на уровне 20635,02 грн./га



ЗЕМЕЛЬНОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО: КАКИХ ЗАКОНОПРОЕКТОВ ОЖИДАТЬ?

Для украинского рынка земли, как и рынка недвижимости в целом, 2013 год ознаменовался внедрением новой титульной системы регистрации вещных прав, которая связывает возникновение права с регистрацией собственно самого права, в отличие от существующей ранее актовой системы, рассматривающей регистрацию сделки, на основании которой соответствующее право возникало, как предпосылку его действия. Ожидания от 2014 года — скромнее, сводящиеся, в основном, к развитию принципов начатой реформы регистрации прав на недвижимость, а также к продолжению работы над законодательными инициативами, направленными прежде всего на становление рынка сельскохозяйственной земли в Украине.

Усовершенствование процедуры регистрации прав на землю

Напомним, отныне все права и отягощения на земельные участки вместе с правами на расположенные на них здания заносятся в один реестр: Государственный реестр вещных прав на недвижимое имущество (далее — «Реестр прав»). С такой регистрацией законодательство связывает возникновение самого права. В результате внедрения реформы в части землевладений функционируют два отдельных реестра: Государственный земельный кадастр (далее — «Кадастр») и, собственно, Реестр прав. Кадастр регистрирует земельный участок как объект гражданских прав с включением в него информации о месте расположения, кадастровом номере, площади, целевом назначении, нормативно-денежной оценке, составе угодий и ограничениях, а запись о правах на такой земельный участок, в том числе, праве собственности и аренды, — заносится в Реестр прав. Такая система «двойной регистрации» является нововведением для украинских реалий. По сути, новые реестры заменили существующий ранее Государственный реестр земель, который содержал в себе как сведения о земельных участках, так и сведения об установленных правах на них.

На данный момент механизм взаимодействия между указанными реестрами, как и с ранее функционирующим Государственным реестром земель и другими информационными системами, не отработан. В 2014 году предполагается провести соответствующую работу для устранения проблем, возникающих при перенесении информации из Государственного реестра земель в Кадастр, как правило, из-за различного формата электронных данных этих информационных систем. С этой целью разработан соответствующий законопроект, который, к тому же, устанавливает порядок взаимодействия новых реестров с другими информационными системами, в частности, с градостроительным, водным и лесным кадастрами. Ожидается, что результатом такого взаимодействия должна стать унификация сведений в отношении земель и других природных ресурсов, а также усовершенствование их учета.

Также в этой связи важно отметить, что с изменением процедуры регистрации прав изменилась и система органов, которые уполномочены такую регистрацию осуществлять. Регистрацию земельных участков в Кадастре осуществляют территориальные органы Государственного агентства земельных ресурсов. Регистрацию прав на земельные участки и расположенные на них объекты недвижимости в Реестре прав осуществляют регистрационные службы территориальных управ-

Александр БОРОДКИН

Партнер,
АО «ЮФ «Василь
Кисиль и Партнеры»

Анна СИСЕЦКАЯ

Старший юрист,
АО «ЮФ «Василь
Кисиль и Партнеры»

VASIL KISIL & PARTNERS

ул. Б. Хмельницкого,
17/52-А, 01030 Киев
Тел.: +38 (044) 581 7777
Факс: +38 (044) 581 7770

www.kisilandpartners.com

лений Министерства юстиции. Но, принимая во внимание количество накопившихся замечаний к работе территориальных управлений Министерства юстиции за прошлый год, включая нерациональность подхода к регистрации прав на коммунальные земли государственными органами, в конце прошлого года на сайте Верховной Рады Украины опубликован проект закона, которым предлагается вернуть некоторые полномочия, в частности касающиеся регистрации права аренды земли, органам местного самоуправления. Принимая во внимание расширение общественно-политической дискуссии в отношении указанной проблематики, наиболее вероятно, что эти законодательные инициативы будут рассмотрены уже в текущем году.

Усиление государственного контроля качества земли

С каждым годом все острее и острее ощущаются проблемы, связанные с недостатками действующих механизмов охраны почв. Абсолютно очевидно, что действующая система защиты плодородия почвы в Украине, которая с 60-тых годов прошлого столетия пребывает в статическом состоянии, должна пересматриваться. Защита плодородия в рамках проектов землеустройства, которые обеспечивают эколого-экономическое обоснование севооборота и упорядочивание угодий, показала свою неэффективность. Во-первых, разработка этих проектов требует от аграриев значительных временных и денежных ресурсов. Это привело к тому, что аграрии сознательно воздерживаются от разработки таких проектов, так как в данном случае дешевле и быстрее уплатить административный штраф за нарушение законодательства, нежели формально его соблюсти. Во-вторых, такие проекты землеустройств существенно сужают гибкость сельхозпроизводителей, которые часто сталкиваются с необходимостью смены возвращаемой культуры, но не имеют практической возможности это сделать, так как в разработанный проект закладываются расчеты по совершенно определенному виду культуры. В-третьих, государство не в состоянии эффективно контролировать наличие разработанных проектов севооборотов. Эти обстоятельства обусловили появление нескольких законопроектов: некоторые из них направлены на упрощение порядка разработки проектов севооборота, отдельные же – предлагают отменить их вовсе.

Следуя указанной тенденции, разработан и вынесен на публичное обсуждение законопроект «О сохранности почвы и охране ее плодородия», принципиальным отличием которого является усиление контроля государства над качеством почвы и смещение акцента в вопросах ответственности за обследование почвы с агропроизводителей на государство. Прежде всего, законопроект направлен на предоставление почве отдельного правового статуса и отдельной правовой охраны, а также на законодательное обеспечение ее рационального использования, установление правил высокой культуры земледелия, предотвращения деградации почвы и возникновения возможных эколого-экономических рисков, связанных с неправомерным или экологически небезопасным использованием. Для внедрения положений закона, в случае его принятия Верховной радой Украины, разработана специальная национальная целевая программа, согласно которой планируется проведение масштабного исследования земель сельскохозяйственного назначения для оценки агропроизводственных качеств земли и объективного определения ценности почвенного покрова с целью пересмотра перечня особо ценных групп почвы. Примечательно, что законопроект предусматривает обязательность проведения агрохимической паспортизации земель.



Предполагается, что наличие агрохимического паспорта будет обязательным условием при передаче в собственность или пользование любых земельных участков сельскохозяйственного назначения, а агрохимический паспорт будет неотъемлемой частью договоров, предусматривающих передачу прав собственности, аренды или другого пользования такой землей в пользу третьих лиц. Не исключено, что указанный законопроект будет рассмотрен уже в этом году. Тем не менее, принимая во внимание непростую экономическую и общественно-политическую ситуацию, наиболее вероятно, что закон, в случае его принятия, будет введен в силу не сразу, обеспечивая проведение исследования и агротехнической паспортизации земель в несколько этапов.

Подготовка к запуску рынка земель сельскохозяйственного назначения

В связи с продлением моратория на оборот сельскохозяйственных земель до 1 января 2016 года, продолжается работа над проектом закона «Об обороте земель сельскохозяйственного назначения», принятие которого является основным условием для снятия моратория по истечении указанного срока.

Текущая редакция законопроекта в вопросах приобретения земель сельскохозяйственного назначения отводит ключевую роль государству в лице Государственного земельного банка и физическим лицам – гражданам Украины, соответствующим целому ряду квалификационных требований. Одним из наиболее дискуссионных нюансов законопроекта является исключение иностранцев, лиц без гражданства, иностранных государств, международных правительственных и неправительственных организаций, а также всех юридических лиц из перечня субъектов права собственности на земли указанного целевого назначения. Дополнительную обеспокоенность вызывают положения, ограничивающие площадь земель на территории района и Украины в целом, которые могут передаваться связанным лицам, 20% и 100 га, соответственно. Не до конца обоснованными представляются положения законопроекта, ограничивающие срок аренды земель для товарного производства 15-ю годами и предусматривающие обязанность арендаторов обеспечить сельское население, проживающее на соответствующей территории, рабочими местами и «стабильным заработком». Нарушение этих обязательств может стать основанием для досрочного расторжения договора аренды.

Также, острой и заслуженной критике поддается инициатива предоставления Государственному земельному банку преимущественного права на приобретение земельных участков сельскохозяйственного назначения, равно как и существование этой институции с полномочиями, фактически соединяющими в себе функции трех учреждений: банка, органа управления государственными землями и отдельного игрока на рынке земель.

Несмотря на наличие также рациональных предложений, в частности, касающихся отчуждения права аренды коммунальной и государственной земли третьим лицам, передачи такого права в уставный капитал юридических лиц или ипотеку, представляется вполне очевидным, что законопроект в текущей редакции не будет способствовать инвестиционной привлекательности Украины. Ожидается, что в ближайшей перспективе будет проведена серьезная работа над усовершенствованием положений законопроекта с целью улучшения инвестиционного климата в аграрном секторе экономики.

Очевидно, что в нынешних социально-политических и экономических условиях не стоит ожидать каких-либо кардинальных и резких шагов в сфере регулирования земельных отношений. Наиболее вероятно, что никаких резонансных законодательных инициатив мы в этом году не увидим. Скорее всего, будет продолжена работа над практическими аспектами реализации прошлогодней реформы: ожидается, что регистрировать права на земельные участки станет проще, быстрее и дешевле. Сейчас в Верховной Раде зарегистрирован ряд законодательных инициатив, направленных на дальнейшее налаживание работы реестров и регистрационных служб, а также снятие практических недостатков новой регистрационной системы.

Также, наиболее вероятно, продолжится законопроектная работа по подготовке к запуску рынка сельскохозяйственных земель. Следует понимать, что любая неудача в поиске общественно-политического компромисса, обеспечивающего рациональное использование земли с одной стороны, и инвестиционную привлекательность сельскохозяйственного рынка Украины — с другой, скорее всего, будет иметь в качестве последствия очередное продление моратория. По всей видимости такое развитие ситуации будет иметь негативные экономические и репутационные последствия. Принимая во внимание задекларированную европейскую направленность развития Украины, остается надеяться, что рынок земли будет наконец запущен если не раньше 2016 года, то, по крайней мере, сразу по истечении установленного законом срока действия моратория. ■



ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ

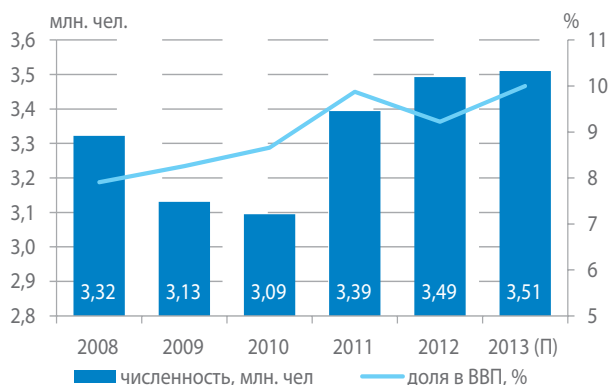
СТРУКТУРНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ЧИСЛЕННОСТИ ЗАНЯТОГО НАСЕЛЕНИЯ В СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ

Согласно официальным данным, в настоящее время в сельском хозяйстве занято свыше 3,5 млн. человек — более 17% от всех работающих в народном хозяйстве Украины. При этом доля сельского хозяйства в ВВП Украины находится на уровне 9-10%.

В последние годы численность занятого населения в сельском хозяйстве остается достаточно стабильной, с некоторой тенденцией к увеличению.

В то же время тренд к увеличению общей численности занятого населения в сельском хозяйстве вряд ли должен восприниматься как признак повышения привлекательности отрасли для рынка труда. Основную долю занятых в сельском хозяйстве продолжает формировать пласт самозанятого населения домохозяйств.

Динамика численности населения, занятого в сельском хозяйстве



А учитывая тот факт, что численность наемного труда в сельском хозяйстве продолжает сокращаться — с 2008 по 2012 год количество наемных сотрудников в отрасли сократилось более чем на 80 тыс. до 700 тыс. человек — доля самозанятого населения в отрасли продолжает возрастать.

Частные домохозяйства — специфическая форма хозяйствования, характерная для стран бывшего СССР. Несмотря на тот факт, что домохозяйства формируют значительную долю в продукции сельского хозяйства (в 2013 году — 46,2%, в том числе в растениеводстве — 41,6% и 56,6% в животноводстве), товарная составляющая их деятельности остается крайне низкой.

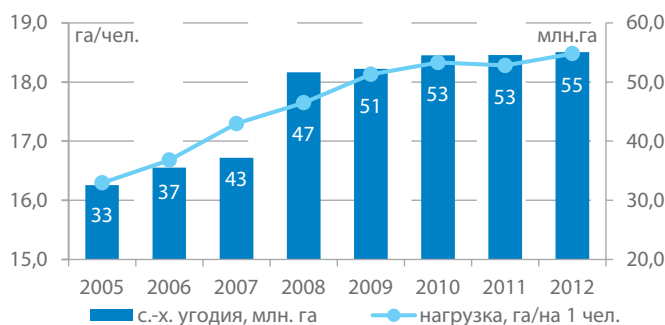
Занятость в сельской местности по статусу занятости, %



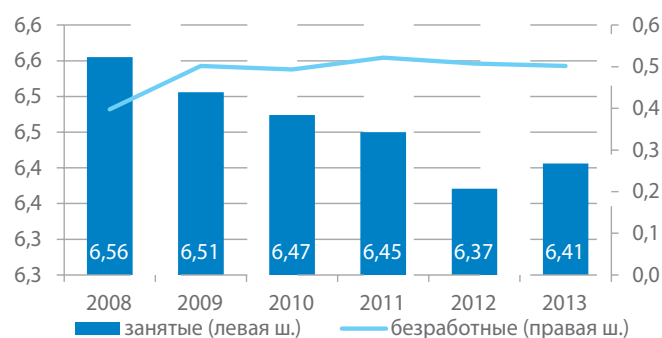
Учитывая ограниченность рынка сельскохозяйственного труда, вопрос расширения сфер занятости в сельской местности остается одним из ключевых. В современных условиях характерной особенностью рынка труда в сельской местности Украины остается сохранение длительной негативной тенденции увеличения

объемов как открытой, так и скрытой безработицы. К последней категории частично можно отнести и самозанятое население. Для сопоставления: доля населения в сельской местности, занятого в неформальном секторе экономики, в настоящее время составляет 47,5%, в городской местности — 11,6%.

Нагрузка в с.-х. предприятиях: за на 1 занятого в растениеводстве



Распределение экономически активного населения в сельской местности, млн. чел.



По результатам 2013 года численность экономически активного населения в возрастной группе 15-70 лет в сельской местности составила 6908 тыс. человек.

Из них численность занятых составила 6406 тыс. человек, безработных — 502 тыс. человек (7,3%).

Численность экономически неактивного населения в сельской местности в 2013 году достигла 3,2 млн. человек.

Возвращаясь непосредственно к сельскохозяйственным предприятиям, необходимо также отметить увеличение нагрузки на 1 работающего сотрудника, что вполне логично на фоне общего сокращения численности работающих. Так, для крупных и средних предприятий, обрабатывающих 16-18 млн. га, нагрузка на 1 штатного сотрудника, занятого в растениеводстве, с 2005 г. по 2012 г. увеличилась с 33 до 55 га. Учитывая дальнейшую интенсификацию аграрного производства, не исключается сохранение данной тенденции в сегменте крупно-товарного аграрного производства.

ПОТРЕБНОСТЬ В ЧЕЛОВЕЧЕСКИХ РЕСУРСАХ

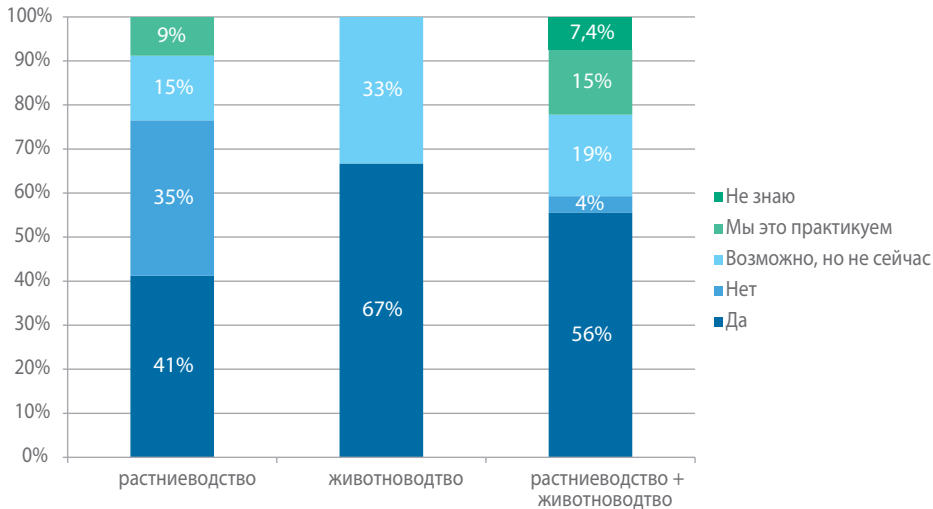
Сегодня украинские аграрные предприятия часто сталкиваются с дефицитом квалифицированных специалистов самых разных профессий. Для многих это даже является препятствием для нормального развития бизнеса, ведь, как известно, кадры решают все. За хорошим агрономом могут устраивать настоящую «охоту», а многие предприятия не могут или не хотят закупать новую, высокотехнологичную технику из-за того, что ею некому управлять. Как следствие всего перечисленного, на рынке труда наблюдается высокий спрос на ключевые для аграрного производства специальности.

Согласно проведенным исследованиям агентства AgriSurvey УКАБ, наиболее востребованными являются представители таких специальностей как агроном, менеджер, механик и ветеринар.

На рынке рабочей силы АПК сложилась также парадоксальная ситуация, когда с одной стороны многие предприятия ощущают дефицит квалифицированных кадров, а с другой – тысячи выпускников ВУЗов не могут найти работу по специальности или имеют проблемы с трудоустройством. Тем не менее, для восполнения дефицита кадров предприятия готовы брать выпускников ВУЗов при условии меньшей заработной платы. Чаще на это идут агрохолдинги или большие предприятия, а многие из них уже используют такую практику.



Наиболее распространенным способом для поиска сотрудников в АПК Украины являются личные контакты и рекомендации. Такой подход имеет больше недостатков, чем преимуществ, но перемены в данном аспекте требуют времени и изменения ценностных ориентаций работодателей. Около трети всех предприятий (27%) для пополнения кадрового потенциала обращаются непосредственно в ВУЗы, используют объявления в печатной прессе. Самый непопулярный среди аграриев способ поиска персонала — обращение к специализированным рекрутинговым агентствам.

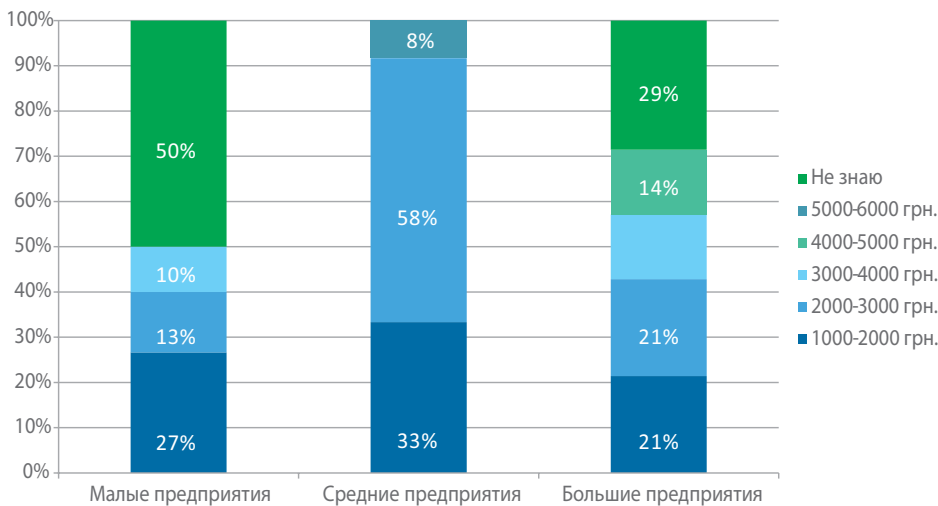


Источник: агентство AgriSurvey

Ответ управленцев аграрных предприятий на вопрос: «Готовы ли вы взять на работу выпускника ВУЗа без опыта работы, но с меньшим окладом?»

ОПЛАТА ТРУДА В АГРАРНОМ СЕКТОРЕ

Что касается заработной платы, которую готовы агропредприятия платить выпускникам ВУЗов, то в зависимости от предприятия ее размер может колебаться, но в среднем размер такой заработной платы составляет 2000-3000 грн. В некоторых больших предприятиях даже готовы платить 4000-5000 грн.



Источник: агентство AgriSurvey

Средняя заработная плата, которую агропредприятия готовы платить выпускникам ВУЗов без опыта работы

Гарантія Вашого успіху!



Про умови придбання запитуйте у Вашого дилера CLAAS:

ТОВ «Агротехсоюз» (www.ats.in.ua): АР Крим: 0652 53-4070,
Сумська обл.: 094 970-8580, Чернігівська обл.: 04631 68-186;

Фірма «КОНКОРД» (www.konkord.in.ua): Київська обл.: 04571 71-925, Вінниця 0432 55-66-88,

ТОВ «Ерідон Тех» (www.eridon-tech.com.ua): Рівне 0362 64-2566,
Житомир 0412 48-0201, Черкаси 0472 71-23-78, Полтава 0532 66-8552;

ТОВ «Компанія «ЛАН» (www.lanclaas.com.ua): Тернопіль 0352 25-4435,
Львів 0322 42 0663, Чернівці 0372 90 0678, Волинська обл.: 0332 293-031;

ТОВ «Приват Лізинг» (www.pleasing.com.ua): Хмельницький 0382 72-0062,
Херсон 067 537-64-81, Одеса 067 567-1297; Кіровоградська обл.: 067 231-8779;

Субдилер ТОВ «Агрофірма Добробут» (www.dobrobut.kr.ua): Кіровоград 0522 551-266;

ТОВ «Технік Машинес Інтернешенел» (www.tmi-claas.com):
Дніпропетровськ 0562 35-6491, Донецьк 050 320-4636, Луганськ 097 656-5565,
Мелітополь 0619 432-458, Харків 097 656-5565;



www.claas.com



УКРАЇНА - У МАЙБУТНЬОМУ ЩЕ СИЛЬНІШЕ

**Директор новоствореної компанії
«КЛААС УКРАЇНА» Хольгер Вельк
вірить в успіх України.**

*Завдяки своїм багатим ресурсам
Україна відіграє важливу роль у світо-
вому постачанні сільгосппродукції
та продовольчих товарів і має дуже*

*гарні перспективи розвитку. Компанія CLAAS працює в Україні
вже понад 20 років, і сьогодні, попри складність політичної
ситуації, ми віримо у стабілізацію і подальше процвітання
цієї аграрної держави і зміцнюємо свої позиції на українському
ринку. Так, у жовтні 2013 року ми заснували нову компанію ТОВ
«КЛААС УКРАЇНА», головною місією якої є посилення підтримки
наших українських дилерів у питаннях продажу техніки та її
технічного обслуговування.*

*Завдяки новій компанії ми збираємося стати ще ближче до на-
ших клієнтів, краще зрозуміти їх потреби та створити пе-
редумови для подальшого розвитку. Україна має колосальний
потенціал: площа її орних земель утричі більша у порівнянні
з Німеччиною, тут сконцентрована значна частина світо-
вих чорноземів, і для наших клієнтів в Україні у нас є необхідна
їм продукція. У сезон 2014 CLAAS представить в Україні бага-
то новинок, серед яких нова серія самохідних кормозбираль-
них комбайнів JAGUAR, а також машин та обладнання для
заготівлі зелених кормів, надпотужні трактори XERION та
оновлений ряд телескопічних навантажувачів SCORPION. Як і
раніше, всю техніку CLAAS в Україні можна придбати у офіцій-
них дилерів, що мають свої філії і сервісні центри в багатьох
областях нашої країни.*

*Я глибоко переконаний у тому, що в Україні є багато цілеспря-
мованих молодих людей, які виведуть країну на достойний
рівень. І тут ключову роль відіграє саме аграрний сектор.
CLAAS готовий іти назустріч змінам: ми стали ще сильні-
шими завдяки нашій новій команді, і ми будемо ще активніше
застосовувати знання і досвід наших спеціалістів. Тому пере-
думови для росту як у нашої компанії, так і в Україні в цілому
однозначно будуть створені.*

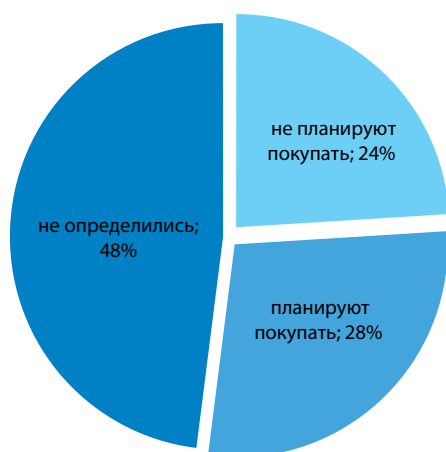
ТЕХНИКА И ОБОРУДОВАНИЕ

НАСТРОЕНИЯ НА РЫНКЕ СЕЛЬХОЗТЕХНИКИ

В 2013 году, как и прогнозировалось в прошлогоднем издании «Ведение аграрного бизнеса в Украине», не продолжилась тенденция роста рынка сельскохозяйственной техники, которая длилась 4 года, начиная с 2010 г. Подтверждением стагнации рынка сельскохозяйственной техники являются и результаты опроса агропроизводителей, проведенного агентством AgriSurvey в начале 2014 года. По результатам опроса, четверть аграриев не планирует покупку техники в текущем году; примерно такое же количество планирует обновить машинно-тракторный парк. Главная интрига же заключается в том, какое решение примут те почти 50% аграриев, которые с покупкой техники окончательно не определились. Эти результаты полностью коррелируют с итогами опроса, проведенного агентством AgriSurvey в конце 2013 г., согласно которому 43% респондентов ответили, что принимают решения о покупке техники в зависимости от текущей ситуации. Такие результаты, а также тот факт, что 20% аграриев планируют покупку техники всего за 1-3 месяца до начала ее эксплуатации, к сожалению, говорят о высокой степени неопределенности в секторе и необходимости для компаний сельхозтехники завозить часть оборудования на склад, чтобы не потерять своих клиентов и долю на рынке.

ГЕОГРАФИЯ ИМПОРТА СЕЛЬХОЗТЕХНИКИ

Готовность аграриев покупать сельскохозяйственную технику в 2014 г.



Источник: агентство AgriSurvey

Динамичное развитие агробизнеса в Украине в последние годы стало возможным благодаря активному внедрению передовых технологий, которые предусматривают использование современной сельскохозяйственной техники. За 5 лет объемы импорта в Украину тракторов (в денежном выражении) выросли в 4 раза, приблизившись к отметке в \$570 млн.

Основными странами, из которых импортировались в Украину трактора в 2009-2013 гг., были США, Беларусь и Германия. Несмотря на насыщенность рынка и высокую конкуренцию в данном сегменте, с 2012 г. проходит перераспределение рынка в пользу поставок тракторов из США, объемы продаж которых в 2013 г. увеличилась на 12%, заняв треть рынка (32%).

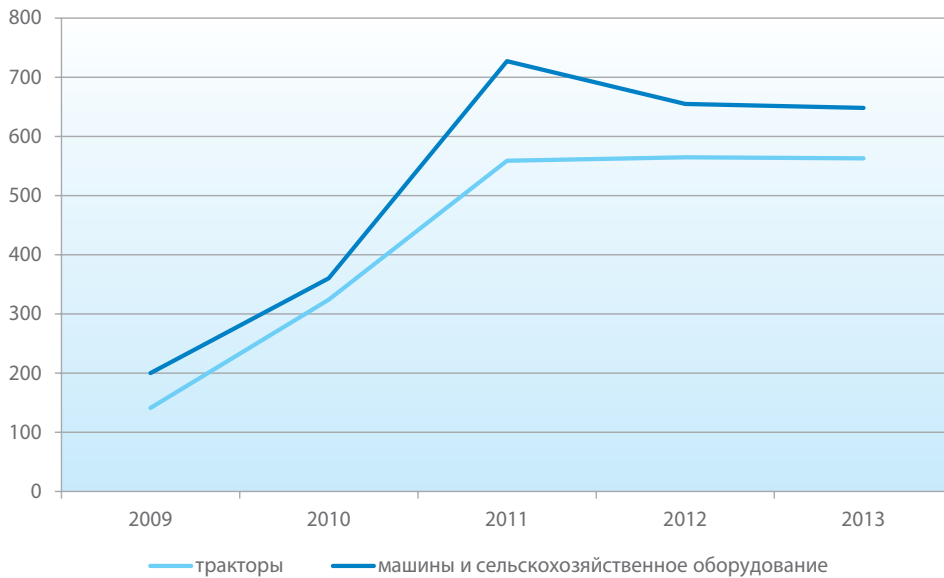
Беларусь до 2012 г. занимала первое место по поставкам тракторов. В 2013 г. она занимает второе место в структуре импорта, контролируя 18% рынка (в 2011 г. 24%).

Продажи тракторов из Германии, демонстрируя уверенный рост в 2010-2011 гг. (на 97% и 67% соответственно), в 2013 г. в денежном выражении показали снижение на 13%, занимая с долей в 11% третье место на рынке Украины.

Объем импорта машин и сельскохозяйственного оборудования за 5 лет вырос в 3 раза, преодолев к 2013 г. отметку в \$650 млн. Сельскохозяйственные машины



и оборудование в Украину в основном поставляют из США, Германии, Франции. Доминирующее положение на рынке с долей более 50% занимают Германия и США, поставки из которых в 2009-2013 гг. составили \$700 млн. и \$650 млн. соответственно. В 2013 году доля Германии в импорте составила 29%, а доля США — 28%.



Динамика импорта сельхозтехники в Украину, млн. \$

Источник: данные операторов рынка

В целом, можно прогнозировать, что основные участники рынка тракторов и сельскохозяйственной техники будут наращивать региональное присутствие через развитие дилерских сетей и развитие сферы обслуживания. ■



*Найліпший друг – мій кум,
Найкращий плуг – це КУН!*



**Силою КУНа
все зможемо,**



**Разом із КУН
переможемо!**



*Скільки вовка не годуй, а у бичка – більше
(бо корм їсть від КУНа)!*

ЗА ДЕТАЛЬНОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ ЗВЕРТАЙТЕСЬ до дилерів та в:
ТОВ «КУН-Україна», буд. 3, вул. Глазунова, м. Київ,
тел./факс (044) 229-38-75, тел. моб. (050) 397-29-53, (050) 469-59-94

www.kuhn.ua

Тваринництво | Рослинництво | Комунальна техніка

be strong, be KUH^N*

* будь сильним, будь з КУН



Віктор Павлович СИЧ
Генеральний директор компанії
КУН-Україна

Вже тисячоліття аграрії обробляють землю, сіють та жнуть, отримують молоко та м'ясо від свійських тварин — найдавніша професія, без якої не було би людства. Вже 186 років виготовляє техніку для аграріїв група KUHN, роблячи свій внесок в отримання найнеобхіднішого для підтримання життя — їжі.

Сьогодні група KUHN об'єднує десять заводів у Франції, Голландії, США та Бразилії, які випускають практично все обладнання, необхідне аграріям: плуги, техніку для обробітку ґрунту та посіву, оприскувачі, розкидачі мінеральних та органічних добрив, подрібнювачі решток, сінозаготівельну техніку, включаючи преси, кормозмішувачі-роздавачі та ін. В 2012 р. обсяг виробництва перевищив 1 млрд. євро, а в 2013 р. склав 1047.5 млн. євро, що є найвищим оборотом серед виробників навісної та причіпної сільгосптехніки.

Але на цьому розвиток групи не припиняється: модельний ряд розширюється та вдосконалюється, оновлюється виробництво, а в 2014 р. група вже придбала відомого бразильського виробника самохідних та причіпних оприскувачів — завод Montana, добре відомий і в Україні.

Вже більше двадцяти років тисячі агрегатів KUHN приносять користь українським селянам, як тваринникам, так і спеціалістам рослинництва, як фермерам, так і великим агрохолдингам. Адже всі вони віддають перевагу техніці сучасній та якісній, з доступною ціною та умовами фінансування, відмінним та своєчасним сервісом, який після продажу забезпечують наші дилери. Багато аграріїв давно зробили свій вибір на користь техніки KUHN: є все необхідне від одного виробника.

Тримати марку довгий час в такій великій країні, як Україна, не легко. Але для цього і працюють КУН-Україна та наші дилери, для цього створено склади техніки та запчастин, для цього ми проводимо дні поля та демонстрації техніки, організуємо та беремо участь в конференціях та семінарах, щоб донести до аграріїв сучасні технології та допомогти із вибором техніки.

Свої зусилля ми зосереджуємо на вдосконаленні модельного ряду, оптимізації співпраці з дилерами та тісних взаєминах з аграріями, з наголосом на зразковий сервіс та фінансові інструменти.

Силою КУНа все зможемо, разом із КУН переможемо! Be strong, be KUHN!

ИЗМЕНЕНИЯ ПОСЕВНЫХ ПЛОЩАДЕЙ ПОД ОСНОВНЫМИ КУЛЬТУРАМИ

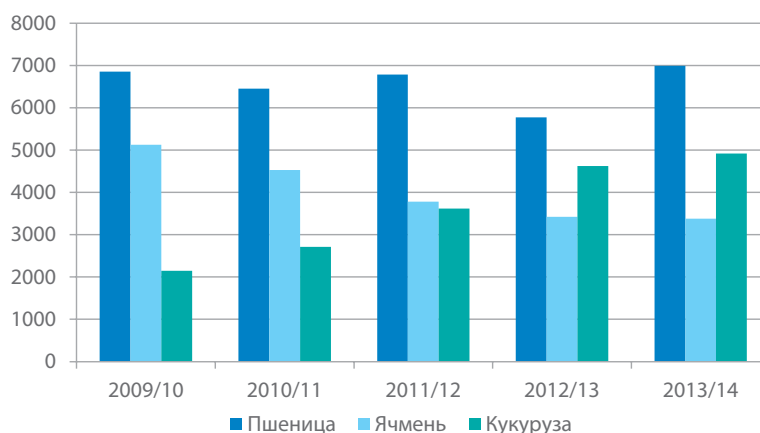
Украина поставила себе цель наращивать валовый сбор основных культур, постепенно приближаясь к полноценной реализации потенциала сельского хозяйства, увеличивая присутствие и влияние на мировом рынке. Согласно прогнозу Министерства сельского хозяйства США, Украина в 2013/14 МГ займет 3-е место в мировом экспорте кукурузы с долей в 16,2%, 6-е место — по экспорту пшеницы с долей в 6,2%, а также традиционно 1-е место — по экспорту подсолнечного масла с долей рынка в 57,7%.

При относительно устойчивом потреблении внутри страны наращивание производства приводит к появлению свободных для экспорта объемов продукции. Увеличение валового сбора возможно двумя путями: интенсивным (за счет увеличения урожайности) и экстенсивным (наращиванием посевных площадей). В последние годы все больше внимания уделяется интенсификации производства, но и экстенсификация не остается в стороне — по динамике изменения посевных площадей можно судить о настроениях аграриев и их ожиданиях в отношении маржинальности культур.

Все менее привлекательным в Украине становится выращивание ячменя. Основное его использование — на кормовые цели (около 49% от производства) и экспорт (около 31%). На фоне общей убыточности зерновых культур в 2013/14 МГ, ячмень все же оказался в списке рентабельных. Тем не менее, спрос на культуру на международном рынке слабеет, что в свою очередь является побуждением к сокращению посевных площадей.

Более интересной в плане спроса становится кукуруза. В 2013/14 МГ на рынок кукурузы повлияло мировое перепроизводство, что существенно снизило цены на культуру и, как следствие, переместило ее в группу убыточных. Поэтому в 2014/15

Динамика посевных площадей под зерновыми культурами, тыс. га



Источник: Госстат (2014)



МГ мы, скорее всего, не увидим увеличения посевных площадей такими темпами, как это было в предыдущие сезоны. Так, согласно исследованию агентства AgriSurvey «Агробарометр 1.0: Спрос на семена и агрохимию-2014», 78,5% аграрных предприятий не собираются менять площади посева кукурузы.

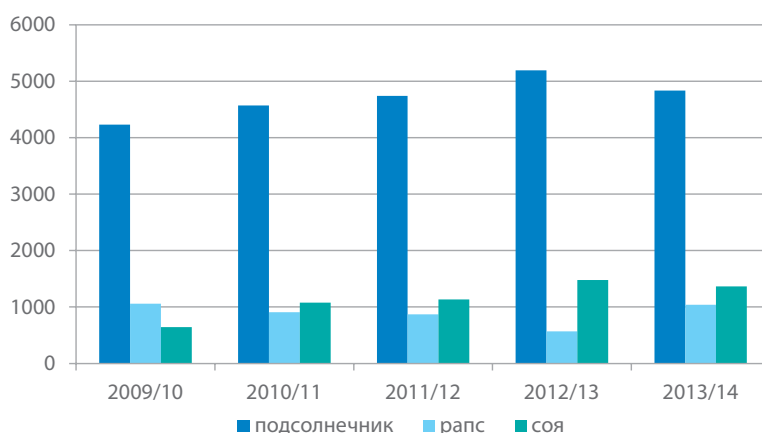
Площади под пшеницей относительно стабильны. Однако, наблюдается повышение качества зерновой. Украина постепенно превращается из производителя фуражного зерна в производителя зерна продовольственного. Так, по данным Министерства аграрной политики и продовольствия Украины, по состоянию на начало февраля 81% в структуре экспорта пшеницы из Украины составила зерновая продовольственного качества.

В 2013/14 МГ рост посевных площадей наблюдался только под рапсом, но снижение закупочных цен сделало эту обычно высокомаржинальную культуру сверхбыточной. Несмотря на это, более 80% урожая было экспортировано в первые 2 месяца после начала сбора культуры. В Верховную Раду Украины вносился законопроект об увеличении экспортной пошлины на рапс до 15%, но не меньше 30 евро за единицу, с целью увеличить переработку семян рапса внутри страны, но даже если законопроект будет принят, его в скором времени придется отменить из-за нарушения правил ВТО.

Цены на соевые бобы показали себя достаточно неплохо в текущем МГ, что, скорее всего, приведет к увеличению посевных площадей под культурой в 2014/15 МГ.

Площади под подсолнечником постепенно увеличивались до 2012/13 МГ, но в следующем МГ немного сократились. Несмотря на рост перерабатывающих мощностей, максимальная загрузка которых уже сейчас на 3-4 млн. тонн в год превосходит валовый сбор, большинство экспертов сходятся во мнении, что посевные площади на уровне, близком к 5 млн. га, — максимально допустимые.

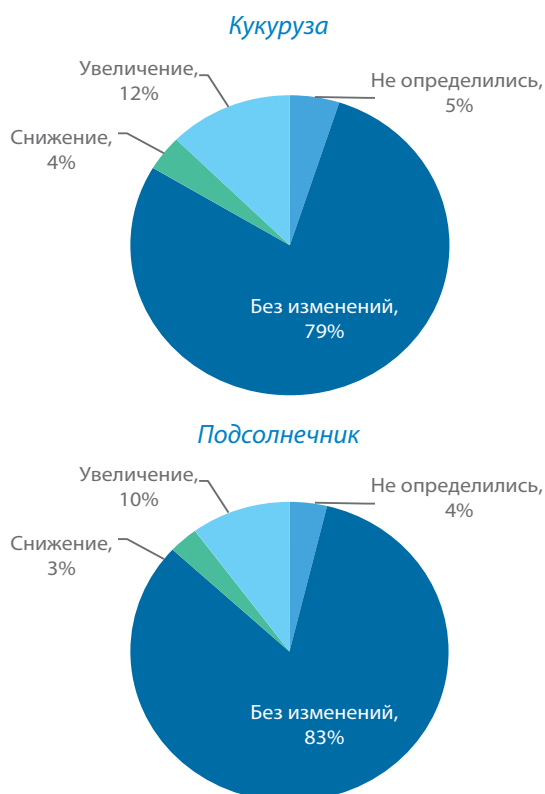
В целом по Украине глобальных изменений в структуре посевов не предвидится. Под урожай 2014 года было посеяно 6,3 млн. га озимой пшеницы и 1 млн. га озимого рапса. Под яровые культуры планируется посеять 18,5 млн. га. Если с посевами озимых культур уже все ясно, то яровые еще под вопросом. В текущих условиях существует большой риск недосева до 20% пахотных земель из-за политического и экономического кризиса, практически полного отсутствия кредитования, а также удорожания средств защиты растений и семян.



Источник: Госстат (2014)

Динамика посевных площадей под масличными культурами, тыс. га

СПРОС НА СЕМЕНА СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ КУЛЬТУР



Источник: исследование AgriSurvey «Агробарометр 1.0: Спрос на семена и агрохимию-2014»

После значительного увеличения закупок семян кукурузы и подсолнечника в прошлом году, в 2014 году производители более сдержаны в своих планах. Причина состоит в снижении рентабельности производства основных культур у большинства предприятий и отсутствии планов по значительному увеличению посевных площадей (бесконечно расширять посевы подсолнечника и кукурузы не выйдет в виду необходимости соблюдения севооборота). Несмотря на это, вдохновленные высокой рентабельностью предыдущих годов, в среднем по стране 12% аграриев планируют увеличить объёмы закупок семян кукурузы и 10% — семян подсолнечника.

Серьёзных изменений в структуре посевных площадей сои, пшеницы и рапса не предвидится. Соответственно объёмы закупок семян также большим изменениям не подвергнутся: только 5% сельскохозяйственных производителей готовы увеличить закупки семян этих культур.

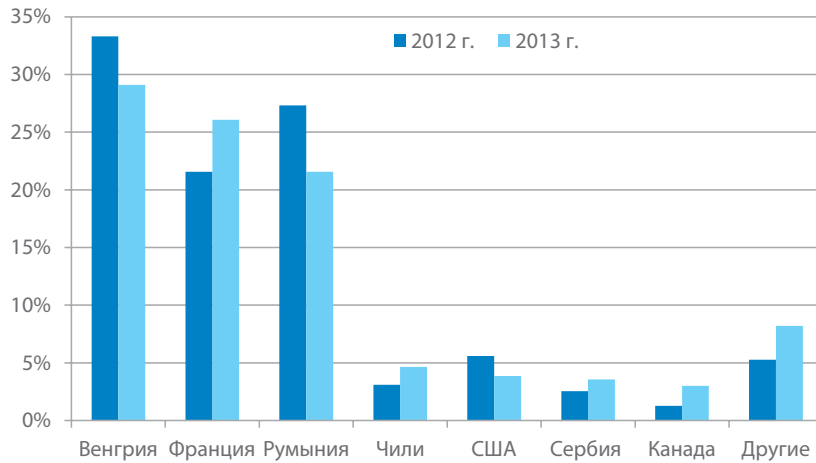
В общем значительного увеличения спроса на рынке семян в 2014 году не ожидается, но и сокращать закупки аграрии не планируют.

ГЕОГРАФИЯ ИМПОРТА СЕМЯН

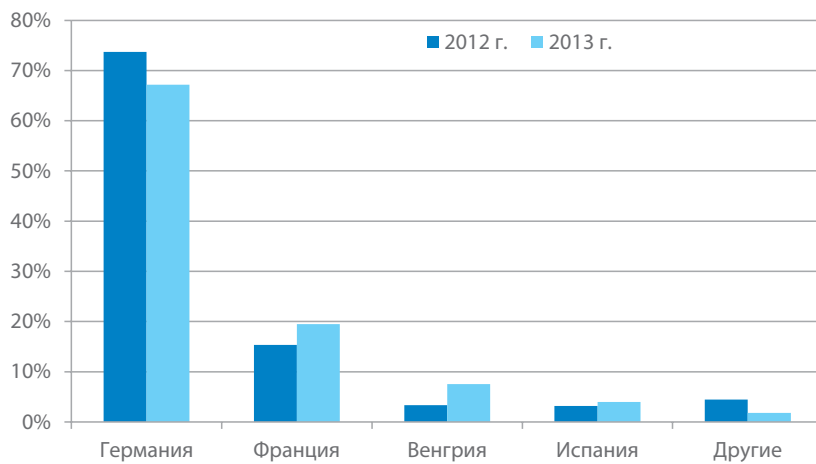
Среди импортируемых в Украину семян основные доли в денежном выражении приходятся на кукурузу, подсолнечник и рапс: 46%, 42% и 6% по результатам 2013 года. Импорт семян других культур имеет место, но является незначительным.

Три четверти импорта семян кукурузы приходится на три страны, доли которых не существенно разнятся: Венгрия, Франция и Румыния. Следует отметить падение импорта семян венгерского и румынского происхождения и рост французской селекции. В 2013 г. произошло почти двукратное возрастание импорта семян кукурузы из других стран, что говорит о постепенном росте диверсификации поставок. В целом импорт семян кукурузы в физическом выражении увеличился лишь на 1% в 2013 году, что свидетельствует о насыщенности рынка. В 2014 году также не предвидится существенного роста импорта семян кукурузы в связи с неблагоприятной финансовой ситуацией на большинстве аграрных предприятий.

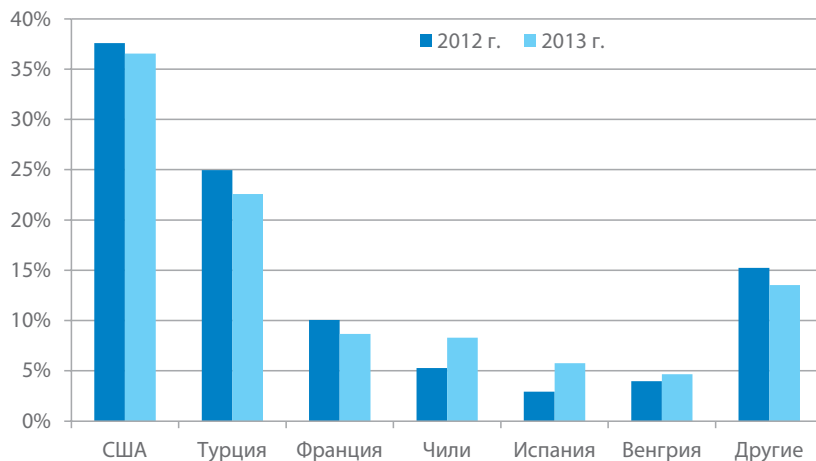
Безупречным лидером на рынке рапса импортной селекции являются семена немецкого происхождения — из Германии ввозится около 70% импорта. Несмотря на это, доля семян, импортируемых из Германии, в 2013 году сократилась, при этом популярность французской и венгерской селекции выросла. Частично это связано с переходом аграриев на более доступные семена, поскольку единица посевного материала из Германии — наиболее дорогая.



География импорта семян кукурузы, в натуральном выражении



География импорта семян рапса, в натуральном выражении



География импорта семян подсолнечника, в натуральном выражении

Источник: данные Гостаможни

Более половины импортных семян подсолнечника ввозится в Украину из двух стран: США и Турции. Рынок семян импортного подсолнечника в физическом выражении увеличился в 2013 году по сравнению с предыдущим годом на 13%, что при фактически неизменных площадях посева говорит об увеличении доли импортных семян. Также следует отметить большую по сравнению с другими рынками долю других стран в импорте семян подсолнечника, что свидетельствует о меньшей «монополизации» рынка основными странами-поставщиками.

З ЛЮБОВ'Ю ДО ЗЕМЛІ



«Без захоплення не досягти успіху»

Коли ми вибирали слоган, який би найбільше підходив для фірми HORSCH, то дуже швидко зупинилися на варіанті «З любов'ю до землі». Тому що в кожній машині можна знайти сліди захоплення роботою кожного співробітника фірми HORSCH. Починаючи від керівництва компанії до робітника, усі захоплені ідеєю зробити продукт, простий у користуванні, неповторний, з інноваційними властивостями та найвищої якості.

«Ми завжди були й залишаємося фермерами, яких цікавить насамперед екологічно правильне й довгострокове використання ґрунту», – говорять Міхаель і Філіп Хорш. «Заняття землеробством має майбутнє, і тому є інтерес працювати у цій сфері як фермерам, так і виробникам сільгоспмашин. І коли фермер, працюючи на тракторі, бачить у дзеркало заднього огляду червону машину, він може бути певний, що зробив вибір найвищої якості».

HORSCH

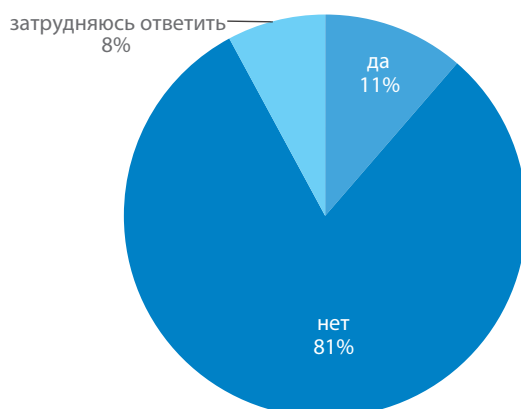
www.horsch.com

З любов'ю до землі

МИНЕРАЛЬНЫЕ УДОБРЕНИЯ

В начале 2014 года большинство украинских аграриев не ощутили острого недостатка минеральных удобрений. Частично это было связано со своевременной закупкой удобрений осенью 2013 года. В то же время 11% аграрных производителей столкнулись с дефицитом минудобрений уже в начале 2014 года, а еще 23% будут вынуждены экономить на удобрениях в случае финансовых трудностей. Учитывая нестабильную экономическую ситуацию и рост цен на основные виды удобрений, можно сделать вывод, что более трети украинских аграриев в этом году столкнутся с недостатком минеральных удобрений, что в свою очередь может привести к снижению урожайности основных культур у этих производителей.

Ответ аграриев на вопрос: "Ощущаете ли вы дефицит минеральных удобрений в 2014 году?"



Источник: исследование AgriSurvey
«Агробарометр 1.0: Спрос на семена и агрохимию-2014»

Наиболее подвержены влиянию роста цен и дефицита удобрений производители, обрабатывающие 1500-2000 га и более 6000 га. Среди производителей, которые ощущают недостаток удобрений, 3/4 столкнулись с дефицитом азотных удобрений.

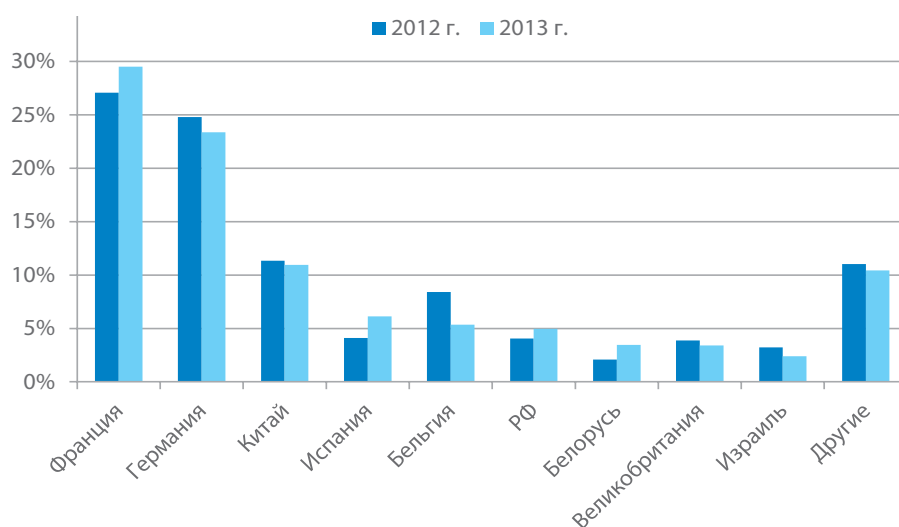
Дефицит каких минеральных удобрений вы ощутите в 2014 году?

Удобрения	% респондентов
азотные	75%
фосфорные	9%
калийные	4%
комплексные	8%
все	4%

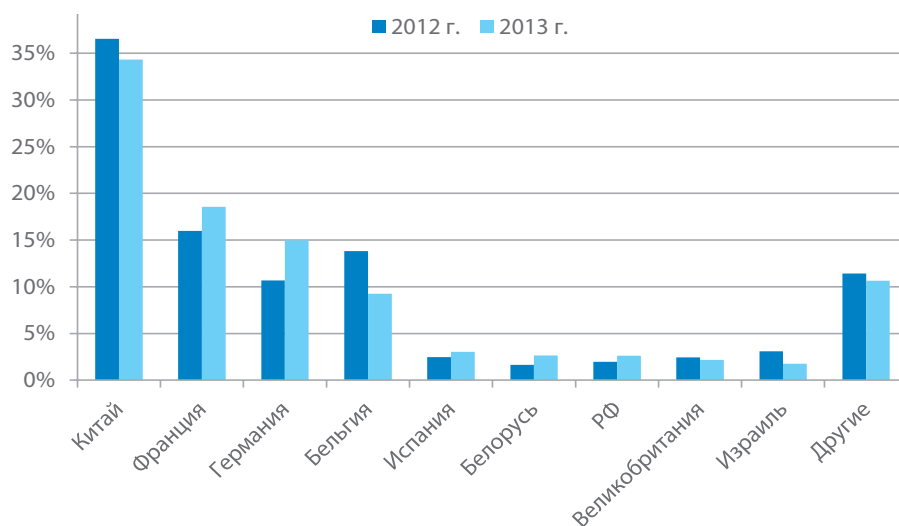
ГЕОГРАФИЯ ИМПОРТА СЗР

Среди СЗР, используемых украинскими аграриями в производстве сельскохозяйственных культур, 95% имеют импортное происхождение и поставляются из более чем 30 стран мира. В то же время две трети импортируемых СЗР производятся в трех странах: Франция, Германия, Китай. Несомненное первенство по популярности среди сельхозпроизводителей занимают СЗР производства Франции и Германии — из этих стран поставляется около половины СЗР, торгуемых в Украине. Если сравнивать географию импорта СЗР в 2013 и 2012 годах, то свои позиции усилили на рынке Украины препараты испанского и белорусского происхождения — их доли на рынке увеличились почти вдвое. Тем не менее, фактически вдвое сократилось применение СЗР из Бельгии.

География импорта СЗР в стоимостном выражении



География импорта СЗР в натуральном выражении



Источник: данные Гостаможни

Тройка лидеров по поставкам СЗР в Украину в натуральном выражении фактически та же, но лишь с той разницей, что с большим отрывом лидирует Китай. В целом, изменения долей СЗР разного происхождения в физическом и денежном эквиваленте по большинству стран коррелируют, за исключением Германии.

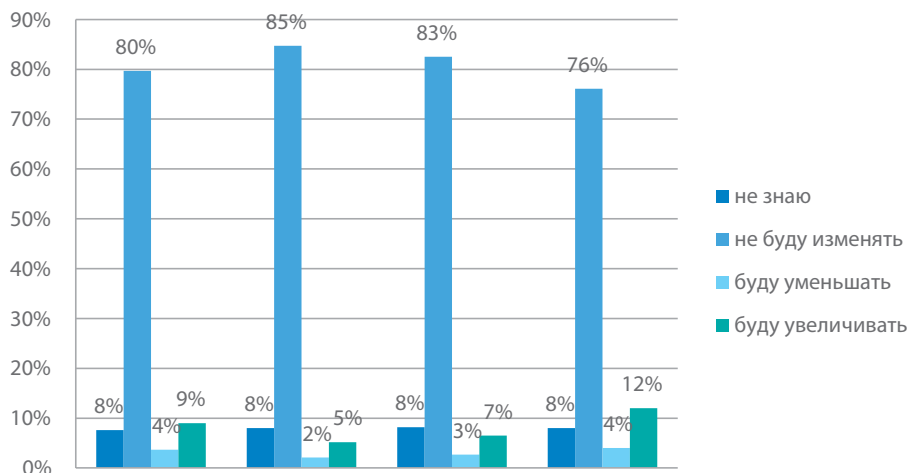


Как и прогнозировалось в прошлогоднем издании «Ведение аграрного бизнеса в Украине», рынок СЗР в 2013 году не продемонстрировал активного роста предыдущих лет и зафиксировался на уровне предыдущего года – около 700 млн. долл. США в ценах производителей.

СПРОС НА СЗР

В 2014 году, несмотря на не самые положительные экономические ожидания аграриев, снижения спроса на СЗР с их стороны не предвидится — об этом говорят сами сельхозпроизводители. Согласно исследованию агентства AgriSurvey, в среднем около 80% производителей не планируют менять объёмы закупок СЗР, а 8% будут их увеличивать. В то же время уменьшать закупки СЗР планируют только 3% агропредприятий.

Спрос на гербициды вырастет больше, чем на другие виды СЗР: 12% производителей готовы увеличить их использование, что связано с запланированным увеличением посевных площадей под соей и подсолнечником. Также ожидается незначительное уменьшение спроса на протравители семян: все больше аграриев покупают уже обработанный посевной материал.



Источник: исследование AgriSurvey
«Агробарометр 1.0: Спрос на семена и агрохимию-2014»

Изменение спроса на СЗР в 2014 г. по сравнению с 2013 г. – мнение аграриев





Чаба МОЛНАР

Генеральный директор компании DuPont Pioneer в Восточной Европе

Украина является важной страной для инвестирования на глобальной карте деятельности DuPont Pioneer. Это один из наиболее быстро развивающихся и растущих аграрных рынков в мире с огромным потенциалом. Кроме того, Украина играет важную роль в вопросе глобальной продовольственной безопасности, которой наша компания уделяет особое внимание.

Эти факторы соответствуют потенциалу роста бизнеса DuPont Pioneer, что позволяет компании расти, реинвестируя нашу прибыль в украинскую экономику, создавать новые рабочие места, помогать сельхозпроизводителям увеличивать их продуктивность и прибыльность.

Наша компания имеет долгую историю в Украине еще со времен Хрущева. На сегодняшний день инвестиции DuPont Pioneer в стране представлены исследовательским центром в с. Любарцы Киевской области и семенным производственным комплексом в с. Стаси Полтавской области, который был официально открыт в июне 2013 года.

Полтавский регион был выбран для строительства площадки после очень тщательного изучения почвы, климатических и экономических условий. Сейчас годовая мощность завода составляет 500 000 мешков гибридных семян кукурузы и подсолнечника торговой марки Пионер®. На этой стадии инвестиции в строительство в целом составили уже порядка 40 млн. долл. США. Также в процессе расчетов находится возможное расширение мощностей, которое подразумевает дальнейшие инвестиции.

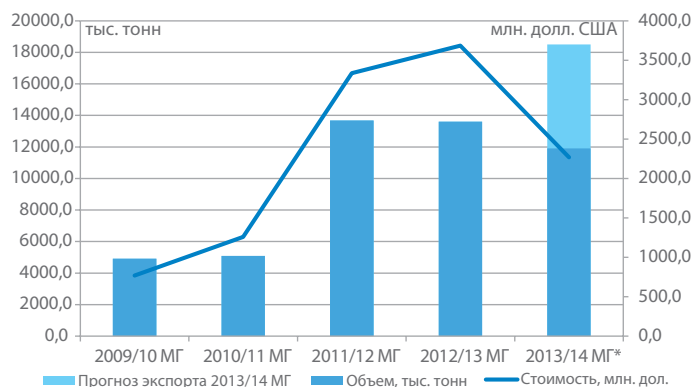
Для грамотных бизнесменов инвестирование в сельское хозяйство Украины очень выгодно. Вполне возможно, что Украина может стать №1 мировым экспортером сельскохозяйственной продукции, повторив успех Бразилии. Для этого нужна сильная поддержка государства, прозрачные условия работы, стабильные поставки и высококачественные семена. Пространство для улучшения, конечно, еще есть, хотя конкретные заметные шаги уже предприняты. Мы планируем продолжать развивать бизнес в Украине, ведь потенциал, действительно, огромный — здесь можно говорить о повышении продуктивности, рентабельности, прибыльности. Земля, климат, люди — все это позволяет видеть хорошие перспективы.

АГРАРНЫЕ РЫНКИ

КУКУРУЗА: КОРОЛЕВА ПОЛЕЙ

Что кукуруза на самом деле означает для Украины? Наша страна занимает 5 место в мире по ее производству и 3-е место — по объемам ее экспорта. Фактически каждая 6-я тонна кукурузы, проданная на международном рынке — украинская. По объемам потребления наша страна находится на 12-м месте. 22,5% выручки в структуре экспорта сельхозтоваров в 2013 г. получено благодаря экспорту кукурузы.

Последние годы мы наблюдаем четкую тенденцию к увеличению посевных площадей под кукурузой и интенсификацию ее производства. Кукуруза приобрела такое широкое распространение в Украине благодаря относительной простоте выращивания, прибыльности и подходящим климатическим условиям.

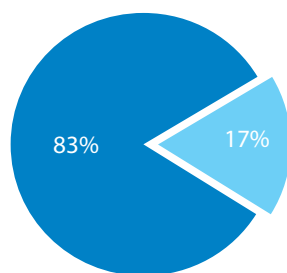


*Экспорт кукурузы
из Украины*

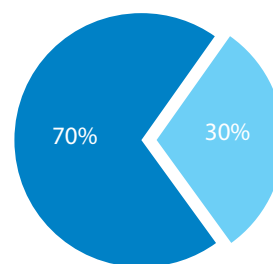
Так, в 2013/14 МГ под эту культуру было выделено 4,9 млн. га, что на 6,4% (или 294,3 тыс. га) больше, чем годом ранее. Посевы кукурузы в основном сконцентрированы в Центральной и Северной Украине.

Урожайность также растет из года в год. Исключением был 2012 г., когда урожайность упала сразу на 25,6% (или 16,5 ц/га), но в 2013 г. ситуация изменилась — средняя урожайность по Украине зафиксирована на уровне 62,5 ц/га. По прогнозу Министерства сельского хозяйства США, в 2013/14 МГ среди ТОП-5 производителей кукурузы в мире Украина находится на 3-м месте по урожайности, обогнав при этом среднемировой показатель, Бразилию (47,6 ц/га) и Китай (60,3 ц/га).

Соотношение посевных площадей в 2013/14 МГ



Соотношение посевных площадей зерновых в 2013/14 МГ

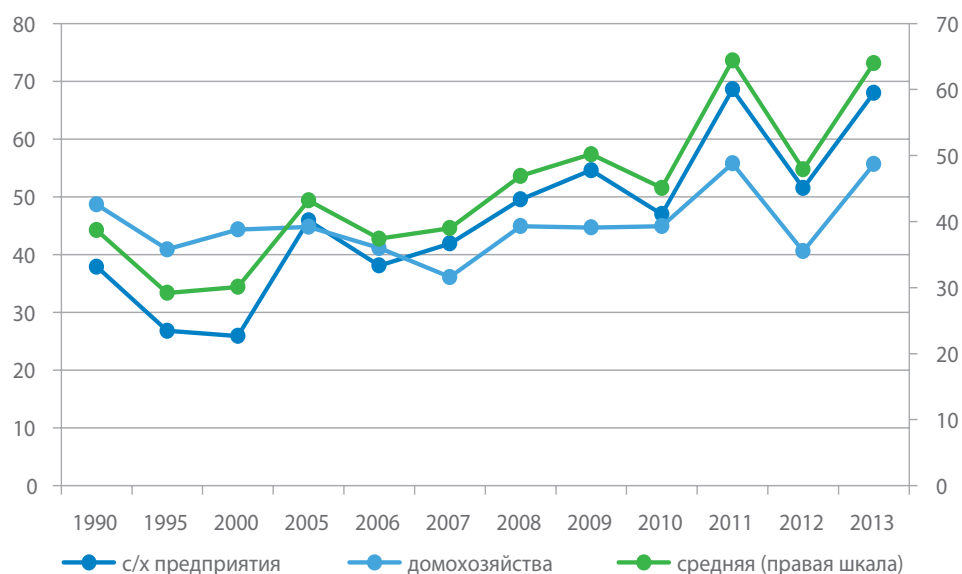


■ Под другими культурами ■ Кукуруза

■ Под другими зерновыми ■ Кукуруза

Источник: Госстат, расчеты УКАБ

Динамика урожайности кукурузы, ц/га



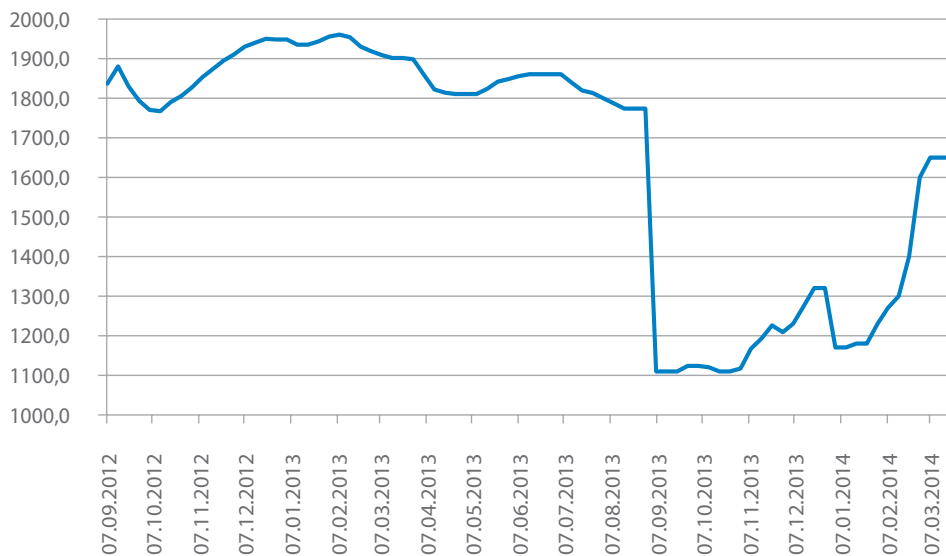
Источник: Госстат

Валовый сбор 2013/14 МГ составил 30,9 млн. тонн, что на 47,4% (или 9,9 млн. тонн) больше 2012/13 МГ. Исходя из вышеизложенного, такого прироста удалось достичь в первую очередь благодаря интенсификации производства.

Рентабельность производства кукурузы в 2012 г. оценивалась в 19,8%; с началом сбора урожая 2013 г. закупочные цены на культуру обвалились на 37,4% (или 663,3 грн./тонну) до 1110 грн./тонну EXW. Относительно начала сентября 2012 г. изменение составило -39,6% или -726,7 грн./тонну. Такое поведение цены спровоцировало уменьшение рентабельности производства, которая,



по подсчетам УКАБ, в додевальвационный период составляла в среднем около -7%. Исходя из этой динамики, возникает вопрос: «Действительно ли кукуруза — королева полей?» Украинские аграрии все же отвечают на него утвердительно. 78,5% сельскохозяйственных предприятий, опрошенных агентством AgriSurvey, ответили, что не собираются изменять посевные площади под кукурузой. Хотя вопрос посевной стоит остро, но у кукурузы есть все шансы оставить себе титул королевы в текущем году.



Цены на кукурузу,
Украина, EXW,
грн./тонну

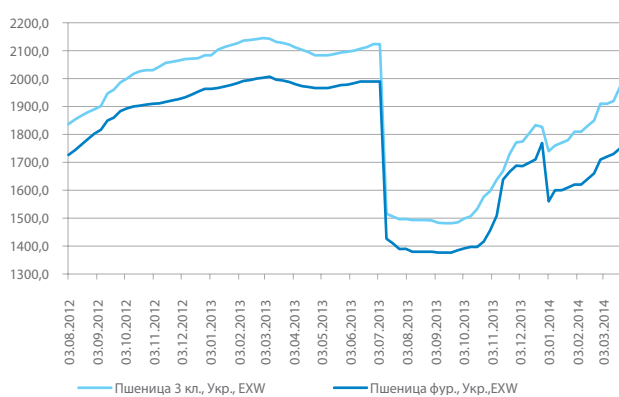
Источник: ценовой мониторинг УКАБ



ПШЕНИЦА: ОБЕСПЕЧЕНИЕ СТАБИЛЬНОЙ ДОХОДНОСТИ

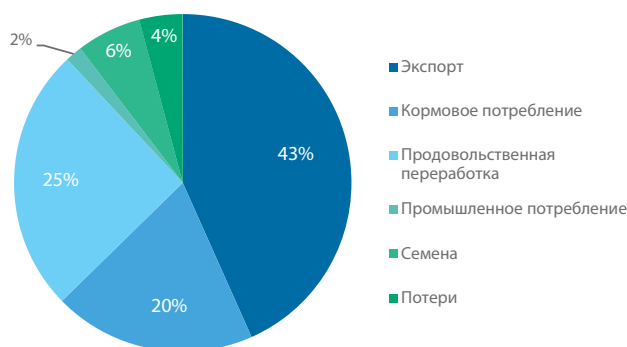
Пшеницу можно назвать одной из самых стабильных культур сельского хозяйства Украины в рыночном плане. Падение закупочных цен в начале 2013/14 МГ в среднем на 18,5% (или 340 грн./тонну) на пшеницу 3 класса EXW и на 19,5% (или 336,7 грн./тонну) на фуражную пшеницу относительно аналогичного периода 2012/13 МГ оказалось наименьшим среди основных зерновых культур.

Динамика цен на пшеницу в Украине



Источник: ценовой мониторинг УКАБ

Внутреннее распределение пшеницы в Украине



Источник: мониторинг УКАБ

Исходя из подсчетов УКАБ, в додевальвационный период рентабельность пшеницы установилась на уровне 5%, что означает уменьшение на 6,8 пунктов относительно 2012 г. Несмотря на рекордное мировое производство в 712,7 млн. тонн, пшенице все же удалось удержаться в группе рентабельных культур.

Суммарная выручка от реализации пшеницы в 2013 г. составила 18,6 млрд. грн., что на 0,9 млрд. грн. (или 4,8%) меньше, чем в прошлом году. Увеличение объема реализации на 7,9% (или 1 млн. тонн) все же не позволило перекрыть негатив от среднегодового уменьшения цены на 11,7% (или 182,1 грн./тонну).

Влияние мирового рынка на ценообразование в Украине продолжает увеличиваться. В структуре распределения пшеницы доля экспорта с 2012/13 МГ по 2013/14 МГ увеличится с 36% до 43%. Фактически каждая 16-я экспортированная тонна пшеницы в мире украинского происхождения. Продовольственная переработка и кормовое потребление уменьшатся с 29% до 25% и с 22% до 20% соответственно.

В среднем около 96% урожая пшеницы составляет озимая пшеница. Под урожай 2014/15 МГ в Украине засеяно 6343,7 тыс. га этой зерновой культуры, что всего на 88,2 тыс. га (или 1,4%) меньше, чем в 2013/14 МГ. Исходя из данных, озвученных Гидрометцентром, перезимовка прошла достаточно успешно. Минагропрод озвучил максимальное количество площадей для пересева — до 7% от всех озимых, что дает возможность говорить о хорошем урожае 2014/15 МГ, но все же аграриям еще предстоит пройти через некоторые критические точки весны, в частности, провести комплекс весенне-полевых работ. Успешность этого мероприятия все еще остается вопросом из-за удорожания практически всех средств производства в 2014 г. Также существует зависимость от погодных условий. При достаточной обеспеченности аграриев средствами урожай пшеницы в 2014/15 МГ ожидается на уровне 18,7 млн. тонн. В таком случае экспортный потенциал составит около 7 млн. тонн.

В итоге, можно отметить, что в 2014/15 МГ пшеница все же останется в группе рентабельных культур. Но станет ли она высокомаржинальной культурой — будет зависеть от ряда факторов: политической и экономической ситуации в стране, конъюнктуры украинского и мирового рынка.

САХАР: «КРЫЛАТЫЕ КАЧЕЛИ»

С 2010 г. в Украине наблюдается тенденция перепроизводства сахара, что негативно влияет на рентабельность производителей и переработчиков сахарной свеклы. Для стабилизации рынка сахара под урожай 2013/14 МГ было отведено на 33% меньше посевной площади, чем в 2012/13 МГ. По итогам 2013 г. валовый сбор сахарной свеклы в сравнении с 2012 г. уменьшился на 42% (10,7 млн. т.), в основном за счет 40%-го сокращения уборочной площади. Урожайность за аналогичный период снизилась на 3% (до 397,4 ц/га).

Объем производства сахара урожая 2013 г. в Украине (по состоянию на 1 февраля 2014 г.) составил 1212 тыс. тонн против 2226 тыс. тонн за аналогичный период 2013 г. (на 46% меньше). Лидерами по производству сахарной свеклы в Украине стали Винницкая, Полтавская и Тернопольская области. В структуре производства сахара их доля составила 49%.

Уровень потребления сахара в Украине в 2010-2014 гг. в среднем составляет 1,8 млн. тонн, в т.ч. промышленная потребность составляет 40-45%. Прогнозируемый объем производства сахара в 2013/14 МГ составляет 1,35 млн. тонн, что с учетом рекордных переходных запасов (0,9 млн. тонн), полностью покрывает внутренний спрос.

В Украине сохраняется тенденция к уменьшению мощностей по переработке сахарной свеклы. Переработкой сахара урожая 2013 г. в Украине занимаются 38 сахарных заводов (в сравнении с 63 в 2012 г. и 77 — в 2011 г.). Работу прекратили в основном заводы, не входящие в структуры агрохолдингов.

В целом, в 2012/13 МГ Украина импортировала 1,5 тыс. тонн сахара (белого и сахара-сырца), что в 10 раз меньше уровня 2011/12 МГ. Основной объем импорта белого сахара осуществлен из Беларуси (55%) и Дании (25%). Экспорт за тот же период уменьшился на 18% (133,7 тыс. тонн) и пришелся на Казахстан (20%), Грузию (19%), Киргизстан (18%), Молдову (10%), Узбекистан (6%), Туркменистан (6%).

Общий объем импорта в Украину сахара (белого и сахара-сырца) за сентябрь-декабрь 2013/14 МГ составил 235 тонн, в том числе из России — 46 тонн, Беларуси — 45 тонн, стран ЕС — 27 тонн. Экспорт сахара из Украины за сентябрь-декабрь 2013/14 МГ составил 8678 тонн (на 47% меньше, чем за аналогичный период 2012/13 МГ). Основными экспортерами выступили Грузия (62%) и Молдова (33%).

Уровень цен на сахар из сахарной свеклы урожая 2013 г. будет зависеть от затрат на его производство, а также рыночной конъюнктуры на внутреннем и внешнем рынках. На 2014/15 МГ Кабинет Министров Украины увеличил минимальные цены на сахар до уровня 7220,68 грн./тонна (без учета НДС). Расчетные затраты на производство ожидаются на уровне 6,5 тыс. грн. Однако, учитывая уменьшение производства сахара в стране, на протяжении 2013/14 МГ прогнозируется значительное уменьшение переходных запасов (до 411 тыс. тонн), что в свою очередь повлечет рост цен до уровня 7200-7500 грн./тонна. Таким образом, конъюнктура рынка сахара — это своеобразные ценовые «качели», связанные в первую оче-

редь со стремлением производителей к обеспечению рентабельности производства в условиях давления запасов на рынок.

В целом, из-за ограниченности внутреннего потребления и сокращения экспорта, в Украине и дальше будет сохраняться тенденция к сокращению производства сахара. Уменьшение производства в основном будет связано с сокращением посевных площадей в средних по размерам хозяйствах. Вместе с тем (так как на рынке сахара останутся в основном крупные производители), благодаря значительному вложению средств в агротехнические мероприятия, будет наблюдаться увеличение урожайности сахарной свеклы.

Рынок сахара в Украине, 2010-2014 гг.

Показатели	2010/11 МГ	2011/12 М	2012/13 МГ	2013/14 МГ (прогноз)
Общее предложение внутреннего рынка, тыс. тонн, в т.ч.:	1866	2657	2854	2242
собственное производство, тыс. тонн	1543	2334	2206	1350
переходные запасы, тыс. тонн	323	323	648	892
Внутреннее потребление, тыс. тонн	1838	1860	1833	1826
Экспорт, тыс. тонн	586	164	134	10
Импорт, тыс. тонн	296	15	2	5
в т.ч. сахар-сырец из тростника, тыс. тонн	247	6	0	0

Источник: Госстат, расчеты УКАБ



ПІДВИШІТЬ ПРОДУКТИВНІСТЬ МОЛОЧНОГО СТАДА!

HarvestLab – на комбайні

Надає інформацію про вологість зеленої маси з точністю до 2%, що підтверджено випробуваннями незалежного інституту Deutsche Landwirtschafts-Gesellschaft (DLG) FOKUS, Німеччина.

Контролює довжину нарізання зеленої маси на кормозбиральному комбайні John Deere в залежності від її вологості.

Можливість використовувати на різних культурах та для дозування силосуючої речовини.

З HarvestLab від John Deere ви маєте всі необхідні інструменти для:

Контролю довжини різки зеленої маси > Створення рівномірного ущільнення силосуючої маси > Більш якісної ферментації та консервування поживних речовин силосу > Сприяння збільшенню надоїв

HarvestLab – необхідність при заготівлі корму!

Лабораторні дані про якість корму своїми власними силами.

Висока надійність вимірювання елементів силосу з точністю до 0,78%, підтверджена незалежним інститутом Deutsche Landwirtschafts-Gesellschaft (DLG) FOKUS.

Можливість виміру вмісту поживних речовин, як свіжої, так і вже засилосованої маси.

Можливість розраховувати більш збалансований раціон, володіючи інформацією про енергетичну цінність корму і, як результат, підвищити його ефективність.

Будьте впевненні у якості свого силосу!

HarvestLab – стаціонарно



МОЛОКО: УКРАИНА КАК БУДУЩИЙ ГЛОБАЛЬНЫЙ ЛИДЕР РЫНКА?

ТЕНДЕНЦИИ РЫНКА В УКРАИНЕ

Молоко было и есть одним из важнейших продуктов животноводства в Украине. 2013 год был для отрасли достаточно успешным. Высокие закупочные цены позволили производителям получить большой доход, а высокие урожаи снизили цены на корма во втором полугодии. По результатам 2014 года, во всех категориях хозяйств было произведено 11,5 млн. тонн молока, что на 1% превышает показатели предыдущего года. Сельскохозяйственные предприятия увеличили производство на 2% – до 2,59 млн. тонн. Однако в 2013 г. году рынок ощутил дефицит сырьевого молока в связи с существенным сокращением поступления на переработку молока от хозяйств населения. Несмотря на высокий спрос на молоко, поголовье коров продолжает сокращаться. По состоянию на 1 марта 2014 г. в Украине насчитывалось 2,5 млн. коров, а это на 1,7% ниже показателей аналогичного периода прошлого года.

В 2013 г. в Украине впервые за многие годы удалось избежать сезонного обвала цен на молоко. В летние месяцы закупочные цены несколько снизились, но уже в августе начали расти. Причиной повышения стал дефицит сырьевого молока и высокий уровень цен на мировом рынке. В начале декабря 2013 г. дефицит на внутреннем рынке обострился, и цены поднялись до рекордного уровня. В 2014 г. наблюдается стабильная конъюнктура, цены колебались в пределах 0,3-2,0%.

Положительной тенденцией 2013 года стало улучшение качества молока. Сельскохозяйственные предприятия реализовали на переработку все больше сырья высшего сорта и сорта «Экстра». В 2013 г. по сравнению с 2012 г. на переработку поступило молока сорта экстра на 4,5 процентных пункта (п.п.) больше, молока высшего сорта — на 3,0 п.п. больше.

В 2014 г. сельскохозяйственные предприятия будут стремительно работать над повышением продуктивности коров. Цены на корма и закупочные цены на молоко, которые сейчас сформировались, выступают мотивирующими факторами. Молочная отрасль в этом году во многом будет зависеть от политических факторов. Большая часть экспорта молочной продукции, особенно сыра, приходится на Россию. Поэтому одним из заданий молочной отрасли должна быть диверсификация рынков экспорта, а также, при необходимости, и переориентация производства молочных продуктов.

Основные индикаторы рынка молока в Украине

	2009	2010	2011	2012	2013	2013 г. к 2012 г.
Производство молока, млн. тонн	11,61	11,25	11,09	11,39	11,50	101,0%
в т.ч. сельскохозяйственными предприятиями, млн. тонн	2,24	2,22	2,25	2,54	2,59	102,0%
в т.ч. хозяйствами населения и другими хозяйственными структурами, млн. тонн	9,37	9,04	8,84	8,85	8,91	100,7%
Объем молока, который поступил на переработку, млн. тонн	4,67	4,74	4,61	4,71	4,57	97,0%
в т.ч. от хозяйств населения, млн. т	2,80	2,85	2,51	2,41	2,22	92,1%
в т.ч. от сельскохозяйственных предприятий, млн. тонн	1,86	1,89	2,03	2,28	2,33	102,2%
Экспорт молочной продукции (в пересчете на молоко), млн. тонн	0,90	1,00	1,00	0,82	0,75	91,5%
Импорт молочной продукции (в пересчете на молоко), млн. тонн	0,50	0,30	0,30	0,41	0,54	132,0%



ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ МОЛОЧНЫХ КООПЕРАТИВОВ

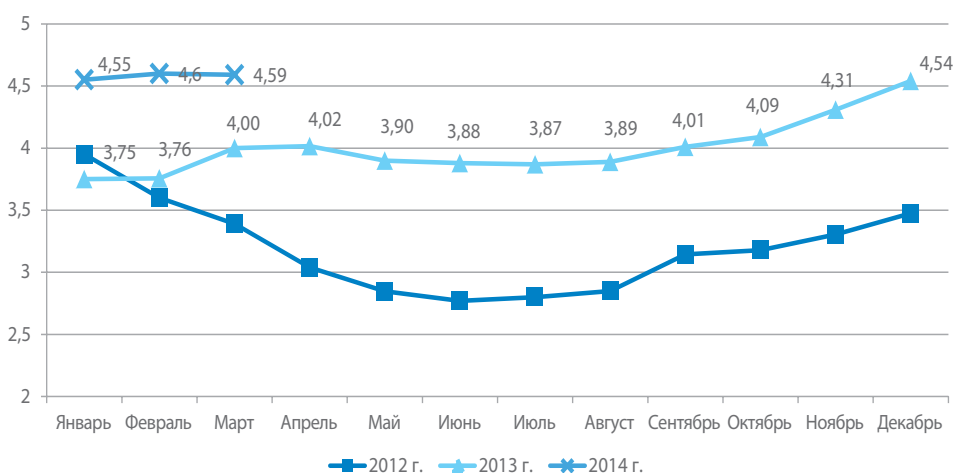
В Украине продолжается процесс индустриализации производства молока: больше половины молока поступает на переработку от сельскохозяйственных предприятий. Поскольку еще достаточно большое количество сырья поступает от частных хозяйств, их роль не следует недооценивать. В условиях рыночной экономики хозяйствам населения становится все сложнее конкурировать с профессиональными производителями, поэтому все большее значение приобретают кооперативы.

На начало 2014 г. в Украине было зарегистрировано 290 молочных кооперативов, из которых только 69% — действующие. Количество действующих заготовительно-сбытовых кооперативов составило 121. Самое большое количество этих кооперативов находится в Черкасской (33) и Винницкой областях (18 кооперативов).

Кооперативы призваны выполнять ряд функций, как для хозяйств населения, так и для молокоперерабатывающих предприятий. Хозяйствам населения сельскохозяйственный обслуживающий кооператив (СОК) может предоставлять услуги не только по сбору, хранению и реализации молока, но и по заготовлению и покупке кормов, ветеринарных препаратов, проводить консультации и т.д. Благодаря участию в кооперативах, частные хозяйства могут получить более высокую цену за поставленное молоко, поскольку улучшается качество молока, а также формируются постоянные товарные партии.

Сегодня развитию кооперативов в Украине препятствует ряд факторов, а именно:

- Для создания кооперативов вместе со всем необходимым оборудованием, которое способно обеспечить высокое качество молока, нужны существенные инвестиции (минимум 200 тыс. грн. на кооператив, который будет заготавливать не менее 1,5 т молока/день). Эти средства не выделяются из государственных бюджетов и трудно привлечь людей в селах собрать такую сумму для инвестиций в СОК.
- Сельское население не до конца готово поддерживать кооперацию, так как существуют стереотипы со времен колхозов и недоверие к созданию организации, которая будет работать на благо общества. Население также не очень



Источник: ценовой мониторинг УКАБ

Средние закупочные цены на молоко I сорта в сельскохозяйственных предприятиях, грн./кг



мотивировано принимать участие в общих собраниях и проявлять персональную инициативу в деятельности кооператива.

- На рынке молока присутствует существенная конкуренция, что не всегда способствует установлению унифицированных правил игры и требований к качеству и методов заготовки молочного сырья. Это создало условия, при которых есть хозяйства, сдающие молоко, не соответствующее стандартам качества, но все равно получающие за него высокую цену. Постановка и жесткое соблюдение требований по качеству молочного сырья, условий заготовки молока от населения способствовало бы повышению качества молочных продуктов с одной стороны. С другой же, это могло бы способствовать формированию более цивилизованного рынка молока от хозяйств населения, а также стимулировать хозяйства объединяться в обслуживающие кооперативы, которые приняли бы на себя функции по повышению и контролю качества и выступали бы полноправными игроками на рынке сырого молока.
- Содержание 1-2 коров не является экономически выгодным, поэтому существует потребность в создании семейных ферм с количеством коров 5 и выше. Только при таком поголовье коров семья может сформировать доход, альтернативный минимальной заработной плате. Правда, на данный момент существует потребность в стимулировании отношения населения к своим хозяйствам как к малому семейному бизнесу. В определенной степени этому пока препятствует тот факт, что семейные фермеры не получают статуса занятости (и социальных выплат), и людям не засчитывается их трудовой стаж.
- Кроме того, в вопросе развития кооперативов и семейных ферм актуальными остаются общие для всего агробизнеса земельные вопросы и доступ к дешевым кредитным ресурсам. В секторе частных крестьянских хозяйств проблема еще более острая, поскольку отсутствует как качественная юридическая, консультационная поддержка, так и практика финансирования коммерческими учреждениями такого типа юридических субъектов. Например, для проведения реконструкции уже существующего помещения на ≤ 5 голов коров, необходимо привлечь средства в объеме \$4 тыс.; для строительства семейной молочной фермы на минимум 10 голов коров — от \$23 тыс. При этом, увеличение производительности от реализации подобного рода проектов уже на существующем поголовье составляло минимум 15%.
- Стоит отметить, что сельскохозяйственные обслуживающие кооперативы и их члены с точки зрения государственной поддержки, в частности, дотационного и льготного механизмов налогообложения, пока что находятся не в равных условиях с другими игроками рынка — сельскохозяйственными производственными кооперативами или даже просто с прямой заготовкой молока от частных хозяйств перерабатывающими предприятиями. Ведь крупные сельскохозяйственные коопе-



ративы, которые обычно и являются плательщиками НДС, не имеют возможности уменьшать свою налоговую нагрузку, получают более дорогие производственные ресурсы на нужды обслуживания своих членов. Данный резерв в виде НДС, который другие группы товаропроизводителей имеют право оставлять на собственное развитие, мог бы служить хорошей базой для трансформации личных крестьянских хозяйств в семейные фермы европейского типа. А кооператив в дальнейшем продолжал бы оказывать ряд услуг — от кормозаготовки до сбора и охлаждения молока.

Кроме того, сотрудничество молокоперерабатывающего предприятия с хозяйствами населения через СОК также исключает выплату им дотаций на молоко, поскольку СОК как юридическое лицо не имеет статуса сельхозпроизводителя. Это означает, что из-за несовершенства законодательства СОК находится в худшем положении, нежели сельскохозяйственные предприятия.

Прогноз дальнейшего развития кооперативов:

- Сегодня от хозяйств населения на переработку поступает около 50% молока. Понимание существующего дефицита сырья на молочном рынке Украины и недостаточные темпы развития крупно-товарных молочных хозяйств не дают права пренебречь данной группой производителей молока. Кроме того, содержание коров обеспечивает доходом около 2,5 млн. сельских семей. Именно поэтому данный сектор как с точки зрения поддержки, развития сельских территорий, создания рабочих мест на селе, так и обеспечения сырьем перерабатывающей промышленности является значительным и весомым.
- Для достижения конкурентоспособности и эффективности в этом сегменте есть потребность во внедрении системной, целенаправленной работы, как со стороны государства, так и бизнеса, молокоперерабатывающих компаний.
- Учитывая экономическую целесообразность и не исключая социально-демографические факторы, среди частных хозяйств населения перспективной группой для развития и поддержки являются те хозяйства, которые удерживают или готовы удерживать и увеличивать количество поголовья минимум до 5 голов коров дойного стада.
- Практика показывает, что при небольших масштабах производства рано или поздно возникает потребность в совместном использовании хозяйствами значительной доли ресурсов, совместное выполнение тех или других работ: организованный сбор и реализация молока, закупка, заготовка кормов, предоставление ветеринарных услуг и т.п. Кроме того, совместная реализация молока позволяет сформировать большую рыночную силу данной группы производителей молока. Именно поэтому сельскохозяйственный обслуживающий кооператив является перспективной формой организации мелких и средних производителей молока.
- В рамках членства в ВТО Украина планирует с 1 января 2015 года запретить продажу необработанного молока и мяса, что негативно отразится на доходах частных хозяйств. Поэтому именно деятельность кооперативов сможет помочь хозяйствам населения продать свою продукцию.
- Опыт показывает, что деятельность кооперативов распространяется и на все общество, так как создаются рабочие места, сельские советы получают дополнительные доходы от налогов, а кооперативы за счет сплоченности жителей решают также социальные проблемы на селе.

АНУЛИРОВАНИЕ КВОТ НА МОЛОКО В ЕС В 2015 ГОДУ И ВОЗМОЖНОСТИ ДЛЯ УКРАИНЫ

Том О'КАЛЛАХАН
Независимый эксперт
Ирландия

В апреле 2015 г. впервые за всю историю фермеры Европейского Союза смогут реализовывать свою продукцию без квот на молоко. Со времён введения ограничений в 1980 году глобальный рынок молочной продукции испытал много драматических изменений:

1. Растущий спрос на молочную продукцию за пределами рынка Европы. Ключевые изменения иллюстрированы в таблице 1.

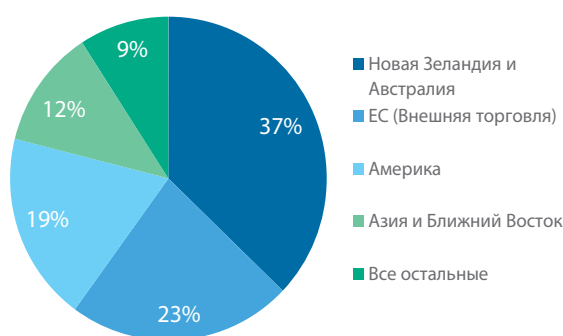
Импорт молочной продукции (в молочном эквиваленте, тыс. тонн)

	Импорт 2000	Импорт 2012	Изменение
Азия и Средний Восток	17302	28822	67%
Африка	4870	7952	63%
Америка	9655	9073	-6%
Россия	1007	4385	335%
Европейский Союз	3500	1400	-60%

Источник: USDA

2. По сравнению с другими продуктами продовольствия, от 30% до 40% которых торгуется на мировом рынке, только 7% глобального производства молочной продукции принимает участие в мировой торговле. Тем не менее, объёмы продаж молочной продукции в мире выросли на 150% за последние 10 лет. Совокупный среднегодовой темп прироста продаж молочной продукции ожидается на уровне 4-6% до 2020 г. За последние годы молочного экспортера №1 в мире — ЕС — превзошла Новая Зеландия.

Ведущие мировые экспортные регионы (в молочном эквиваленте), 2012 г.



Источник: USDA

Топ-5 стран по ценам на землю (дол. США /га)

	дол. США / га
Нидерланды	\$65 449
Ирландия	\$29 918
Дания	\$26 346
Великобритания	\$22 264
Испания	\$16 079

Несмотря на то, что в ЕС значительная доля прибыли фермерских хозяйств формируется за счет дотаций, существуют препятствия для расширения производства, созданные системой квотирования:

- Во-первых, очень большие издержки на покупку доли в системе квот. Например, за последние 20 лет затраты датских и ирландских молочных фермеров на покупку квот составили около 2,3 млрд. евро.
- Во-вторых, высокие цены на землю.



После отмены квот, молочный сектор будет работать намного эффективнее, что подтверждается следующими аргументами:

- ~75% предложения молока в ЕС-28 формируется только в 8 странах. На самом деле, ЕС не смог коллективно заполнить квоту в 2006-07 производственном периоде. Соответственно общее производство будет снижаться в пост-квотный период в Южной Европе, но вырастет в Северной Европе.
- В условиях дотирования и доступа к дешевым кредитным ресурсам количество неэффективных ферм в последнее десятилетие продолжало расти. Наряду с этим, волатильность мировых рынков обусловила значительное сокращение количества молочных ферм по всей Европе. К примеру, в 1995 г. в Германии, Франции, Нидерландах, Ирландии и Великобритании было 487 тыс. фермеров. До 2010 г. их количество сократилось до 226 тыс. К тому же, согласно прогнозам, в 2020 г. их количество будет меньше еще на 20%.
- Сохраняются прямые интервенции на рынке молочной продукции. Европейский рынок приспособливается к открытым, принятым во всем мире условиям, т.е. к несубсидированному рынку.
- Европейский рынок молочной продукции также пережил интенсивную консолидацию. Топ-26 существующих сегодня молочных компаний завершили процесс объединения активов в 1997 г. В 2012 г. общий оборот топ-10 компаний ЕС (в том числе швейцарской Nestle) составил \$120 млрд.
- Другой особенностью режима квотирования молочной продукции была возрастающая специализация молочных ферм и их сосредоточенность на эффективности. Это также способствовало стремительному появлению инновационных технологических компаний. К примеру, в Ирландии семейная ферма Dairymaster производит и экспортирует по всему миру уникальные доильные аппараты, использование которых позволяет повысить надои на 5%. А компания Keenan System производит кормораздатчики с программным обеспечением, что приносит дополнительную выгоду в размере 2 цента с 1 литра надоев молока вследствие рационального использования корма.

Украина как глобальный лидер в молочной отрасли

В последующие 10 лет Украина имеет все шансы стать глобальным производителем молочной продукции, что подтверждается следующими аргументами.

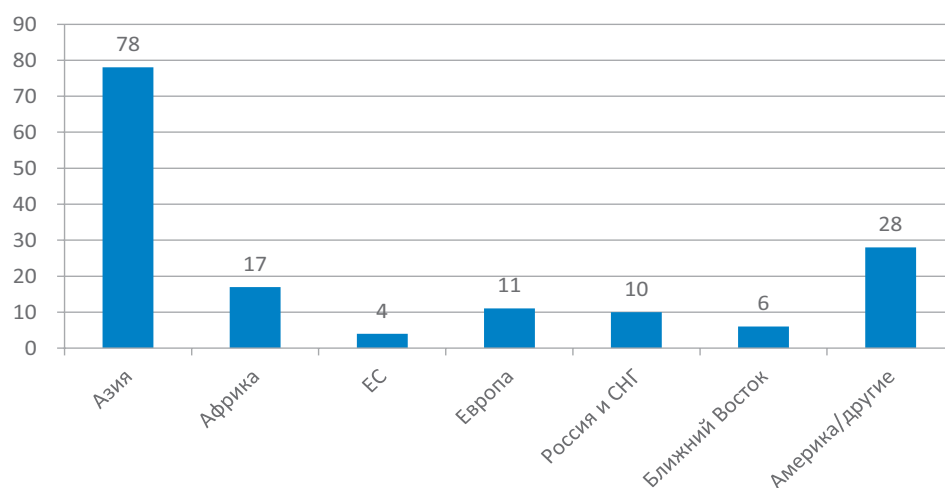
- 1. У Украины есть обилие возможностей.** В настоящее время в Украине производится более 11 млн. литров в год. Но не стоит забывать о том важном факте, что еще не так давно — в 1990 г. — этот показатель был на уровне 25 млн. литров. Таким образом, животноводство и молочное скотоводство имеют в Украине традиционные корни, а такие развивающиеся страны и регионы как Китай и Южная Америка должны искать значительно больше инвестиций в связи с отсутствием такой исторически сложившейся базы.
- 2. Удачное географическое расположение для обслуживания ключевых рынков.** Только 7% (55 млн. л) молочной продукции поступает на международные рынки. Между 2000 и 2012 гг. Азия, Африка, Россия и Ближний Восток увеличили объемы импорта молочной продукции на 18 млн. тонн в год. Географическое положение Украины идеально для оптимального обеспечения растущего спроса на молоко в мире. За исключением Северной и Южной Америки, Украина находится в пределах досягаемости стран, где общий прирост

потребления молока в 2010-2020 гг. составит более 125 млн. тонн или в 10 раз больше, чем текущее производство в Украине. Важно также отметить, что Новая Зеландия производит 20 млн. литров или 3% мирового производства в год, но ее доля в мировой торговле молочными продуктами составляет 37%.

Нельзя забывать и о внутреннем рынке Украины, который имеет возможности роста за пределы текущего объема потребления на душу населения в 92 кг (в молочном эквиваленте). Если сравнить эти же показатели с другими регионами, то в России средний показатель 162 кг на человека; в ЕС — 248 кг, а в бывшем СССР он был на уровне 296 кг на человека.

3. **Инвестиционная привлекательность.** Для обеспечения спроса и продовольственной безопасности Саудовская Аравия сосредоточила молочные фермы в пустыне и импортирует корм из Аргентины. Китайцы строят фермы и заводы в Новой Зеландии. А сама Новая Зеландия обустроивает фермерские хозяйства в Чили. Такие же возможности для открытия новых рынков и установления партнерских отношений существуют и в Украине. К примеру, в Украине хорошо развито производство полутвердых сыров. В период с 2000 г. по 2012 г. Украина занимала второе место в мире после Китая в общем выпуске продукции ферментированного молочного производства. Если говорить о потенциале, то украинским производителям, возможно, необходимо расширить производство сухого молока и сыворотки.
4. **Опыт роста мирового рынка в последнее десятилетие.** У Украины есть наглядный пример историй успеха и неудач мирового рынка, который она может изучить и использовать для собственного развития. К примеру, необходим поиск ответов на следующие вопросы:
 - а) Имеет ли смысл дальнейшее развитие крупно-товарных ферм, которые должны обеспечивать низкий уровень производственных издержек, с целью наращивания экспортного потенциала?
 - б) Какие возможности содержания стада с разделением на средние и большие пастбища? 13% украинских земель используются для заготовки сена и выгула скота. Почему бы этим масштабным платформам не послужить для развития молочного фермерства?

Ожидаемый мировой рост потребления молока с 2010 г. до 2020 г., млн. кг



Источник: Rabobank



с) Создание жизнеспособной модели семейного фермерства. Примерно 99% семейных ферм в Ирландии — это частные фермы. А средний объем продаж у тех, в собственности у которых более 100 коров, в 2013 г. составлял около 250 тыс. евро.

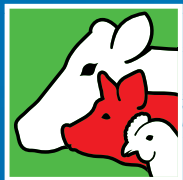
5. Успех не приходит в одночасье. Чтобы построить молочную отрасль мирового уровня, необходимы определенные реформы по развитию, как молочного сектора, так и сельской местности:

а) Обеспечение динамики развития сельских территорий, чтобы привлечь в отрасль первоклассных специалистов. Молочное скотоводство предельно комплексное занятие, поэтому оно зависит от широкого спектра знаний и факторов: рыночной экспертизы, генетики, диетологии, ветеринарии, поставщиков оборудования и обеспеченности кормами.

б) Создание правовых рамок, которые способствуют развитию партнерских отношений с инвесторами и поставщиками за пределами страны. Это поможет улучшить инвестиционный и бизнес-климат в отрасли через обмен знаниями и технологиями.

с) Обеспечение возможностей для масштабных суверенных инвестиций. Такие регионы и страны как Ближний Восток и Китай не имеют таких природных ресурсов для полного обеспечения внутреннего спроса на молочную продукцию со стороны населения. Поэтому у Украины есть все шансы в будущем помочь этим странам обеспечить их продовольственную безопасность. ■





EuroTier

Ведущая выставка мирового масштаба для профессионалов животноводства



*Inspirations
for your business*

11 – 14 ноября 2014
Ганновер, Германия



www.eurotier.com



МЯСО: СНИЖЕНИЕ ИМПОРТОЗАВИСИМОСТИ?

По результатам 2013 г. производство мяса в Украине во всех категориях хозяйств составило 2397,9 тыс. тонн в убойном весе, что на 8,5% превышает показатели 2012 г. Самый большой уровень роста в прошлом году продемонстрировала отрасль свиноводства — 19% роста производства мяса в сельскохозяйственных предприятиях. Производство птицы в сельхозпредприятиях выросло на 12,4% и составило 975,7 тыс. тонн в убойном весе.

Рост отечественного производства мяса в 2013 г. позволил снизить зависимость страны от поставок мяса из-за границы. Объем импортированного мяса сократился до 225 тыс. тонн, а это на 31% меньше объемов импорта в 2012 году. Предложение и потребление отечественного мяса увеличивается с каждым годом, что положительно влияет на продовольственную безопасность страны.

Предложение и потребление говядины на украинском рынке, хоть и ниже, чем по другим видам мяса, но в тоже время самое «патриотическое», поскольку 99% говядины – украинского происхождения. Кроме того, в 2013 г. почти 24 тыс. тонн говядины Украина экспортировала в страны СНГ.

В структуре внутреннего потребления свинины доля импортного мяса в 2013 г. составила 20%, что на 11 процентных пунктов ниже, чем годом ранее. На снижение импорта свинины повлияло наращивание производства мяса украинскими предприятиями, и ориентация этих предприятий в первую очередь на внутренний рынок. Таким образом, экспорт свинины сократился в 4,4 раза. Некоторое

Баланс спроса и предложения мяса в Украине

	2012	в том числе:				2013	в том числе:			
		говя- дина	сви- нина	мясо птицы	другие виды мяса		говя- дина	сви- нина	мясо птицы	другие виды мяса
Спрос на продукцию	2535,7	392,3	908,5	1189,3	45,62	2622,9	406,3	914,8	1261,9	39,94
Внутреннего рынка - всего	2418,1	375,6	888,3	1108,6	45,62	2449,1	382,6	910,2	1116,4	39,94
в том числе:										
фонд потребления	2408,1	371,6	885,3	1105,6	45,62	2439,1	378,6	907,2	1113,4	39,94
другое потребление	10	4	3	3	0	10	4	3	3	0
Внешнего рынка (экспорт)	117,6	16,7	20,2	80,7	0	173,8	23,7	4,6	145,5	0
Предложение продукции	2535,7	392,3	908,5	1189,3	45,62	2622,9	406,3	914,8	1261,9	39,94
Внутреннего рынка - всего	2209,6	388,5	700,8	1074,7	45,6	2397,9	402,6	764,6	1190,8	39,94
в том числе:										
собственное производство	2209,6	388,5	700,8	1074,7	45,6	2397,9	402,6	764,6	1190,8	39,94
изменение запасов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внешнего рынка (импорт)	326,1	3,8	207,7	114,6	0,02	225	3,7	150,2	71,1	0,04

Источник: данные операторов рынка, расчеты УКАБ

влияние на рынок оказал временный запрет на ввоз свинины из Бразилии, который действовал с конца марта до середины июня 2013 г. Вследствие этого не только снизились поставки бразильской свинины, но и изменилась сама структура импорта. Поставки свинины на украинский рынок в прошлом году стремительно нарастили США — до 13,2 тыс. тонн. При дальнейшем увеличении производства свинины в Украине отечественные производители будут постепенно вытеснять импортное мясо и в среднесрочной перспективе смогут полностью обеспечить спрос внутреннего рынка.

Мясо птицы отечественного производства в структуре потребления внутреннего рынка составило в 2013 г. 93 %. Украина уже способна полностью обеспечить себя курятиной, но из-за большого спроса мясоперерабатывающей промышленности на дешевое мясо импорт мяса птицы, хоть с каждым годом и уменьшается, но все же остается значительным. Рост производства мяса птицы в Украине позволит наращивать экспорт и дальше повышать долю отечественного мяса на рынке. В 2013 г. украинским производителям мяса птицы удалось совершить первые поставки курятины на рынки ЕС, а также значительно расширить географию экспорта и реализовать свою продукцию в более 80 стран мира. По результатам 2013 г., Украина вошла в ТОП-10 стран-экспортеров мяса птицы, а в этом году планирует и дальше закреплять свои позиции на мировом рынке.

Чего же ожидать рынку мяса в 2014 году? В этом году в отрасли прогнозируется:

- увеличение производства свинины и мяса птицы, но темпы роста будут ниже, чем в прошлом году в связи со сложной экономической и политической ситуацией в стране;
- снижение производства говядины. Уже в начале года наблюдается сокращение поголовья КРС и дефицит скота, предназначенного для забоя;
- рост экспорта мяса птицы. Производители мяса птицы планируют продолжать освоение рынков ЕС и азиатских стран;
- сокращение импорта мяса всех видов. Девальвация гривны, которая имела место в начале года, удорожит импортную продукцию, что сделает отечественных производителей более конкурентоспособными;
- благоприятные цены на корма в этом году позволят несколько сократить затраты на производство мяса. ■

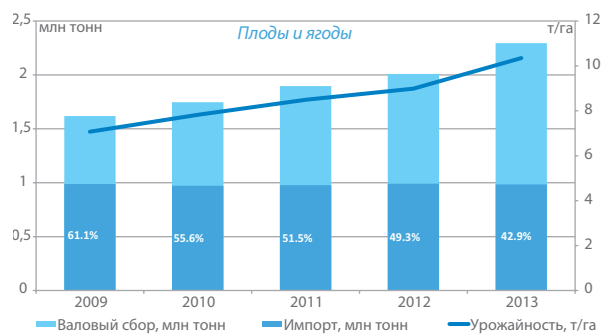
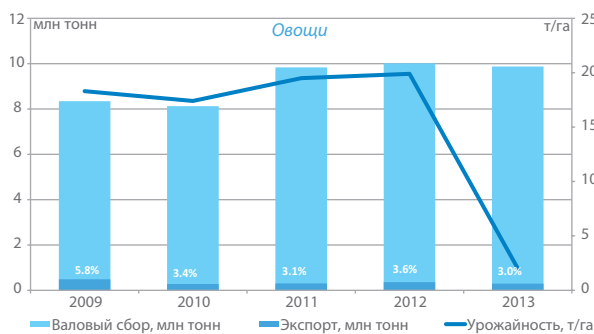
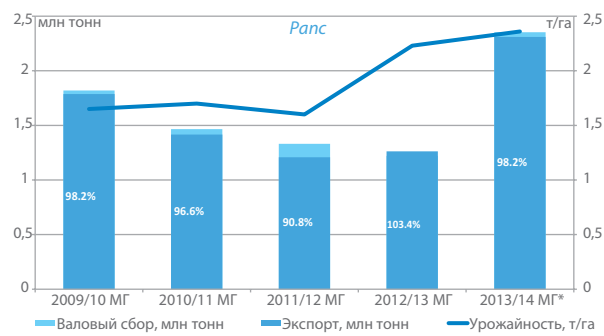
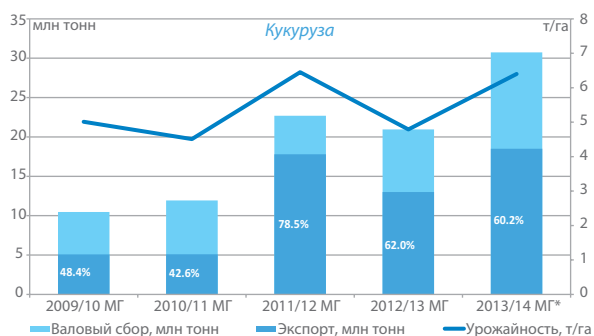
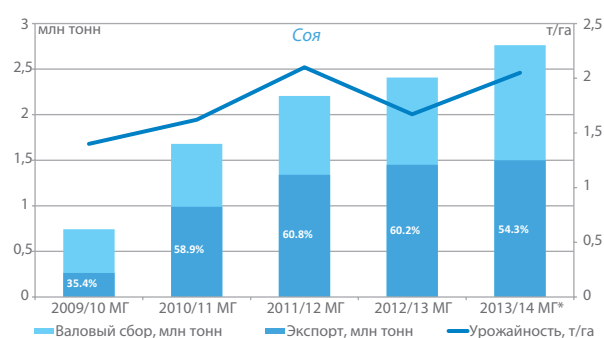
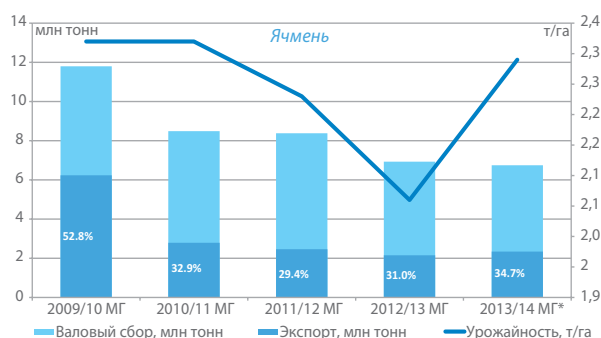
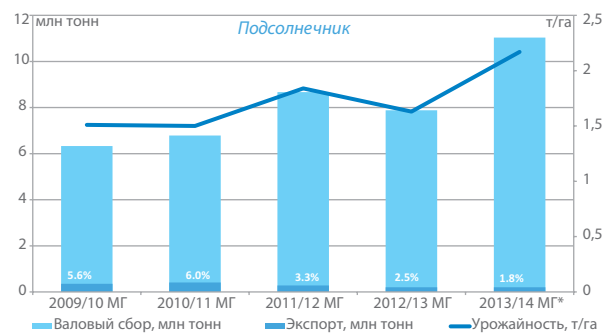
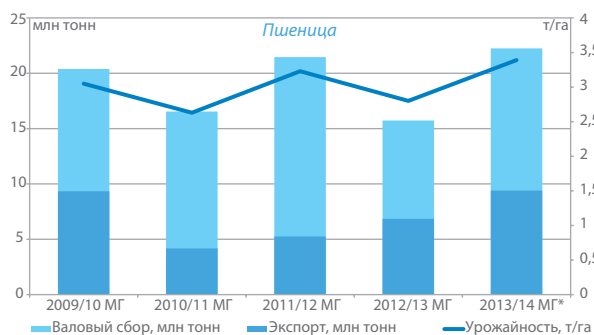
Внутреннее потребление мяса на украинском рынке, тыс. т



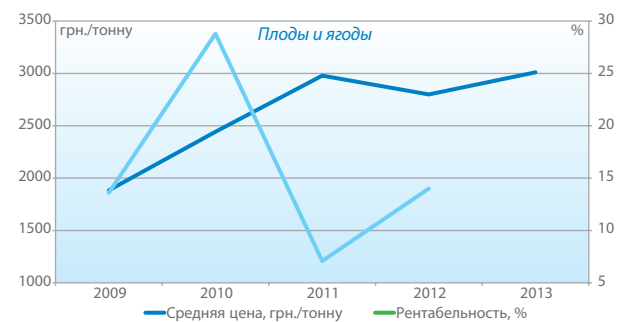
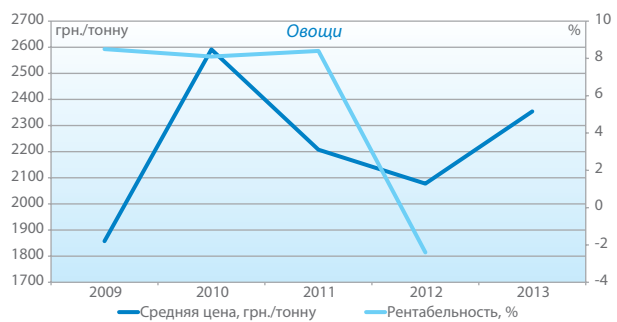
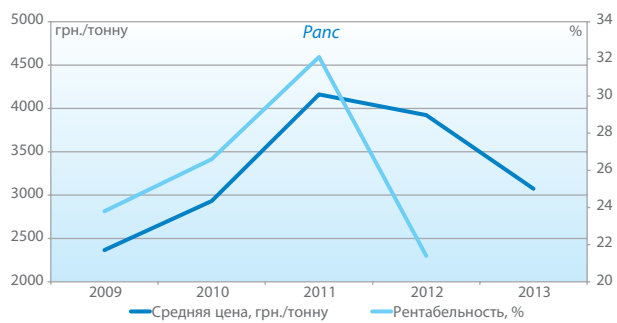
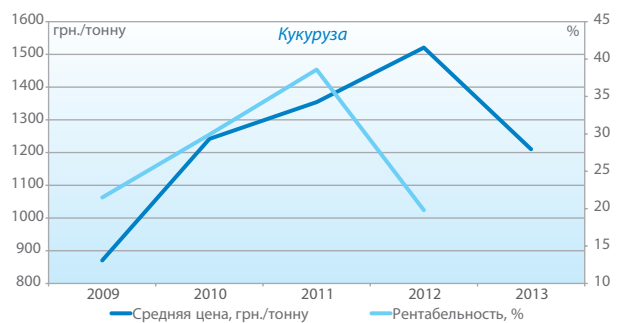
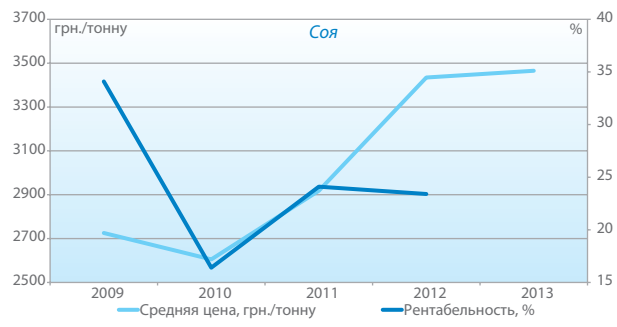
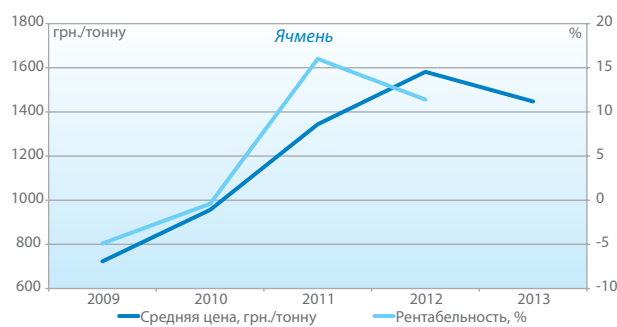
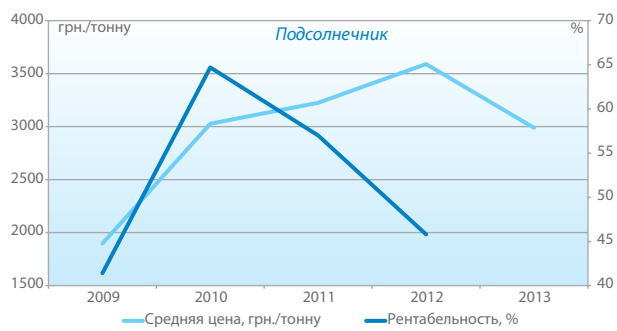
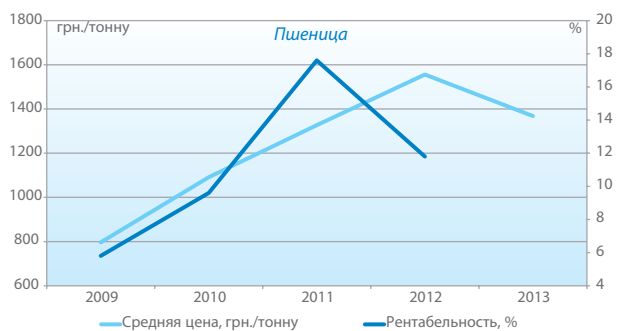
Источник: Госстат

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АГРАРНЫХ РЫНКОВ

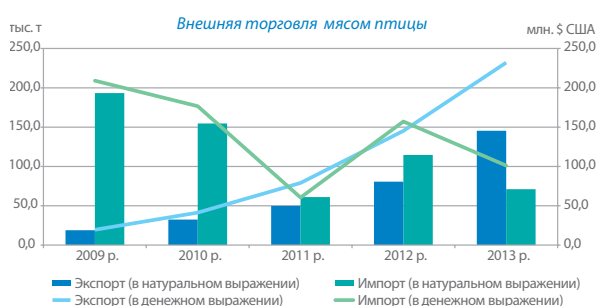
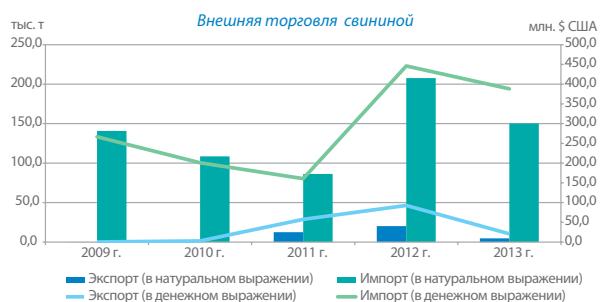
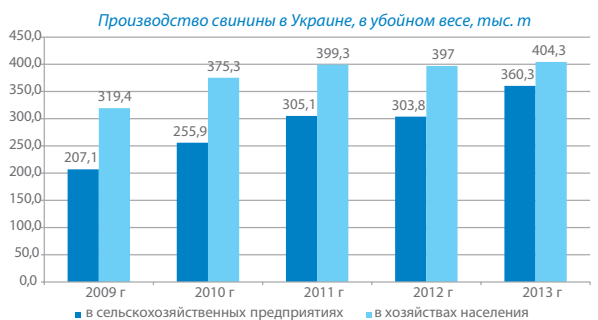
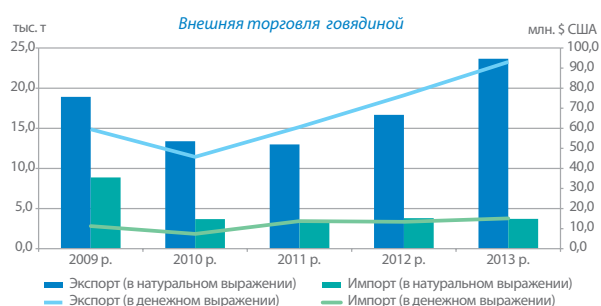
РАСТЕНИЕВОДСТВО: ПРОИЗВОДСТВО И ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ



РАСТЕНИЕВОДСТВО: РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ И ЦЕНЫ



ЖИВОТНОВОДСТВО: ПРОИЗВОДСТВО И ВНЕШНЯЯ ТОРГОВЛЯ



ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА В УКРАИНЕ

НАБЛЮДАЕМЫЕ И ПРОГНОЗИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТИЧЕСКИХ УСЛОВИЙ НА ТЕРРИТОРИИ УКРАИНЫ

Юлия ОГАРЕНКО

Эксперт проекта
«Немецко-украинский
аграрно-политический
диалог»

ул. Рейтарская, 8/5-а
01034 Киев

www.apd-ukraine.de

Согласно исследованиям Украинского гидрометеорологического института (УкрГМИ), среднегодовая температура воздуха в Украине возросла на 1°C за последние 20 лет (1991-2013) по сравнению с периодом 1961-1990 гг. Более того, за последние 100 лет были зарегистрированы рекордные значения как высокой, так и низкой среднемесячной температуры. Однако характер температурных изменений значительно колеблется в зависимости от месяца и региона. Наибольшее повышение (на 3°C) наблюдалось на северо-востоке и востоке, в то время как в Закарпатском регионе (запад Украины) температура выросла на 1-1,4°C. В сентябре значительные изменения температуры не были зарегистрированы, в то время как в декабре температура понизилась на 0,1-0,5°C по всей территории Украины. Кроме того, на протяжении периода с 1971 г. по 2010 г. увеличилась повторяемость и интенсивность экстремальных погодных явлений из-за изменений атмосферной циркуляции и термального режима. Повышение температуры в зимнее время года привело к тенденции возрастания повторяемости осадков (в виде дождя и мокрого снега). Все чаще наблюдаются сильные снегопады. Повышение температуры в теплый период года спровоцировало увеличение числа и интенсивности стихийных осадков, шквалов, града.

В ближайшем будущем (2014-2030 гг.) ожидаемые тенденции изменения термального режима будут достаточно варьировать в зависимости от месяца. Наиболее значительные изменения температуры (по сравнению с теперешним временем) будут иметь место на Востоке. Температура может снизиться в марте (до $-0,3^{\circ}\text{C} \pm 0,3^{\circ}\text{C}$) и, вполне возможно, в январе и феврале (до $-0,5^{\circ}\text{C}$). С апреля по май температура



может повыситься на $0,3^{\circ}\text{C}-0,4^{\circ}\text{C} \pm 0,3^{\circ}\text{C}-0,4^{\circ}\text{C}$. Однако четкая тенденция повышения температуры ($0,8^{\circ}\text{C}-1,3^{\circ}\text{C} \pm 0,4^{\circ}\text{C}-0,6^{\circ}\text{C}$) наблюдается начиная с июня и до конца года. В среднесрочной перспективе (2031-2050) прогнозы изменения климата свидетельствуют об однозначном росте среднемесячных температур в течение всего года. Зимний сезон, вероятно, будет гораздо теплее с максимальным повышением температуры в декабре ($2,2^{\circ}\text{C} \pm 0,4^{\circ}\text{C}$ по всей Украине). К концу XXI века прогнозируется рост температуры в летнее время в среднем на $3,2^{\circ}\text{C} \pm 0,6^{\circ}\text{C}$. Максимальное увеличение температуры ожидается в южном регионе в летний период (до $+4,3^{\circ}\text{C} \pm 0,6^{\circ}\text{C}$ в июле) и на севере зимой ($+4,1^{\circ}\text{C} \pm 0,6^{\circ}\text{C}$ в декабре). В целом, прогнозируемые изменения ежемесячной и ежегодной средней температуры могут быть индикатором важных сезонных изменений (начало и продолжительность поры года), которые должны учитываться особенно при планировании в сельскохозяйственном секторе Украины.

Моделирование изменений осадков для трех упомянутых выше временных горизонтов показывает, что месячные суммы осадков, вероятно, увеличатся в зимнее и весеннее время, особенно на севере и востоке страны. В то же время летом количество осадков уменьшится почти в каждой области Украины за исключением западных областей. Следует отметить, что эта тенденция будет усиливаться со временем и снижение осадков к концу 2030 года может достичь и 10% на юге Украины. К середине XXI века 10%-е снижение количества осадков может распространиться далее на некоторые северные и центральные регионы Украины и достичь даже 20%-го снижения в Запорожье. К концу XXI века 80% территории Украины может столкнуться со снижением количества летних осадков.

ВЕРОЯТНЫЕ ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА ДЛЯ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА УКРАИНЫ

Совокупный эффект воздействия изменения климата на сельскохозяйственный сектор зависит от сочетания ряда факторов, в частности физиологической производительности, стихийных погодных явлений, а также наличия и доступности мер для компенсации неблагоприятных климатических условий (например, орошение). Хотя возрастание солнечной радиации может стимулировать физиологическую производительность сельскохозяйственных культур, изменение характера выпадения осадков, а также экстремальные погодные явления могут подорвать ожидаемое увеличение урожайности.

Согласно VI Национальному сообщению Украины по вопросам изменения климата, ожидаемые изменения климата, вероятно, будут благоприятны для ключевых зерновых культур, валовый сбор которых к 2050 г. может достичь 85-90 млн. тонн при условии успешной реализации мер по адаптации. Например, урожайность озимой пшеницы может вырасти на 26% за период с 2030 г. по 2040 г. (по сравнению с базовым периодом 1995-2009 гг.). Тем не менее, изменение климата несет ряд рисков, которые могут стать серьезной угрозой для сельскохозяйственного производства:

- увеличение частоты и интенсивности засух в период вегетации (в том числе засух при экстремально высоких температурах), которые в некоторых случаях могут привести к потерям урожая на 40-60%;
- увеличение повторяемости стихийных погодных явлений в теплый период года (сильные дожди, грозы, и т.д.);
- уменьшение частоты и увеличение интенсивности осадков, что предотвращает накопление влаги в почве, а также создает неблагоприятные условия для сбора урожая;
- увеличение количества зим с неустойчивым снежным покровом в сочетании с пониженной температурой может увеличить риск неурожая;
- увеличение рисков повреждения посевов вредителями, что может привести к снижению продуктивности на 20-30%;
- увеличение рисков нестабильного почвенного покрова, в частности, развитие водной эрозии.

Использование возможностей для увеличения урожайности сельскохозяйственных культур с минимальными потерями от стихийных погодных явлений зависит как от эффективности адаптационной политики государства, так и от работы бизнеса в данном направлении.

РОЛЬ ГОСУДАРСТВА В АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЯМ КЛИМАТА

Роль государства в адаптации к изменениям климата, в частности в сельскохозяйственном секторе, можно свести к нескольким основным аспектам. Прежде всего, правительство несет ответственность за долгосрочное эконо-

мическое развитие страны и, таким образом, обязано предвидеть любые угрозы и быть готовым к противостоянию им, включая и изменения климата. Необходимо координировать действия всех секторов экономики, чтобы меры по адаптации в одном секторе не препятствовали государственной политике и развитию других секторов.

В государственном бюджете должны быть предусмотрены средства на необходимые научно-исследовательские программы, которые помогут получить точную оценку наблюдаемых климатических изменений, а также — вероятных масштабов изменения климата и его последствий для экономики Украины, что и должно лечь в основу разработки стратегии адаптации по всей стране.

Также, сложно переоценить роль государства в процессе распространения информации, обучения и предоставления консультационных услуг для аграриев по вопросам устойчивого сельского хозяйства и подходов к адаптации к изменениям климата. Наконец, законодательно-правовые рамки должны обеспечивать определенную гибкость для бизнеса с целью внедрения адаптационных мер либо в ответ на ожидаемые климатические изменения в средней или долгосрочной перспективе, либо же в ответ на краткосрочные неблагоприятные погодные условия.

В 2005 году Кабинет Министров Украины заявил о необходимости разработки Национального Плана по адаптации к изменениям климата, а также региональных планов действий в течение 5 лет. Тем не менее, особого прогресса достигнуто не было, и эта задача была вновь поставлена — Указом Президента №1119/2010. С тех пор были разработаны несколько версий Плана, которые обсуждались с различными заинтересованными сторонами, но окончательный вариант все еще не был утвержден из-за трудностей, связанных с оценкой и обеспечением необходимых средств. Тем не менее, Государственное агентство экологических инвестиций Украины утвердило план первоочередных мер по адаптации к изменениям климата на 2012 год, который был направлен на подготовку научной и институциональной основы для реализации государственной политики в области изменения климата. Был проведен ряд научно-исследовательских проектов (хотя не все результаты уже опубликованы), включая разработку сценариев изменения климата для Украины в среднесрочной и долгосрочной перспективе, пространственный анализ трендов частоты и интенсивности экстремальных метеорологических явлений, оценку воздействия изменений климата на урожайность зерновых и производительность лесных насаждений и т.д. Кроме того, был организован ряд региональных семинаров для государственных служащих и других заинтересованных сторон, а также разработаны методические рекомендации для центральных и местных органов власти по определению мер адаптации. Межведомственная рабочая группа по адаптации к изменениям климата работает над подготовкой адаптационной стратегии Украины, которая направлена на интеграцию мер по адаптации в государственную политику в отдельной сфере, а также на постепенную реализацию краткосрочных, среднесрочных и долгосрочных мер в зависимости от наличия финансирования. Хотя ни стратегия, ни план адаптации к изменениям климата еще не утверждены на национальном уровне, уже есть в наличии, например, региональный план для Донецкой области, а стратегия адаптации для Киева находится на стадии подготовки.

В заключение необходимо отметить, что правительство уже сделало первые шаги по разработке стратегии адаптации к изменениям климата, но конкретные инструменты и меры, в частности в сельскохозяйственном секторе, еще предстоит



разработать. Правительство могло бы сыграть важную роль в стимулировании исследований по селекции сельскохозяйственных культур и пород животных, предоставления государственной поддержки в развитии и внедрении инновационных технологий и страховых решений с целью адаптации к изменениям климата.

ЧТО АГРОБИЗНЕС ДЕЛАЕТ УЖЕ СЕГОДНЯ ДЛЯ АДАПТАЦИИ К ИЗМЕНЕНИЯМ КЛИМАТА

Как отмечалось выше, изменения климата открывает новые возможности для повышения урожайности зерновых, но риск более частых стихийных погодных явлений может нивелировать данный эффект. Таким образом, эффективная адаптация означает своевременное выявление как рисков, так и возможностей с последующим применением соответствующих мер, которые помогут избежать или свести к минимуму негативные последствия и максимизировать положительные. Учитывая тот факт, что диапазон климатических изменений, а также их последствий в различных сценариях развития широко варьирует, предприятия агробизнеса вынуждены разрабатывать собственные стратегии адаптации в ситуации высокой неопределенности.

Несмотря на то, что разработка национальных планов адаптации к изменениям климата находится на различных стадиях в разных странах, ведущие аграрные компании по всему миру уже инвестируют значительные ресурсы в селекцию стрессоустойчивых культур и внедрение водосберегающих технологий. На рынке уже доступно большое количество продуктов и решений, которые помогут компаниям в адаптации к изменениям климата.

Меры адаптации бизнеса к изменениям климата

Мера адаптации	Объяснение
Оценка производственных рисков	Оценка рисков изменения климата на производственном участке компании и разработка конкретных действий в рамках бизнес-планирования
Оценка рисков цепочки поставок	Разрабатываются и внедряются новые инструменты оценки рисков устойчивости поставок в свете изменения климата
Новые свойства и сорта сельскохозяйственных культур	Разработка и использование стрессоустойчивых растений (в том числе и технологий генной инженерии), которые более устойчивы к экстремальным погодным условиям (например, аномально высоким температурам, нехватке влаги)
Новые продукты для повышения стрессоустойчивости культур	Ряд компаний разрабатывают средства защиты растений, которые помогают укреплять терпимость культур к абиотическим стрессам и, таким образом, защищать урожаи
Ресурсоэффективные технологии	Применение ресурсоэффективных технологий (например, эффективное использование энергии, воды и др. факторов производства) помогает снизить производственные затраты и повысить устойчивость к различным стрессовым факторам, которые могут быть связаны с изменениями климата. В частности внедрение систем капельного орошения помогает повысить устойчивость к нехватке воды за счет эффективного использования водных ресурсов
Эффективные теплицы	Использование водо- и энергоэффективных теплиц (по возможности с энергообеспечением от возобновляемых источников энергии) продлевает вегетационный период и, таким образом, помогает снизить бизнес-риски повреждения урожая из-за засух или других неблагоприятных погодных явлений
Инновационные страховые схемы	Поскольку традиционные схемы страхования урожая, как правило, очень дороги в администрировании (особенно расходы на оценку повреждений сельскохозяйственных насаждений) и могут быть коммерчески неоправданными, был разработан инновационный подход к страхованию на основе погодного индекса, в основе которого лежит большая корреляция между урожайностью и осадками. Таким образом, можно избежать дорогостоящей оценки ущерба, нанесенного урожаю, поскольку страховые выплаты осуществляются, если сумма наблюдаемых осадков опускается ниже определенного порога. Такой подход помогает значительно сократить операционные издержки и более доступен, особенно для мелких производителей

ОБ УКАБ



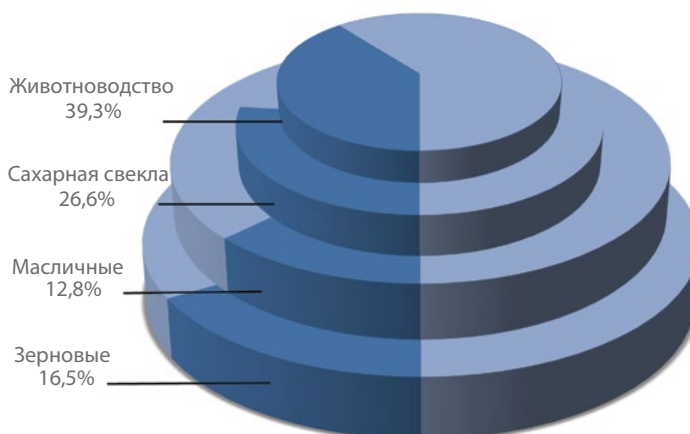
Украинский клуб аграрного бизнеса

Ассоциация «Украинский клуб аграрного бизнеса» (УКАБ) — это объединение передовых агропромышленных компаний Украины, созданное лидерами АПК в 2007 г. с целью отстаивания интересов участников рынка, а также предоставления качественных сервисов. В 2013 г. роль УКАБ в агросекторе нашла свое подтверждение в присоединении ряда аграрных компаний, а также поставщиков сельхозресурсов.

Деятельность УКАБ содействует ведению бизнеса в АПК Украины и охватывает практически все его процессы, начиная от поиска кадров и привлечения инвестиций, и заканчивая глобальными задачами повышения эффективности работы аграрных компаний и разработкой предложений по усовершенствованию аграрной политики. Членство в Ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса» дает компаниям неоспоримые преимущества, начиная от необходимого набора информации и знаний и заканчивая поддержкой в решении многих прикладных вопросов.

В 2013 году УКАБ уверенно удерживал статус Ассоциации №1 в агропромышленном секторе Украины, объединяя 80 знаковых представителей отрасли. В дополнение к таким направлениям работы как поиск кадров, проведение мероприятий и исследований, активное взаимодействие со средствами массовой информации, мы значительно усилили активность по информированию членов УКАБ о процессе подготовки и утверждения законодательных и нормативно-правовых актов, а также по повышению квалификации персонала агрокомпаний.

Доля членов и партнеров УКАБ в производстве сельхозпродукции в Украине



Аграрные предприятия-члены УКАБ охватывают все отрасли сельского хозяйства Украины и в большинстве случаев занимают лидирующие позиции в каждом из направлений. Они в частности обрабатывают свыше 4,8 млн. га сельхозугодий, что составляет 23% от общей площади земли в обработке аграрных предприя-



тий; выращивают 16,5% зерновых, 12,8% масличных и 26,6% сахарной свеклы от общего производства этих культур сельхозпредприятиями в Украине; производят 39,3% всей животноводческой продукции, производимой сельхозпредприятиями. Доля сельхозпродукции, производимой агрокомпаниями-членами УКАБ, в ВВП АПК Украины составляет 15%.

Ресурсные компании, входящие в состав УКАБ, занимают лидирующие позиции на рынках сельскохозяйственной техники, средств защиты растений и семян. Кроме того, финансовые учреждения-члены Ассоциации, являются лидерами по предоставлению финансирования аграрным предприятиям Украины.

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

Комитет по технике и аграрным технологиям

Комитет создан по инициативе ключевых игроков рынка сельскохозяйственной техники в Украине, членов УКАБ, с целью содействия улучшению бизнес-среды на рынке сельскохозяйственной техники, обсуждения и внесения предложений по поводу улучшения организации проведения специализированных выставок, координации процесса обмена полезной информацией между членами комитета и др.

Агрохимический комитет

Комитет создан по инициативе и поддержке ключевых мировых производителей средств защиты растений, которые присутствуют на рынке Украины, членов УКАБ, с целью улучшения условий доступа на рынок СЗР Украины, улучшения бизнес-среды в секторе АПК, обмена опытом и полезной информацией между членами комитета и др.

Комитет дистрибьюторов СЗР

Создание Комитета дистрибьюторов СЗР при УКАБ было инициировано лидерами отечественного рынка СЗР, членами УКАБ, с целью улучшения условий работы при обеспечении сельхозпроизводителей средствами защиты растений, дерегуляции этого рынка, а также обмена полезной информацией и опытом.

Юридический комитет

По инициативе компаний-членов УКАБ был создан Юридический комитет, первоочередной целью которого является всесторонний и глубокий анализ законодательной базы, а также новых инициатив в нормативно-правовом поле с целью выработки общей позиции по конкретным важным вопросам регулирования деятельности отрасли, влияния на законотворческий процесс и изменения регуляторного поля в сторону либерализации регулирования и повышения прозрачности ведения агробизнеса в Украине.

Об УКАБ Сервис



УКАБ Сервис — это сервисный партнер Ассоциации «Украинский клуб аграрного бизнеса». УКАБ Сервис является собой матричную структуру, которая включает три агентства, обеспечивающих полный спектр услуг, как для компаний-членов УКАБ, так и для всех заинтересованных сторон: поставщиков ресурсов аграрного производства, сельскохозяйственных производителей, предприятий пищевой промышленности, розничной торговли продуктами питания, международных организаций, финансовых и научных учреждений. Агентства УКАБ Сервис: AgriEvent, AgriSchool и AgriSurvey.



Ивент-агентство, нацеленное на комплексное обслуживание и профессиональную организацию мероприятий бизнес-, частного и корпоративного характера (конференций, семинаров, круглых столов, бизнес-туров, B2B-встреч и т.п.). Поиск, подбор и аренда залов, техническое обеспечение, транспортное обслуживание, организация качественного питания и др. С 2010 года агентством организовано и проведено более 110 национальных и международных конференций и форумов с участием более 10000 гостей из 30-ти стран мира, в сотрудничестве с ведущими украинскими и транснациональными компаниями, посольствами, министерствами и научными учреждениями.



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



Агентство предоставляет мульти-клиентские и индивидуальные маркетинговые и бизнес-консалтинговые услуги для компаний агропродовольственного сектора, осуществляет качественные и количественные маркетинговые исследования, экономический анализ, бизнес-планирование, разрабатывает стратегии выхода на рынок. Преимущества агентства включают команду высококвалифицированных профессионалов в сфере агробизнеса и регулярно обновляемую базу данных с более 10000 контактов в агросекторе. С 2010 года агентство осуществило более 100 исследований аграрных рынков, провело около 18000 индивидуальных телефонных и личных интервью с топ-менеджментом сельскохозяйственных предприятий.



Украинский **клуб** аграрного **бизнеса**



+38 (044) 236 20 97



+38 (044) 236 20 79



info@ucab.ua



www.ucab.ua



TD5.110
ЗІРКА
ПОЛЯ

- ★ **НАДІЙНІСТЬ**
- ★ **ПРОДУКТИВНІСТЬ**
- ★ **ПАЛИВНА ЕКОНОМІЧНІСТЬ**
- ★ **ЛЕГКІСТЬ УПРАВЛІННЯ**
- ★ **УНІВЕРСАЛЬНІСТЬ**



www.newholland.com

Із запитаннями та пропозиціями звертайтеся до представництва CNH Services srl в Україні та Молдові.....тел. +38 (044) 220-13-66

За більш детальною інформацією звертайтеся до офіційних дилерів NEW HOLLAND в Україні:

ТОВ «ПМТЗ «Агропромтехніка», Хмельницький.....тел. +38 (0382) 70-11-20

ТОВ «Агроресурс», Кіровоград.....тел. +38 (067) 521-24-11

Компанія «Агро-Тера», Луцьк.....тел. +38 (050) 415-95-95

ТОВ «ТД «Ас-Терра», Дніпропетровськ.....тел. +38 (056) 732-33-01 (02-05)

ТОВ «ТД «Донснаб», Харків.....тел. +38 (057) 766-88-00

ТОВ «Європейська Аграрна Компанія», Миколаїв.....тел. +38 (0512) 53-09-39

Компанія «Полетехніка», Запоріжжя.....тел. +38 (061) 228-32-11

в Молдові:

Vadalex-Agro S.r.l., Кишинів.....тел. +37 (322) 60-59-49