

**НИФИ
МИНФИНА
РОССИИ**

Развитие отрасли и тарифное регулирование рынка зерна

Рыкова Инна Николаевна
д.э.н., руководитель Центра отраслевой экономики

Факторы, оказывающие влияние на формирование и рост себестоимости производства зерновых культур в Российской Федерации

Цепочка создания добавленной стоимости от заготовки (инвестиционная стадия) до потребления конечной продукции

1	Заготовительная	затраты на приобретение земельного участка, строительство и переустройство производственно-складской инфраструктуры для производства и переработки, хранения зерновых и семян масличных культур, приобретение сельскохозяйственной техники и прицепного, навесного оборудования для транспортировки сырья и готовой продукции
2	Технологическая стадия – производство	затраты на посадочный материал; приобретение удобрений; приобретение средств защиты растений; приобретение ГСМ и энергии на технологические нужды; ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств
3	Внутренний сбыт	расходы на лабораторные исследования зерна; доработку, сортировку и упаковку зерна; транспортировку и логистику
4	Внешний экспорт	расходы на таможенные пошлины и платежи, экспортные квоты расходы на таможенные пошлины и платежи, экспортные квоты
5	Потребление	расходы на производство и создание продукции переработки

Наибольшая доля затрат приходится на **вторую – технологическую стадию** и составляет **до 73%** от общего объема затрат по всей цепочке создания добавленной стоимости

Тенденции роста затрат, влияющих на формирование себестоимости производства зерновых культур, оказывают негативное влияние на деятельность сельскохозяйственных предприятий, приводят к снижению рентабельности производства и доходности хозяйствующих субъектов

Факторы роста себестоимости производства зерновых культур

Факторы роста себестоимости в 2021 году

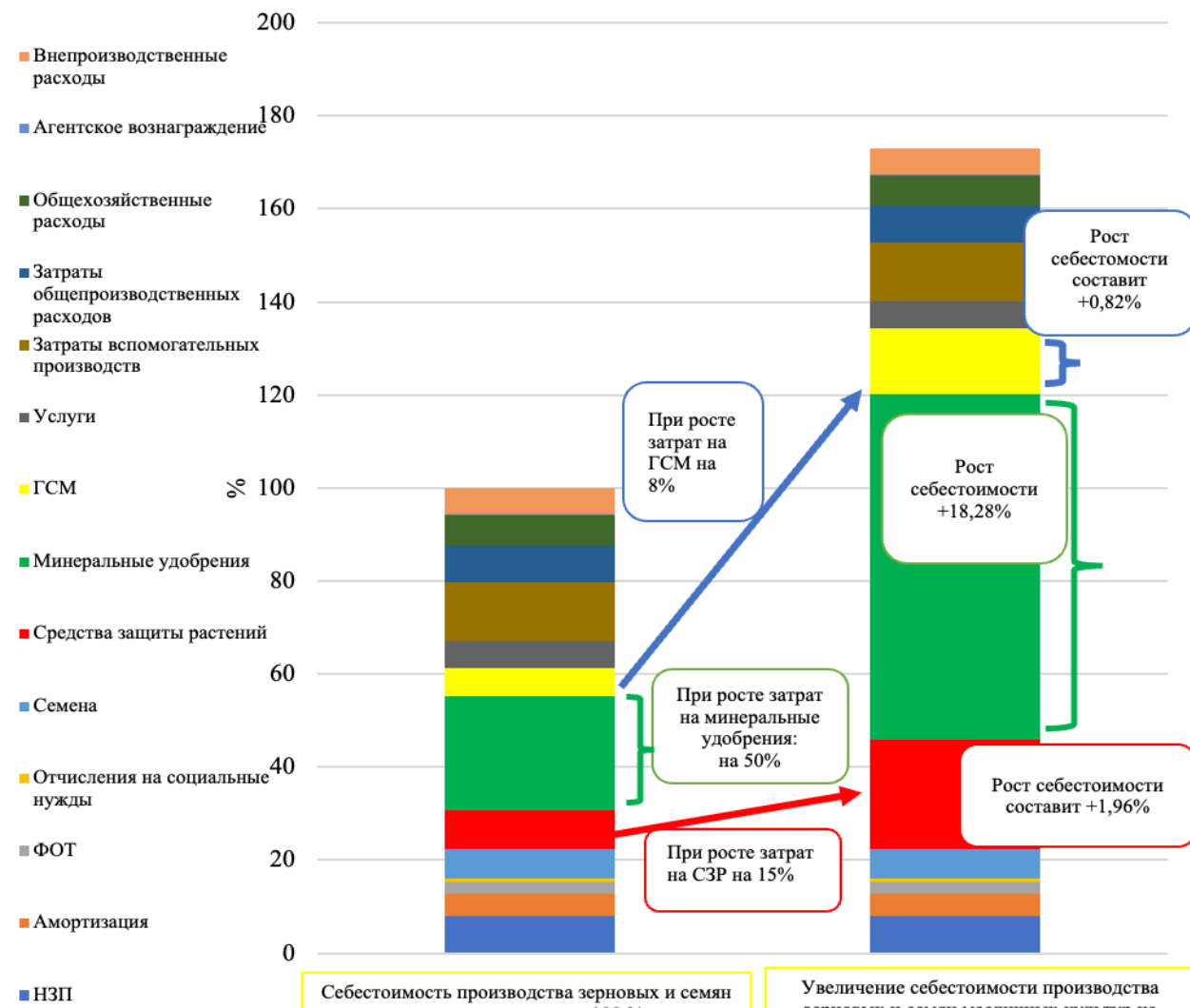
- 1 Рост цен на средства защиты растений: фактически в 2021 году (к 2020 году) составил от **4–8% до 30%**
- 2 Рост цен на минеральные удобрения: **50–60%**
- 3 Рост цен на горюче-смазочные материалы и топливо: **8–10%**
- 4 Рост транспортных расходов и логистических затрат: от **10% до 30%**
- 5 Рост цен на складские услуги: в среднем на **5–15%**
- 6 Установление экспортной пошлины

Если в начале 2022 года большинство экспертов прогнозировали дальнейший рост себестоимости производства зерновых культур на 20-25% и, соответственно, снижение рентабельности производства, **то в условиях внешнеэкономических санкций, рост себестоимости производства зерновых культур оказался выше**, что обусловлено удорожанием кредитных ресурсов, за счет повышения ключевой ставки; ростом цен на средства защиты растений, минеральных удобрений, поддержания или обновления парка сельскохозяйственной техники, где отмечается большая зависимость от импортных поставок

Влияние факторной зависимости увеличения себестоимости производства зерновых культур

Влияние факторной зависимости увеличения себестоимости производства зерновых культур при росте затрат на минеральные удобрения, СЗР и ГСМ

Только на технологической стадии производства зерновых культур и при условии увеличения цен на отдельные составляющие (факторы роста) себестоимости производства продукции (ГСМ, минеральные удобрения и СЗР) **рост себестоимости производства составляет не менее 21%, а с учетом сложившейся неблагоприятной внешнеполитической обстановки рост себестоимости производства может значительно превысить указанный показатель и варьироваться в диапазоне от 50 до 70%**



Динамика экспорта пшеницы и меслина

Экспорт пшеницы и меслина (ТН ВЭД 1001) из России в 2020–2022 гг.

Наименование-	2020	2021	8 мес. 2022 г.
Всего, тыс. долл. США	7 991 464	7 265 989	6 024 160
в том числе:			
100111 – пшеница твердая, семенная	631	646	17
100119 – прочая, пшеница твердая	37 723	61 759	6 191
100191 – пшеница и меслин семенные	24 385	66 053	8 860
100199 – прочие пшеница и меслин	7 928 724	7 137 532	4 770 137
Всего, тонн	37 360 838	27 257 307	29 174 335
в том числе:			
100111 – пшеница твердая, семенная	3 977	1 922	103
100119 – прочая, пшеница твердая	158 393	175 540	29 526
100191 – пшеница и меслин семенные	115 391	248 377	10 863
100199 – прочие пшеница и меслин	37 083 078	26 831 469	22 885 492

Динамика цен по экспорту из России отличается **резкой дифференциацией внешнеторговой наценки** на товарную массу в следующих странах:

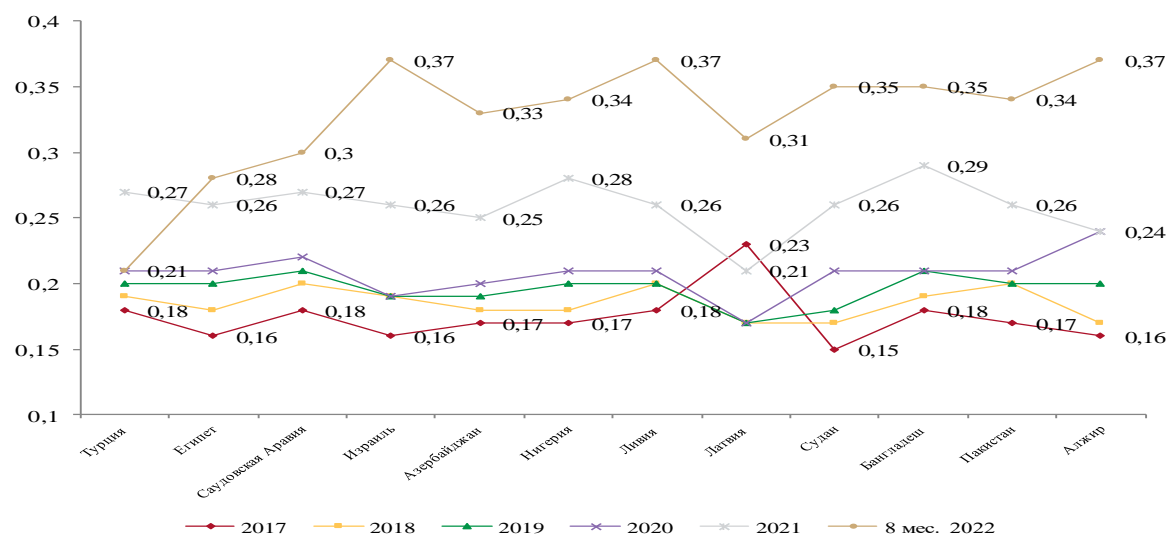
- Египет – от **0,16 до 0,28** тыс. долл./тонну;
- Турция – от **0,18 до 0,27** тыс. долл./тонну;
- Ливия – от **0,18 до 0,37** тыс. долл./тонну

Таможенная стоимость экспорта пшеницы зависит от внутристрановой политики регулирования экспортных пошлин, таможенных сборов и иных обязательных платежей

Динамика экспортных цен на пшеницу и меслин в период с 2017 по 2022 гг., тыс. долл. США/1 тонну

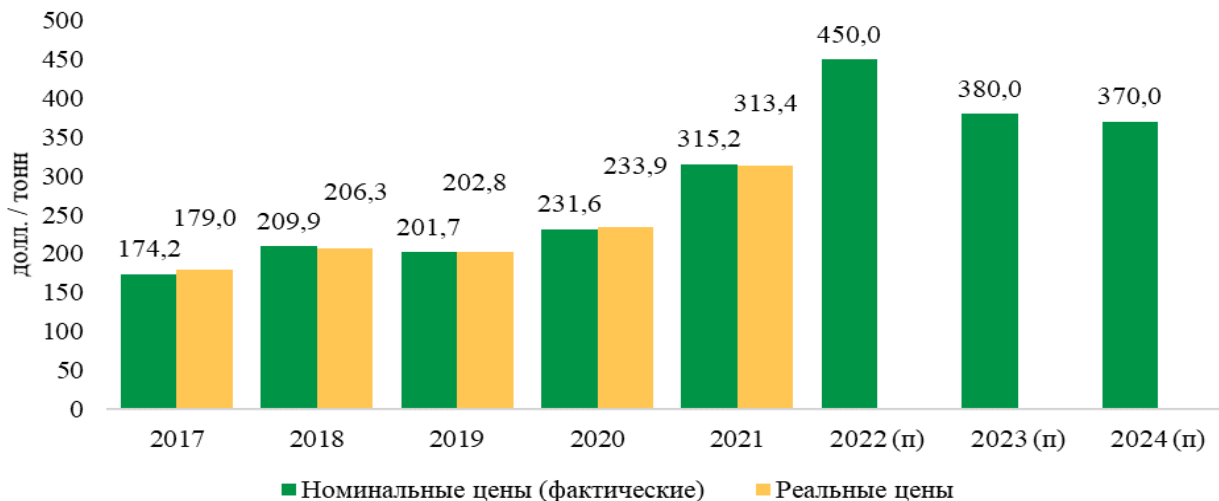


Динамика цен по экспорту пшеницы и меслина (ТН ВЭД 1001) из России в 2017–2022 гг. по странам (ТОП10), тыс. долл./тонну



Ценовая политика

Пшеница твердая. Мировые цены, включая прогноз до 2024 года, доллар/тонна



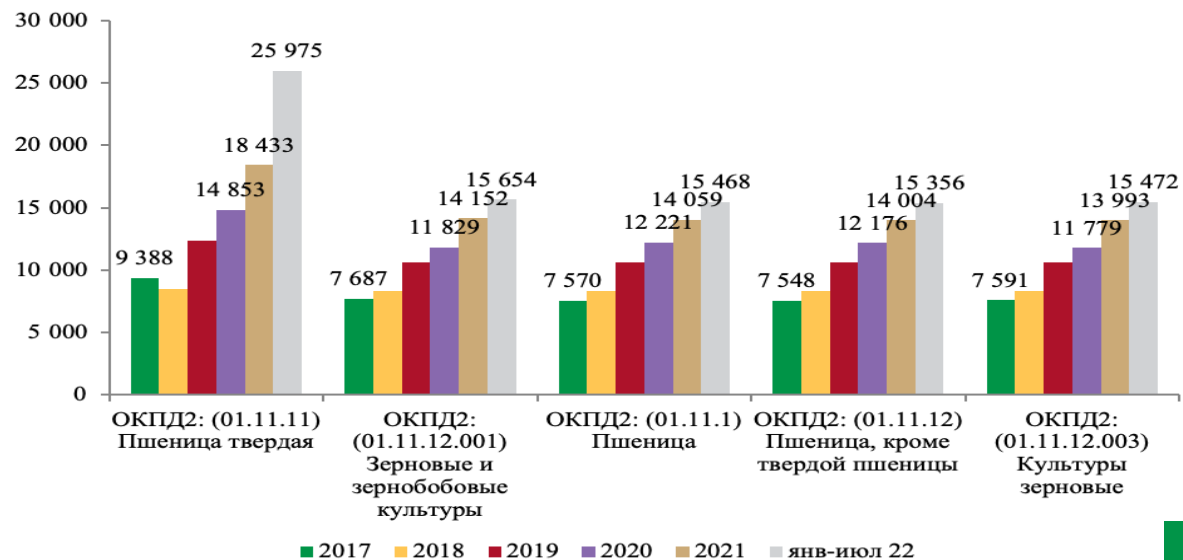
Мировые цены в ретроспективе росли и достигли в 2021 году статистического максимума – **313,4 долларов за тонну**

Согласно **прогнозам к 2024 году** номинальная цена на пшеницу на мировом рынке сократится на 2,65 относительно 2023 года и достигнет значения **370 долларов за тонну**

В 2022 году продолжался рост цен производителей:

- до 25,9 тыс. руб./тонна по пшенице твердой;
- до 15,7 тыс. руб./тонна по зерновым и зернобобовым культурам;
- до 15,4 тыс. руб./тонна по пшенице кода ОКПД 01.11.12 (кроме твердой пшеницы)

Цены производителей в России, руб./тонна



Систематизация и оценка рисков, выявленных по степени негативного влияния на развитие рынка зерновых культур в России с учетом доступности внешней торговли

Параметры	Вероятность p	Величина ущерба, млрд руб. x	Среднеквадратическое отклонение риска λ	Дисперсия риска δ	Коэффициент вариации рисков $V, \%$	Оценка негативного влияния: если $V < 10\%$, то риск низкий, если $10\% < V < 25\%$ - риск умеренный, если $V > 25\%$ - риск критический	Рекомендации
Риск сокращения запасов зерновых культур в объеме их будущего потребления	0,03	11	0,33	393,35	0,89	Низкий риск	принятие риска на ответственность сельскохозяйственных товаропроизводителей
Риск роста себестоимости производства свыше цены готовых продуктов на зерновом рынке	0,5	24	12	66,63	32,19	Критический риск	диверсификация поставок семян, лимитирование внутренних тарифов на сырье, ГСМ и материальные ресурсы, экономия производственных издержек, сокращение непроизводительных затрат, жесткая экономия затрат в ходе реализации коммерческой стадии в цепочки добавленной стоимости зернового продукта
Риск низкой оборачиваемости финансовых ресурсов	0,238	16	3,808	267,49	10,22	Умеренный риск	усиленный контроль финансовых ресурсов, выделенных в качестве средств государственной поддержки
Финансовый риск	0,155	21	3,255	285,88	8,73	Низкий риск	
Риск падения экспортной выручки из-за введения единых таможенных экспортных пошлин на минеральные удобрения	0,077	10	0,77	376,09	2,07	Низкий риск	диверсификация, локализация рисков внутри отраслевых компаний, таможенное регулирование, мониторинг и контроль, страхование груза на таможенной границе
Математическое ожидание рисков Σ	-	-	20,163	1 389,44	-	-	-
Среднеквадратическое отклонение риска	-	-	-	37,28	-	-	-

Зарубежный опыт тарифного регулирования рынка зерна

Меры тарифного регулирования рынка зерна в отдельных зарубежных странах

Наименование нормативного правового акта	Наименование меры	Содержание меры
Республика Беларусь		
Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 14.09.2021 № 80 «Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза и Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза, а также об изменении и признании утратившими силу некоторых решений Совета Евразийской экономической комиссии»%	Таможенные пошлины	Применяются ставки ввозных таможенных пошлин Единого таможенного тарифа ЕАЭС
Индия		
Уведомление Главного управления по косвенным налогам и таможене (Notification № 13/2019-Customs, 26th April, 2019)	Таможенные пошлины	Повышение импортной пошлины на пшеницу до 40% в попытке увеличить потребление зерна отечественного производства
Закон о финансах 2018 года (The Finance Act, 2018 no. 13 of 2018)	«Дополнительная» таможенная пошлина – социальный сбор (надбавка)	Введена социальная надбавка 10% на импорт, за исключением определенных товаров, освобожденных от уплаты налога в соответствии с официальным таможенным уведомлением.
Разъяснения Министерства финансов Индии от 01.02.2022 (Circular No. 3/2022-Customs)		Начисление надбавки на стоимость других пошлин (не на таможенную стоимость импортируемого продукта), что также влияет на итоговую стоимость импортной продукции Сбор взимается в качестве таможенной пошлины и рассчитывается по ставке 10% от совокупности пошлин, налогов и сборов, которые взимаются и собираются Центральным правительством в качестве таможенной пошлины на товары, импортируемые в Индию
Китай		
Уведомление Таможенно-тарифной комиссии Госсовета о Плате корректировки тарифов на 2022 год	Внедрение тарифных квот (tariff-rate quota, TRQ)	Тарифная пошлина на импорт пшеницы в Китае была установлена на относительно высоком уровне 65%, TRQ позволяет импортировать до 9,64 млн тонн пшеницы по сниженному тарифу в размере 1%
ЕС		
Регламент (ЕС) № 642/2010 «О правилах применения (ввозные пошлины на зерновые) Регламента Совета (ЕС) № 1234/2007» (кодификация) (Commission Regulation (EU) № 642/2010 of 20 July 2010 on rules of application (cereal sector import duties) for Council Regulation (EC) № 1234/2007 (codification))	Установление пошлин	Импортные тарифы, применяемые к следующим продуктам зернового сектора, рассчитываются Европейской комиссией ежедневно: твердая пшеница, рожь, кукуруза.
США		
Закон США 117–110 «Закон о приостановлении торговых отношений с Россией и Беларусью» (Public Law 117–110 –Suspending Normal Trade Relations with Russia and Belarus Act – Apr. 8, 2022	Установление пошлин	Для различных государств предусматриваются различные размер пошлин. Публичный закон 117 – 110 уполномочил президента США объявлять о повышении ставок пошлин, применяемых к продукции Российской Федерации или продукции Республики Беларусь

Таможенные пошлины – основной инструмент таможенно-тарифного регулирования внешнеторговой деятельности

Раздел 6 Долгосрочной стратегии развития зернового комплекса Российской Федерации до 2035 года

«Меры по ограничению экспорта зерновых культур и продуктов их переработки, в том числе с использованием механизма экспортной пошлины, применяются исключительно при возникновении угрозы продовольственной безопасности Российской Федерации исходя из критериев, установленных Доктриной продовольственной безопасности Российской Федерации»

Таможенные пошлины

(ст. 19 ФЗ «О ВЭД»)

ввозные
(импортные)



вывозные
(экспортные)

Ставки вывозных таможенных пошлин на зерновые культуры от 13 января 2023 г.

Вид культуры	Индикативные цены, долл. США	Ставка вывозной таможенной пошлины, руб.
13 января 2023 г.	(дата размещения-последний рабочий день недели)	
Пшеница и меслин (1001 19 000 0 и из 1001 99 000 0 ТН ВЭД ЕАЭС)	309,5	4 719,4
Ячмень (1003 90 000 0 ТН ВЭД ЕАЭС)	278,4	3 977,6
Кукуруза (1005 90 000 0 ТН ВЭД ЕАЭС)	221,4	1 174,6

применяются: в фискальных целях; для выравнивания низких внутренних цен и более высоких цен на внешнем рынке; с целью сохранения национальных ресурсов (в этом случае с помощью экспортной пошлины может быть сокращен до известного предела вывоз того или иного товара)

ставки и перечень товаров, в отношении которых они применяются, устанавливаются Правительством Российской Федерации

фиксированная пошлина действовала до 1 июня 2022 года
В настоящее время используется механизм демпфера – предполагает определение размера пошлины в зависимости от экспортной цены

полученные за счет пошлин деньги возвращаются регионам в виде субсидий для производителей пшеницы, ржи, кукурузы и кормового ячменя*. Субсидии распределяют в зависимости от объема произведённой продукции

* Постановление Правительства РФ от 06.02.2021 № 118 «Об утверждении правил предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по финансовому обеспечению (возмещению) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур»

Квоты на вывоз зерновых

Квоты на вывоз зерновых – еще одна ограничительная мера для экспорта зерновых

Постановление РФ от 31.12.2021 № 2595* - правило о введении временных квот ежегодно решением Минсельхоза России

**Постановление Правительства РФ
от 29 декабря 2022 г. N 2524
«О внесении изменений в постановление
Правительства Российской Федерации
от 31 декабря 2021 г. № 2595»**



Объем тарифной квоты на вывоз за пределы территории Российской Федерации в государства, не являющиеся членами Евразийского экономического союза, зерновых культур с 15 февраля по 30 июня 2023 г. (включительно) установлен в объеме 25,5 млн тонн

При введении квот на вывоз зерна должны учитываться:

- объем текущего урожая зерна в России,
- объем его потребления и другие факторы, влияющие на производство зерновых культур,

которые могут свидетельствовать об отсутствии необходимости ограничения экспорта зерна

В этой связи правило о том, что Минсельхоз России должен вводить квоты, необходимо предусмотреть как право, а не как обязанность указанного ведомства

*Постановление Правительства РФ от 31.12.2021 № 2595 «О мерах по регулированию вывоза пшеницы и меслина, ячменя, ржи и кукурузы за пределы территории Российской Федерации в государства, не являющиеся членами Евразийского экономического союза» (вместе с «Правилами распределения между участниками внешнеторговой деятельности объемов тарифных квот в отношении пшеницы и меслина, ячменя, ржи и кукурузы, вывозимых за пределы территории Российской Федерации в государства, не являющиеся членами Евразийского экономического союза, в соответствии с таможенной процедурой экспорта»)

Плюсы и минусы «зернового демпфера»



Уменьшение издержек для потребителей зерна

Сокращение влияния растущих мировых цен на внутренние цены

Снижение закупочных цен на зерно для переработчиков и животноводов способствует стабилизации цен на внутреннем рынке



Недополучение выручки сельхозпроизводителями

Сокращение объемов экспорта и снижение его конкурентоспособности

Падение доходов сельхозпроизводителей

Уменьшение закупок техники и отказ от внедрения технологий

Снижение конкурентоспособности малых портов

Инструмент оказывает ограниченное влияние на цены на муку и мучные изделия, которые малоэластичны к цене на зерно

Выводы

Основные причины изменения мировой конъюнктуры является:

- увеличение стоимости страховки судов, которые перевозят российское зерно, что сказывается на стоимости доставки;
- увеличение требований владельцев судов к тоннажности (российские суда не имеют крупнотоннажных судов, а европейские компании из-за санкций отказывают);
- высокая экспортная пошлина, которая за год увеличилась на 59% (в 2022 году составляла 81 долл. США за тонну пшеницы, а в 2021 году – 51 долл. США за тонну пшеницы);
- проблемы с оплатой поставленного зерна (некоторые государства отказываются из-за санкций признавать российские платежные системы)

Вероятные потери «упущенных возможностей» очевидны **из-за высокого предложения зерна на мировом рынке**. Оценка затрат на реализацию экспортных пошлин для сельскохозяйственных производителей зерновой продукции свидетельствует о том, что **цены динамично растут и в целом в 2023 году прогнозируются в 1,9 раза больше, чем в 2022 году**

В условиях внешнеэкономических санкций, снижения объемов экспорта (в условиях низкой экспортной цены на зерновые культуры, укрепления рубля к доллару, установления экспортной пошлины, увеличения расходов на фрахт и страхование судов, полной перенастройки логистических цепочек поставок и т.п.), значительного снижения цен производителей на зерновые культуры на внутреннем рынке зерна, нехватки складских помещений для хранения урожая, **рост себестоимости производства продолжится и в 2023 году, что негативно скажется не только на финансово-экономическом состоянии большинства предприятий, специализирующихся на выращивании зерновых, но и в целом отрицательно повлияет на развитие рынка зерна в Российской Федерации**

НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ИНСТИТУТ МИНФИНА РОССИИ



127006, г. Москва,
Настасьинский пер., д. 3, стр. 2



+7 (495) 699-74-14



rykova@nifi.ru

