



ЕВРАЗИЙСКАЯ
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ
КОМИССИЯ

Департамент агропромышленной политики

**Анализ ситуации на рынке
сахара государств-членов
Евразийского экономического союза
за 2010 – 2014 годы**

СОДЕРЖАНИЕ

		стр.
1.	Краткая характеристика рынка сахара государств-членов ЕАЭС	4
2.	Себестоимость производства и структура затрат на производство сахара белого из сахарной свеклы и сахара-сырца тростникового, технологическая цепочка формирования добавленной стоимости в странах ЕАЭС, импортность производства сахара белого.	6
3.	Себестоимость и импортность производства сахарной свеклы.	7
4.	Меры государственной поддержки, оказываемые в государствах-членах ЕАЭС	10
5.	Тарифные и нетарифные меры регулирования рынка сахара государств-членов ЕАЭС	15
6.	Результаты использования льготных режимов импорта сахара в государствах-членах ЕАЭС	17
7.	Импорт сахара из стран СНГ	20

8.	Барьеры для экспорта сахара из стран ЕАЭС	22
9.	Таможенно-тарифное регулирование импорта сахара и сахаросодержащих товаров в условиях членства Республики Казахстан в ВТО	23
10.	Прогнозы развития производства сахара белого в государствах-членах ЕАЭС, выводы и предложения	25

1. Краткая характеристика рынка сахара государств-членов ЕАЭС

Среднегодовой уровень потребления сахара в странах ЕАЭС за последние 3 года оценивается в 6,4 млн. тонн и обеспечивается за счет производства свекловичного сахара в 5,1 млн. тонн в год, производства сахара из импортного сахара-сырца в 1,1 млн. тонн, импорта сахара белого в 230 тыс. тонн. Среднегодовой объем импорта сахара-сырца в денежном выражении составляет около 550 млн. долларов США, сахара белого – 160 млн. долларов США. В целом по странам ЕАЭС производство свекловичного сахара обеспечивает более 80% от объема потребления сахара.

Показатели развития сахарной отрасли государств – членов ЕАЭС в 2014 г.

Страны	Площадь посева, тыс. га	Урожайность, ц/га	Валовой сбор, тыс. т	Заготовка сахарной свеклы, тыс.т	Мощность сахарных заводов, тыс.т/сут.	Производство сахара, тыс.т		
						всего	в том числе:	
							из сахарной свеклы	из сахара-сырца
Евразийский экономический союз	1 060,6	328,1	38 516,9	34 987,0	411,8	6 441,0	5 095,1	1 345,9
Республика Армения	-	-	-	-	-	89,2	-	89,2
Республика Беларусь	104,1	463,0	4 806,0	4 775,4	33,2	743,6	517,9	225,7
Республика Казахстан	1,2	240,6	23,9	9,5	22,5	376,2	5,2	371,0
Кыргызская Республика	35,0	238,7	173,6	161,2	6,0	20,0	20,0	-
Российская Федерация	918,7	370,1	33 513,4	30 061	350,1	5 212,0	4 552,0	660,0

Потребление сахара в Армении оценивается на уровне 80 тыс. тонн в год. Свекловичный сахар не производится. В последние годы происходило стабильное увеличение объемов переработки сахара-сырца, что позволило в 2014 г. за счет этого обеспечить 95% потребности республики в сахаре. Импорт готового сахара составляет около 5 тыс. тонн или 5-6% от потребности. Армения импортирует белый сахар в основном из Румынии.

Потребление сахара в Республике Беларусь составляет около 375 тыс. тонн в год. При этом, производство свекловичного сахара достигает 520-600 тыс. тонн (в 1,4-1,6 раза больше потребления). Переработка сырца имеет тенденцию к снижению, в 2014 году из сырца произведено 226

тыс. тонн сахара (против 293 тыс. тонн в 2010 г.). Общее производство сахара превышает емкость рынка Беларуси в 2 раза.

Республика Беларусь обладает значительным экспортным потенциалом, составляющим до 400 тыс. тонн в год. В Российскую Федерацию направляется 77% белорусского экспорта сахара, в Республику Казахстан – 15%.

В Республике Казахстан потребление сахара достигает 400 тыс. тонн. За счет выращивания и переработки сахарной свеклы потребность республики обеспечивается лишь на 1%. При этом производство сахарной свеклы в республике в последние годы сокращается. За счет переработки сырца обеспечивается около 75% потребности рынка, импорта готового сахара – около 25% рынка. Ежегодные объемы ввоза белого сахара достигают 100 тыс. тонн и за последние 5 лет увеличились в 4 раза. Основными поставщиками являются Польша, Литва, Дания, Азербайджан.

В Российской Федерации потребление сахара составляет 5,4 млн. тонн. За счет собственного свекловичного сахара потребность обеспечивается на 80-85%, переработки сахара-сырца – на 12%, ввоза готового сахара – на 7%. Ежегодный объем ввоза готового сахара составляет более 400 тыс. тонн. Более 300 тыс. тонн сахара ввозится из Республики Беларусь.

В рамках приграничной торговли со странами ЕАЭС из Российской Федерации экспортируется до 5 тыс. тонн сахара в год. На долю Казахстана приходится около 50% российского экспорта сахара.

Потребление сахара в Кыргызстане оценивается на уровне 100 тыс. тонн в год и обеспечивается за счет внутреннего производства свекловичного сахара на 20%, импорта белого сахара – на 80%. Недостающие объемы белого сахара завозятся в основном из стран СНГ и ЕС (за последние 5 лет импорт увеличился в 9 раз до 65 тыс. тонн). Из стран ЕАЭС лидируют поставки сахара из Беларуси.

Страны ЕАЭС, прежде всего Республика Беларусь и Российская Федерация, благодаря принятым мерам государственной поддержки национального производства сахарной свеклы и сахара (субсидирование части затрат на уплату процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам), а также действующему механизму таможенно-тарифного регулирования импорта сахара и сахара-сырца за последние 5 лет смогли повысить в потреблении долю сахара, произведенного из отечественного сырья с 52% в 2010 г. до 80% в 2014 г. С учетом имеющихся планов по реконструкции и модернизации сахарных заводов и увеличения площадей посевов сахарной свеклы, уровень внутреннего производства свекловичного

сахара в целом по странам ЕАЭС к 2020 году может быть доведен до 100% объема внутреннего потребления.

2. Себестоимость производства и структура затрат на производство сахара белого из сахарной свеклы и сахара-сырца тростникового, технологическая цепочка формирования добавленной стоимости в странах ЕАЭС, импортность производства сахара белого.

В себестоимости сахара 75,9 % занимает стоимость сырья — сахарной свеклы и 24,1 % расходов приходится на всю переработку.

Необходимо отметить, что рассмотрен вариант, при котором сахарный комбинат 170 суток работал на сахарной свекле, а остальные 195 суток работал на переработке сахара-сырца. По такой схеме функционирует большинство передовых предприятий ЕАЭС.

Структура затрат при производстве сахара белого из сахара-сырца тростникового и сахарной свеклы при круглогодичном функционировании завода*

Статьи затрат	Сахар-сырец, %	Сахарная свекла, %
Сырье (сахар-сырец) с учетом ТЗР	97,5	75,9
Материальные затраты (вспомогательные материалы, энергия, топливо)	0,7	6,5
Затраты на оплату труда основных производственных рабочих	0,1	1,6
Отчисления на социальные нужды	0,1	0,4
Амортизация	0,1	0,9
Прочие	1,5	14,7
Итого затрат на производство:	100	100

** Из статьи Мансурова Р.Е. «Повышение прибыльности сахарных заводов в условиях высокого уровня цен на сахар-сырец» (<http://www.aup.ru/articles/economypred/3.htm>)*

Некоторые сахарные заводы России работают только 5,5 месяцев (170 суток), то есть в сезон сахароварения, который начинается в августе и заканчивается в феврале. Излишне долгое хранение свеклы крайне нежелательно, так как приводит к гниению сырья и резкому снижению сахаристости, поэтому сроки работы завода могут быть еще короче.

В этом случае 60 % в себестоимости сахара занимает стоимость сахарной свеклы, а 40% затрат приходится на ее переработку.

Структура затрат при производстве сахара белого из сахарной свеклы при функционировании завода 170 суток в году*

Статьи затрат	%
Сырье (сахарная свекла) с учетом ТЗР	60
Материальные затраты (вспомогательные материалы, энергия, топливо)	11,1
Затраты на оплату труда основных производственных рабочих	1,9
Отчисления на социальные нужды	0,5
Амортизация	1,5
Прочие	25
Итого затрат на производство:	100

** Из статьи Мансурова Р.Е. «Повышение прибыльности сахарных заводов в условиях высокого уровня цен на сахар-сырец» (<http://www.aup.ru/articles/economypred/3.htm>)*

Импортная составляющая при переоборудовании сахарных заводов или установке оборудования при строительстве новых заводов равна 100 % (по данным Евразийской сахарной ассоциации). Аналогов высокого качества оборудования для сахарной отрасли отечественная промышленность предложить не может.

Для снижения себестоимости сахара целесообразно особое внимание обратить на снижение расходов по выращиванию сахарной свеклы. В этом отношении у аграриев государств-членов ЕАЭС имеются определенные перспективы.

3. Себестоимость и импортоспособность производства сахарной свеклы

Свекловодство играет важную роль в экономике государств-членов ЕАЭС, в особенности Республики Беларусь и Российской Федерации. Экономическая значимость этой культуры обусловлена также тем, что она служит хорошим предшественником яровой пшеницы и ячменя. Производство сахарной свеклы в ЕАЭС ежегодно составляет в среднем за последние 3 года 44 млн. тонн. Из них в Российской Федерации производится 39,3 млн. тонн, в Республике Беларусь – 4,6 млн. тонн, в Республике Казахстан и Кыргызской Республике – около 0,1 млн. тонн в каждом из этих государств.

В денежном выражении производство сахарной свеклы представлено следующим образом (валовая стоимость): в целом в ЕАЭС – почти 2,1 млрд. дол. США, из них в Российской Федерации – 1,9 млрд. дол. США, в Республики Беларусь – 195 млн. дол. США, в Республике Казахстан и Кыргызской Республике – около 6 млн. дол. США в каждом из этих государств.

Самая высокая цена зафиксирована у сельхозпроизводителей в Республике Казахстан и Кыргызской Республике – 58,7 и 58,3 дол. США/т соответственно.

В Российской Федерации и в Республике Беларусь цены значительны ниже – 48,7 дол. США/т и 41,8 дол. США/т соответственно.

В Республике Армения сахарная свекла не выращивается.

Свекловодство — самая трудоемкая, энерго- и материалозатратная отрасль сельского хозяйства. По сравнению с зерновыми культурами общие затраты на 1 га посева в 6-8 раз выше, а трудовые затраты - в 10-12 раз больше. Структура затрат производства этой культуры приведена в таблице ниже.

Структура себестоимости выращивания сахарной свеклы*

Статьи затрат	%
Материальные затраты (семена сахарной свеклы, удобрения, ХСЗР, техника)	74,6
Фонд заработной платы	17,4
Затраты на содержание основных средств	1,2
Прочие затраты	6,8
Затраты всего	100

** Из анализа раздела «Затраты на производство свеклы сахарной (фабричной)» сборника «О деятельности сельхозформирований в Республике Казахстан» Комитета статистики Республики Казахстан.*

Большая часть затрат при производстве является материальными затратами (74,6 %), на заработную плату сотрудникам приходится 17,4 % всех затрат, на содержание основных средств – 1,2 %, оставшиеся 6,8 % – это прочие затраты.

По данным Евразийской сахарной ассоциации доля импорта в материальных ресурсах, затрачиваемых на производство сахарной свеклы в семенах составляет 95 %, а в технологическом оборудовании (самоходные

свеклоуборочные комбайны, свеклопогрузчики, бортоукладочные машины) — 100 % .

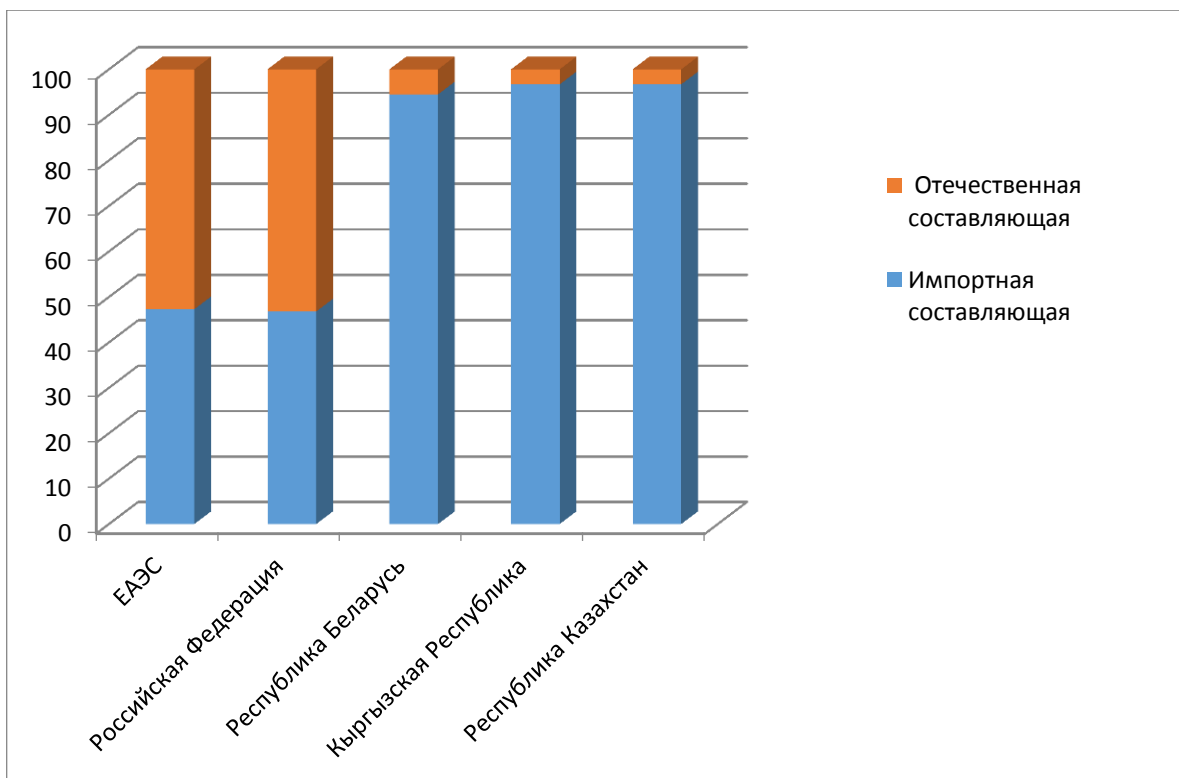
В абсолютных цифрах это выглядит так. Ежегодно в ЕАЭС импортируются семена сахарной свеклы на сумму 111, 4 млн. дол. США , машины свекловичные ботворезные и машины свеклоуборочные на сумму 55,2 млн. дол. США, химические средства защиты растений для сахарной свеклы на сумму 28 млн. дол. США.

Большая часть из этого импорта предназначена для Российской Федерации. Так затраты на семена сахарной свеклы распределяются следующим образом: Российская Федерация – 95,1 млн. дол. США, Республика Беларусь – 16 млн. дол. США, Республика Казахстан – 0,3 млн. дол. США, Кыргызская Республика – 0,3 млн. дол. США.

Похожая ситуация и по другим импортируемым ресурсам. В Российскую Федерацию ввозятся ежегодно машины свекловичные ботворезные и машины свеклоуборочные на сумму 42,4 млн. дол. США, химические средства защиты растений для сахарной свеклы на сумму 19,8 млн. дол. США. В Республику Беларусь – машины свекловичные ботворезные и машины свеклоуборочные на сумму 8,9 млн. дол. США, химические средства защиты растений для сахарной свеклы на сумму 8,2 млн. дол. США. В Республику Казахстан – машины свекловичные ботворезные и машины свеклоуборочные на сумму 3,9 млн. дол. США, химические средства защиты растений для сахарной свеклы последние годы не импортируются.

Проанализировав структуру затрат на производство сахарной свеклы и выделив оттуда материальные затраты, можно посчитать импортуюемость в материальных затратах. Результаты представлены на диаграмме в процентах и выглядят следующим образом.

Импортоемкость в материальных затратах при производстве сахарной свеклы



Сельскохозяйственные предприятия и организации в Республике Беларусь, Кыргызской Республике и Республике Казахстан крайне импортозависимы. Доля импорта в материальных затратах при производстве сахарной свеклы приближается к 100 %.

В сельскохозяйственных предприятиях Российской Федерации импортоемкость в материальных затратах составляет 46,8 %.

Поскольку основная часть сбора урожая сахарной свеклы приходится на российских производителей (89 %), импортоемкость по ЕАЭС сопоставима с российской и составляет 47,3 %.

4. Меры государственной поддержки, оказываемые в государствах-членах ЕАЭС

В советский период свекловодство при активной протекционистской политике государства представляло динамично развивающуюся отрасль, развитие которой обеспечивалось на основе повышения уровня механизации

технологических процессов, расширения посевных площадей под сахарную свеклу, достаточного применения средств химизации и защиты. По размеру посевных площадей под сахарную свеклу СССР занимал первое место в мире.

В нынешнее время более 90% всех сахарных заводов ЕАЭС принадлежат финансово-промышленным компаниям, самостоятельно разрабатывающим стратегию взаимоотношений с поставщиками сахарной свеклы. При этом, как правило, не уделяется должного внимания перспективному развитию сырьевых зон сахарных заводов.

Производство сахарной свеклы испытывает постоянную конкуренцию не только со стороны импортного сахара-сырца, но и сельскохозяйственных культур, особенно, зерновых и масличных. Учитывая, что свекловодство – одна из наиболее трудоемких, энергоемких и материально-затратных отраслей сельского хозяйства, для повышения ее конкурентоспособности, превращения в инвестиционно-привлекательную отрасль, необходима государственная поддержка.

В нотификациях государств-членов ЕАЭС отдельно субсидии на производство сахара белого и сахарной свеклы не отражены. Однако в некоторых нормативных актах предусмотрен ряд мер государственной поддержки, в том числе в рамках программ поддержки растениеводства, программ социально-экономического развития, программ развития сельского хозяйства.

Меры государственной поддержки, оказываемые производителям сахара белого и сахарной свеклы в государствах-членах ЕАЭС

Государства -член ЕАЭС	Нормативно-правовые акты	Мера государственной поддержки
Республика Армения	Отсутствует	
Республика Беларусь	Государственная программа социально-экономического развития и комплексного использования природных ресурсов Припятского Полесья на 2010 - 2015 годы, утвержденная Указом Президента Республики Беларусь от 29 марта 2010 г. № 161	Возмещение процентов по банковским кредитам, на мероприятия по модернизации и реконструкции действующих организаций сахарной промышленности, в размере 50% ставки рефинансирования Национального банка, установленной на дату возмещения процентов
	Государственная программа	Строительство склада бестарного

	устойчивого развития села на 2011-2015 годы, утвержденная указом Президента Республики Беларусь от 1 августа 2011 г. № 342	хранения сахара белого на 60 тыс. тонн в ОАО «Скидельский сахарный комбинат»
Республика Казахстан	Ежегодные постановления уполномоченных органов Республики Казахстан	На ежегодной основе устанавливается объем ввоза сахара-сырца без уплаты таможенных пошлин в целях переработки для внутреннего потребления
	Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 мая 2014 года № 575 «Об утверждении Правил субсидирования повышения урожайности и качества продукции растениеводства, стоимости горюче-смазочных материалов и других товарно-материальных ценностей, необходимых для проведения весенне-полевых и уборочных работ, путем субсидирования производства приоритетных культур и стоимости затрат на возделывание сельскохозяйственных культур в защищенном грунте»	Выплаты субсидий на повышение урожайности и качества продукции растениеводства, на удешевление до 40% стоимости ГСМ и других товарно-материальных ценностей, необходимых для проведения весенне-полевых и уборочных работ, путем субсидирования производства приоритетных культур и стоимости затрат на возделывание сельскохозяйственных культур в защищенном грунте, в том числе приобретенных на основании договора лизинга семян, необходимых для проведения весенне-полевых работ, в том числе по сахарной свекле (фабричной): 50 % – по итогам посевной кампании на 1 гектар; 50 % – на 1 тонну сахарной свеклы, реализованной или сданной на переработку на сахарный завод
	Постановление Правительства Республики Казахстан от 13 мая 2014 года № 486 «Об утверждении Правил субсидирования затрат перерабатывающих предприятий на закупку сельскохозяйственной продукции для производства продуктов ее глубокой переработки и перечня сельскохозяйственной продукции, по которой устанавливаются гарантированная закупочная цена»	Возмещается разница между гарантированной закупочной ценой и закупочной ценой предприятия. Субсидии выплачиваются перерабатывающим предприятиям за единицу произведенной продукции, включая сахарную свеклу для производства белого сахара с учетом следующих коэффициентов пересчета на сырье и норматива субсидий закупаемой сельскохозяйственной продукции:

		коэффициент пересчета продуктов глубокой переработки на сырье сахарной свеклы – 12 %, нормативы субсидий в пересчете на сырье составляет 7 тенге/кг
	Постановление Правительства Республики Казахстан от 29 апреля 2014 года № 421 «Об утверждении Правил субсидирования по возмещению части расходов, понесенных субъектом агропромышленного комплекса при инвестиционных вложениях»	Возмещению подлежат инвестиционные вложения в товары, работы и услуги, перечень и максимально допустимая стоимость которых указана в паспортах проектов. Размер инвестиционной субсидии по каждому инвестиционному проекту определяется в доле от сумм фактически произведенных инвестиционных вложений, указанных в паспортах проекта. Инвестиционные субсидии выплачиваются по инвестиционным вложениям инвестора на приобретение новой, ранее не использованной техники и оборудования. Инвестиционные субсидии выплачиваются: 1) первый транш в размере 50 % от общей суммы инвестиционных субсидий после ввода объекта в эксплуатацию; 2) второй транш в размере 50 % от общей суммы инвестиционных субсидий после достижения загруженности производственных мощностей не менее 50 %, в сроки, предусмотренные бизнес-планом.
Кыргызская Республика	Отсутствует	
Российская Федерация	Постановление Правительства Российской Федерации от 14 июля 2012 г. №717 «О Государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы» (подпрограмма «Развитие подотрасли	Предоставление субсидий из средств федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации при условии долевого финансирования за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации возмещения организациям агропромышленного комплекса независимо от их

	растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства»)	организационно-правовых форм части затрат на уплату процентов в размере 2/3 ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации по инвестиционным кредитам, полученным в российских кредитных организациях в 2013-2020 гг. на срок до восьми лет на строительство новых, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение действующих складов сахара, сушеного жома и свекловичной мелассы
	Приказ Министерства сельского хозяйства Российской Федерации от 11 февраля 2015 года «Об утверждении документов согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2012 года №1295 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из Федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку отдельных подотраслей растениеводства»	Предоставление средств из бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) сельскохозяйственным товаропроизводителям, за исключением граждан, ведущих личное подсобное хозяйство, на возмещение части затрат на приобретение элитных семян, в том числе на сахарную свеклу (родительские формы гибридов). Ставка предоставления средств из бюджетов субъектов Российской Федерации составляет 900,0 тыс. рублей за 1 тонну, в т.ч. по гибриду первого поколения за 1 посевную единицу (или 222 тыс. штук семян)) – 260 рублей.

Самый широкий набор мер государственной поддержки применяется в Республике Казахстан.

Данные меры направлены на развитие собственной сырьевой базы. Однако беспошлинный ввоз сахара-сырца и рост объемов его переработки препятствуют достижению указанной цели.

5. Тарифные и нетарифные меры регулирования рынка сахара государств-членов ЕАЭС

5.1. Общий режим импорта сахара

Применяемый в настоящее время в странах ЕАЭС механизм таможенно-тарифного регулирования в отношении импорта сахара-сырца был разработан с целью обеспечения условий равной конкуренции свекловичного сахара по сравнению с сахаром из импортного сахара-сырца, а также поддержания цены сахара на внутреннем рынке стран ЕАЭС на уровне, эквивалентном 700 долларам США за 1 тонну. Это обеспечивается за счет применения плавающей ставки ввозной пошлины на сахар-сырец тростниковый (от 140 до 250 долларов США за тонну) в зависимости от уровня мировой биржевой цены.

При импорте белого сахара в странах ЕАЭС применяется таможенная пошлина в 340 долларов США за 1 тонну. Для сравнения в странах ЕС таможенная пошлина составляет 419 евро за 1 тонну.

5.2. Льготные режимы импорта сахара

Существует ряд исключений из общего режима импорта сахара на рынок стран ЕАЭС. В Армении, Казахстане и Кыргызстане применяются льготы при импорте как сахара-сырца, так и белого сахара. В Российской Федерации льготы действуют только в отношении белого сахара для резидентов особой экономической зоны в Калининградской области. Из стран ЕАЭС полностью отсутствуют льготы на импорт сахара-сырца и белого сахара только в Республике Беларусь.

Исключения из общего режима импорта белого сахара и сахара-сырца государств-членов ЕАЭС

Государство-член ЕАЭС	Ввоз сахара-сырца тростникового	Ввоз белого сахара
Республика Беларусь	Применяются действующие ставки ЕТТ ЕАЭС: при ввозе сахара-сырца в страны ЕАЭС импортная пошлина с 01.01 по 30.04 и с 01.08 по 31.12 составляет 140 – 250 долларов США за 1 т для диапазона биржевых цен 397-287 долларов США за 1 т, а с 01.05 по 31.07 – 140 – 250	Указ Президента Республики Беларусь от 18.07.11 № 319 вводит запрет на помещение под таможенную процедуру свободной таможенной зоны и процедуру свободного склада сахара белого, имеющего статус иностранного товара
Российская Федерация		До 1 января 2017 года при изготовлении продукции из

	долларов США за 1 т для диапазона биржевых цен 485-287 долларов США за 1 т	иностранный сахар, ввезенный в рамках таможенной процедуры свободного склада или свободной таможенной зоны (без уплаты таможенных платежей), в случае признания этой продукции товаром ЕАЭС, эта продукция может поставляться на остальную часть ЕАЭС без уплаты таможенных платежей.
Республика Казахстан	С 2010 г. по 2019 г. на заявительной основе допускается беспошлинный ввоз	
Кыргызская Республика	В течение 5 лет с даты отмены таможенного контроля на кыргызско-казахстанском участке государственной границы на заявительной основе допускается беспошлинный ввоз в объеме не более 100 тыс. тонн в год	
Республика Армения	С 2015 г. по 2025 г. на заявительной основе допускается беспошлинный ввоз	В 2015 – 2016 гг. допускается ввоз сахара белого с льготной пошлиной 10% в объеме не более 4 000 т/год

Беспошлинный ввоз сахара-сырца для обеспечения собственных сахароперерабатывающих предприятий допускается для Республики Армения в период с 2015 г. по 2025 г., Республики Казахстан – до 2019 г., Кыргызской Республики – в течение 5 лет с даты отмены таможенного контроля на кыргызско-казахстанском участке границы. Для Кыргызстана объемы беспошлинного ввоза сахара-сырца не могут превышать 100 тыс. тонн в год.

Условием беспошлинного ввоза сахара-сырца для промышленной переработки является наличие подтверждения уполномоченного органа соответствующей страны о целевом назначении ввозимого сахара-сырца. Государства-члены ЕАЭС информируют Евразийскую экономическую комиссию о ежегодных объемах ввоза сахара-сырца для промышленной переработки в соответствии с формируемыми на предстоящий период балансами производства и потребления сахара, а также гарантируют, что ввезенный сахар-сырец и полученный из него белый сахар не будут перенаправлены на территории других государств-членов.

В 2015 – 2016 гг. допускается ввоз белого сахара в Республику Армения с уплатой таможенной пошлины по льготной ставке в размере 10 процентов от таможенной стоимости в объеме не более 4 тыс. тонн в год. Условием ввоза белого сахара является лицензия на импорт, выдаваемая уполномоченным органом Республики Армения.

Предприятиями государств-членов ЕАЭС, работающими в режиме свободного таможенного склада или свободной таможенной зоны, до

1 января 2017 г. может поставляться на остальную часть ЕАЭС без уплаты таможенных платежей продукция, произведенная с использованием ввезенного беспошлинно белого сахара, в случае признания этой продукции товаром ЕАЭС.

Указанные льготные режимы импорта сахара-сырца и белого сахара создают нерыночные преимущества использующим их субъектам хозяйственной деятельности при конкуренции как на рынке сахара стран ЕАЭС, так и рынке готовой продукции, содержащей сахар.

Предоставление таможенных льгот при импорте белого сахара вступает в противоречие с действием льготного режима импорта сахара-сырца. Возможность беспошлинно импортировать готовый сахар из третьих стран является сдерживающим фактором для закупки отечественного сахара предприятиями, работающими в режиме свободного таможенного склада или свободной таможенной зоны.

Применение льгот в таможенных процедурах свободного склада и свободной таможенной зоны не соответствует правилам ВТО и считается практикой, нарушающей нормальные условия международной торговли. Беспошлинно ввезенные товары конкурируют с импортированными товарами, ввезенными с уплатой таможенных пошлин. В рамках своих обязательств в ВТО Казахстан согласовал указанное изъятие до 2017 г. В России данное изъятие может действовать только в отношении резидентов особой экономической зоны в Калининградской области в течение переходного периода, заканчивающегося 31 марта 2016 г.

6. Результаты использования льготных режимов импорта сахара в государствах-членах ЕАЭС

В ЕАЭС наиболее активно льготные режимы импорта сахара используются Казахстаном. Следует отметить, что целью предоставления преференций по беспошлинному импорту сахара-сырца является развитие национального свеклосахарного производства и снижение импортной зависимости от поставок сахара посредством инвестирования прибыли от полученной льготы в производство сахарной свеклы, модернизацию сахарных заводов. Однако за 2010-2014 гг. объемы производства свекловичного сахара в Республике Казахстан снижались. Площади посевов сахарной свеклы сократились в 9,3 раза с 11,2 тыс. га в 2010 г. до 1,2 тыс. га в 2014 г. Производство свекловичного сахара за рассматриваемый период уменьшилось в 4 раза с 21,1 до 5,2 тыс. тонн в 2014 г. Из существующих 8

сахарных заводов в Казахстане действуют 2 предприятия. Для сравнения в Республике Беларусь функционируют все 4 сахарных завода, в России – 71 из 74 предприятий, в Кыргызстане – 1 из 4 предприятий.

Тем не менее, заявляемые объемы импорта сахара-сырца, установленные Министерством национальной экономики Республики Казахстан, в 2011-2014 гг. не превышались, а посевные площади сахарной свеклы в 2015 г. достигли 10,1 тыс. га против 1,2 тыс. га годом ранее.

Импорт сахара-сырца на территорию Республики Казахстан в 2011-2015 гг.

Год	Заявляемые объемы импорта, установленные Министерством национальной экономики Республики Казахстан, тыс. тонн	Фактические объемы импорта, тыс. тонн	Отношение фактических объемов импорта к заявляемым объемам, %
2011	414,8	222,4	53,6
2012	434,8	135,3	31,1
2013	434,7	362,2	83,3
2014	413,0	326,2	79,0
2015	435,0		

В рамках действующего в Казахстане льготного режима импорта белого сахара, завозимого без уплаты таможенных пошлин, предприятия-производители кондитерских изделий, соков и безалкогольных напитков, являющиеся владельцами свободных складов, при производстве конечной продукции используют сахар, импортируемый без уплаты таможенных пошлин из Украины, Польши, Румынии, Литвы, Чехии и прочих стран. В 2014 году в режиме свободного склада в Казахстан было завезено 87,4 тыс. тонн сахара без уплаты ввозных таможенных пошлин, в то время как в 2013 году – только 22,8 тыс. тонн.

Для сравнения резидентами особой экономической зоны в Калининградской области Российской Федерации в 2014 г. беспошлинно завезено 52,5 тыс. тонн белого сахара. Основные поставщики – Польша, Литва, Бразилия.

**Импорт белого сахара в государства-члены ЕАЭС в 2010-2014 гг.,
тыс. тонн**

	2010	2011	2012	2013	2014
Республика Беларусь	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Республика Казахстан	24,6	30,7	141,9	66,5	106,9
Российская Федерация	95,9	54,7	61,1	62,1	99,9
Республика Армения	58,2	4,3	3,6	4,9	5,5
Кыргызская Республика	7,0	16,5	34,9	44,6	64,6
ВСЕГО по ЕАЭС	185,6	106,2	241,6	178,1	276,8

Кроме того, активное и ничем не ограниченное по объемам использование Казахстаном режима свободного склада создает неравные условия для ведения предпринимательской деятельности при конкуренции готовой продукции, вывозимой из Казахстана на рынки других стран ЕАЭС. Так, в 2011-2014 гг. поставки казахстанских товаров в страны ЕАЭС в стоимостном выражении по группе 1704 ТН ВЭД (кондитерские изделия из сахара) увеличились на 26% (с 14,9 до 18,8 млн. долларов США); группе 1806 ТН ВЭД (шоколад) – в 1,8 раза (с 13,2 до 24,3 млн. долларов США); группе 2202 ТН ВЭД (воды, содержащие сахар) – в 5 раз (с 1,1 до 5,9 млн. долларов США).

Импорт в Республику Казахстан белого сахара на льготных условиях из третьих стран негативно влияет на объемы взаимной торговли в рамках ЕАЭС. За последние 5 лет ввоз белого сахара из Беларуси и России в Казахстан уменьшился в 2,5 раза: в 2010 г. поставлено 115 тыс. тонн сахара, в 2014 г. – только 40 тыс. тонн.

При этом необходимо отметить, что объемы белого сахара, импортируемые в режиме свободного склада, не учитываются при планировании объемов импорта сахара-сырца на предстоящий период. В результате усиливаются риски ценового давления и нестабильности на общем рынке сахара стран ЕАЭС. В этой связи важно обеспечить точность балансовых оценок, приблизив их к фактическим данным об объемах импорта. Например, объем беспошлинного импорта сахара-сырца, установленный на 2015 г. Министерством национальной экономики Республики Казахстан, более чем на 25% превышает среднегодовые объемы импорта этого товара за последние 2 года.

Применение льготных условий импорта сахара приводит к недополучению доходов бюджетов государств-членов ЕАЭС. В 2014 г. недополученные доходы от импорта сахара-сырца, рассчитанные с использованием минимальной пошлины (140 долларов США за тонну),

составили 58 млн. долларов США, а от импорта сахара белого – 47,6 млн. долларов США.

7. Импорт сахара из стран СНГ

В соответствии с Договором о зоне свободной торговли СНГ от 18 октября 2011 г. поставки сахара в рамках СНГ осуществляются в беспошлинном режиме. Однако имеются некоторые особенности.

В отношении Молдовы Российской Федерацией введены таможенные пошлины на импорт сахара в размере действующей ставки ЕТТ ЕАЭС (Постановление Правительства РФ от 31.07.2014 №736).

Отсутствие контроля при перемещении грузов внутри ЕАЭС в условиях использования Россией односторонних ограничений на импорт сахара из Молдовы создает предпосылки для поступления на российскую территорию беспошлинно ввезенного другими странами ЕАЭС молдавского сахара. Так, по информации Евразийской сахарной ассоциации в первой половине 2015 г. молдавский сахар был обнаружен на рынке Российской Федерации в Западно-Сибирском федеральном округе. Данный сахар без уплаты таможенных пошлин был завезен и легализован в Казахстане, после чего с декларацией соответствия Таможенного союза был завезен на территорию Российской Федерации.

С начала 2015 г. прекратили действовать изъятия по сахару из режима свободной торговли между Молдовой и Украиной. Это несет риски возможных поставок на территорию ЕАЭС украинского сахара под видом молдавского.

В июне 2015 года Правительство Молдовы одобрило ратификацию Соглашения о свободной торговле с Турцией, которое было подписано в Кишиневе 11 сентября 2014 г. и предусматривает либерализацию торговли примерно по 9 тыс. тарифных позиций. Для сельхозпродукции установлены взаимные квоты, под которые подпадают около 30 наименований продуктов, включая сахар. В этом случае турецкий сахар может экспортироваться в Молдову, а затем в страны ЕАЭС.

В торговле со странами СНГ основная часть сахара на территорию ЕАЭС импортируется из Азербайджана и Молдовы. В 2014 г. импорт молдавского сахара в страны ЕАЭС увеличился в 35 раз по сравнению с 2013 г. и достиг 52,6 тыс. тонн, в том числе в Россию поставки составили 45,6 тыс. тонн, в Казахстан – 7,0 тыс. тонн. После введения Россией

таможенных пошлин в отношении молдавского сахара, начиная с сентября 2014 г., импорт молдавского сахара в Российскую Федерацию прекратился.

**Импорт белого сахара в государства-члены ЕАЭС в 2010 – 2014 гг.,
тыс. тонн**

	2010	2011	2012	2013	2014
БЕЛАРУСЬ					
Страны дальнего зарубежья	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Страны СНГ	-	-	-	0,0	-
Украина	-	-	-	0,0	-
Итого	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
КАЗАХСТАН					
Страны дальнего зарубежья	0,0	12,0	25,9	22,8	87,4
Страны СНГ	24,6	18,8	116,0	45,9	19,4
Азербайджан	23,5	18,8	2,0	23,4	12,4
Молдова	1,1	-	1,0	-	7,0
Украина	-	-	113,0	22,5	-
Итого	24,6	30,8	141,9	68,7	106,8
РОССИЯ					
Страны дальнего зарубежья	66,3	52,6	57,5	53,8	54,0
Страны СНГ	29,6	2,1	3,6	8,3	45,8
Азербайджан	-	-	0,0	0,0	0,2
Армения	-	0,0	-	-	-
Молдова	29,6	2,1	3,6	2,3	45,6
Украина	-	0,0	0,0	6,0	-
Итого	95,9	54,7	61,1	62,1	99,9
Общий импорт в государства-члены ЕАЭС	120,5	85,5	203,1	130,9	206,7

При уровне потребления в Азербайджане в 170 тыс. тонн сахара, внутреннее производство сахара из сахарной свеклы составляет до 30 тыс. тонн. Для пополнения баланса сахара Азербайджаном ежегодно дополнительно импортируется свыше 300 тыс. тонн сахара-сырца. При этом, излишки сырцового сахара под видом свекловичного экспортируются в страны СНГ, включая Казахстан и Кыргызстан.

Республика Азербайджан использует так называемую схему «замещения», в рамках которой свекловичный и сырцовый (под видом свекловичного) сахара экспортируются в третьи страны без уплаты таможенных пошлин, а дефицит внутреннего рынка восполняется за счет импорта сахара-сырца из третьих стран. В мировой практике такая схема торговли считается несправедливой.

В этой связи уполномоченным органам государств-членов ЕАЭС следует принять меры, исключающие поступление в страны ЕАЭС без

уплаты ввозных таможенных пошлин белого сахара, произведенного из сахара-сырца.

В дальнейшем в рамках заключения соглашений о свободной торговле между ЕАЭС и третьими странами, имеющими производство сахарного тростника, сахара белого или сахара-сырца, целесообразно предусматривать изъятие сахара белого и сахара-сырца из режима свободной торговли.

8. Барьеры для экспорта сахара из стран ЕАЭС

Между Молдовой и странами ЕАЭС действуют неравные условия доступа сахара на внутренние рынки.

Республика Молдова применяет торговые ограничения, включающие систему лицензирования импорта белого сахара, (постановление Правительства Республики Молдова от 10.02.2009 г. № 134 «О порядке импорта в преференциальном режиме некоторых видов сахара») и непринятие сертификатов происхождения, применяемых во взаимной торговле между странами СНГ на свекловичный сахар (сертификаты СТ-1). Таможенные органы Республики Молдова принимают сертификаты на сахар, выдаваемые только двумя европейскими лабораториями.

Кроме того, Республика Молдова в отношении сахара, происходящего из стран ЕАЭС, применяет квотирование объемов импорта и контроль за ценой ввозимого сахара и сырья, из которого этот сахар изготовлен.

Такой порядок ввоза сахара в Молдову имеет дискриминационный характер, что является нарушением статей 3 и 4 Договора о зоне свободной торговли от 18.10.2011, Соглашения о Правилах определения страны происхождения товаров в Содружестве Независимых Государств от 20.11.2009, статей 2 и 3 Соглашения между Правительством Республики Беларусь и Правительством Республики Молдова о свободной торговле от 16.06.1993, статей 2 и 3 Соглашения между Правительством Республики Казахстан и Правительством Республики Молдова о свободной торговле от 26.05.1995.

С целью создания условий для устранения барьеров в торговле сахаром целесообразно инициировать проведение двусторонних консультаций ЕАЭС – Молдова о снятии ограничительных мер в отношении поставок сахара из стран ЕАЭС на молдавский рынок. В случае неустранения Молдовой ограничительных мер, требуется введения ответных мер со стороны ЕАЭС.

9. Таможенно-тарифное регулирование импорта сахара и сахаросодержащих товаров в условиях членства Республики Казахстан в ВТО

В соответствии с условиями членства в ВТО Республикой Казахстан приняты обязательства по импорту сахара и сахаросодержащих товаров, которые существенно либеральнее общего режима ввоза аналогичных товаров в Евразийском союзе.

Наиболее либеральные условия ввоза отмечаются по сахару-сырцу тростниковому, импортная пошлина на который, согласованная Казахстаном в ВТО, ниже в 10-19 раз по сравнению с действующими пошлинами в ЕАЭС. По ряду сахаросодержащих товаров (карамельный кулер, сахарные сиропы) обязательства Казахстана в среднем в 2 раза либеральнее по сравнению со ставками Единого таможенного тарифа ЕАЭС.

Сравнение ставок импортных пошлин на сахар и сахаросодержащие товары, согласованных Республикой Казахстан в рамках переговорного процесса по вступлению в ВТО, со ставками Единого таможенного тарифа ЕАЭС

Сахар и сахаросодержащие товары	Ставки импортных пошлин	
	в соответствии с условиями членства Республики Казахстан в ВТО	конечные ставки пошлин Российской Федерации, согласованные в рамках членства в ВТО
Сахар-сырец тростниковый	5 % (эквивалентно 13 долларам США за тонну при текущей биржевой цене)	140-250 долларов США за тонну в зависимости от уровня мировой биржевой цены
Сахар-сырец свекловичный	Снижение с 25 % до 20 % в течение 5 лет (эквивалентно 50 долларам США за тонну при текущей биржевой цене)	250 долларов США за тонну
Сахар-сырец прочий с ароматическими и	Снижение с 20 % до 5 % в течение 5 лет	140-250 долларов США за тонну в зависимости

красящими добавками	(эквивалентно 13 долларам США за тонну при текущей биржевой цене)	от уровня мировой биржевой цены
Карамельный кулер, содержащий 50 мас.% или более сахарозы в сухом состоянии	Снижение с 8 % до 5 % в течение 5 лет (эквивалентно 0,07 евро за кг.)	0,12 евро за кг.
Карамельный кулер прочий в виде порошка агломерированного или неагломерированного	Снижение с 8 % до 5 % в течение 5 лет	10 %
Карамельный кулер прочий	Снижение с 8 % до 5 % в течение 5 лет (эквивалентно 0,05 евро за кг.)	0,12 евро за кг.
Инвертный сахар, прочие сахара и сахарные сиропы, содержащие в сухом состоянии 50 мас.% фруктозы	Снижение с 8 % до 5 % в течение 5 лет	10 %

Согласно пункту 1 статьи 4 проекта Протокола «О некоторых вопросах ввоза и обращения товаров на таможенной территории Евразийского экономического союза», одобренного Решением Высшего Евразийского экономического совета от 16 октября 2015 года №22, ввезенный на территорию Республики Казахстан из третьих стран с применением пониженных ставок ввозных таможенных пошлин сахар-сырец субпозиций 1701 12 – 1701 91 ТН ВЭД ЕАЭС, а также сахар белый, произведенный из такого сахара-сырца, не подлежат вывозу на территории других государств – членов. Республика Казахстан обеспечит принятие необходимых мер контроля обращения сахара-сырца и произведенного из него сахара белого, а также на ежегодной основе представление в Комиссию балансов производства и потребления сахара в Республике Казахстан на предстоящий период. Правительства государств-членов ЕАЭС совместно с Комиссией должны обеспечить мониторинг практики таможенного декларирования товаров, в отношении которых сформированы соответствующие профили риска, и представление по результатам данного мониторинга ежеквартально отчетов для Совета Комиссии и раз в полгода отчетов для Евразийского межправительственного совета.

10. Прогнозы развития производства сахара белого в государствах-членах ЕАЭС, выводы и предложения

Действующий в настоящее время на территории стран ЕАЭС режим импорта сахара-сырца и белого сахара создает предпосылки для устойчивого развития свеклосахарного производства и полного обеспечения сахаром населения стран ЕАЭС.

Имеющиеся в странах ЕАЭС мощности сахарных заводов с учетом принятых программ реконструкции и модернизации позволяют перерабатывать в оптимальные сроки всю производимую сахарную свеклу, а при необходимости увеличить объемы переработки сахара-сырца.

Исключения из общего режима импорта сахара в виде беспошлинного ввоза используются всеми странами ЕАЭС кроме Беларуси. Такие исключения будут устраняться постепенно в течение переходных периодов.

Увеличение объемов беспошлинного импорта белого сахара препятствует развитию производства сахарной свеклы и свекловичного сахара, а также ведет к снижению объемов ввоза и переработки сахара-сырца. Кроме того, продукция, производимая из беспошлинно ввезенного белого сахара реализуется на территории ЕАЭС. Это создает неравные условия хозяйствования для субъектов предпринимательской деятельности на рынке сахара стран ЕАЭС и снижает инвестиционную привлекательность сахарной отрасли в целом.

Принимая во внимание, что беспошлинный ввоз белого сахара в режиме свободной таможенной зоны или свободного склада препятствует развитию свеклосахарного комплекса ЕАЭС, не соответствует правилам ВТО и считается практикой, нарушающей нормальные условия международной торговли, возникает необходимость проработки вопроса о введении запрета на ввоз иностранного сахара в рамках таможенных процедур свободной таможенной зоны и свободного склада.

В соответствии с договоренностям в рамках ЕАЭС соглашение, регламентирующее беспошлинный ввоз сахара белого в режиме свободной таможенной зоны или свободного склада, прекращает свое действие 1 января 2017 г.

С целью недопущения транзитных поставок белого сахара, завозимого беспошлинно на территорию стран ЕАЭС из третьих стран, а также стран – участниц Договора о зоне свободной торговли СНГ, целесообразно на ежеквартальной основе проводить мониторинг объемов его ввоза в страны ЕАЭС.

С учетом необходимости обеспечения справедливых схем торговли уполномоченным органам государств-членов ЕАЭС следует усилить таможенный контроль над импортом белого сахара, завозимого беспошлинно из стран СНГ, для определения вида сырья, из которого данный сахар произведен, с целью недопущения его импорта на таможенную территорию стран ЕАЭС без уплаты ввозных таможенных пошлин.

При заключении соглашений о свободной торговле между ЕАЭС и странами, имеющими производство сахарного тростника, сахара белого или сахара-сырца, целесообразно предусматривать изъятие сахара из режима свободной торговли.

Для устранения барьеров в торговле сахаром с Республикой Молдова целесообразно инициировать проведение двусторонних консультаций ЕАЭС – Молдова о снятии ограничительных мер в отношении поставок сахара из стран ЕАЭС на молдавский рынок. В случае неустранения барьеров, необходимо введение странами ЕАЭС ответных мер.

В странах ЕАЭС продолжает применяться льготный режим импорта сахара-сырца на основе уведомительного порядка. При этом существуют значительные различия между заявляемыми (балансовыми) и фактическими объемами импорта сахара-сырца. В этой связи целесообразно рассмотреть возможность введения на уровне ЕАЭС согласовательного порядка объемов ежегодного ввоза сахара-сырца для промышленной переработки с освобождением от взимания таможенных пошлин в соответствии с формируемыми государствами-членами ЕАЭС на предстоящий период совместными прогнозами спроса и предложения сахара по Евразийскому союзу.