

Запрет на экспорт древесины в Украине: причины, последствия, альтернативы

РАБОЧАЯ ЗАПИСКА

М.Попков

Резюме

Существует три основных мотива для принятия решения о запрете экспорта древесины /ЗЭД/:

- природоохранный, сводящийся к стремлению за счет запрета экспорта снизить объемы вырубki лесов;
- экономический, базирующийся на представлении о том, что, перенаправив экспортируемое древесное сырьё на местные перерабатывающие предприятия, можно дать толчок экономическому росту сектора;
- социальный, предполагающий, что за счет ЗЭД можно улучшить условия жизни населения (окружающую среду) и создать новые рабочие места.

Дополнительным мотивом является неспособность государства иными методами справиться с нелегальными заготовками, теневым оборотом древесины и сопровождающей их коррупцией. Именно поэтому, запрет экспорта древесины используется преимущественно относительно молодыми государствами Африки, Америки и Азиатско-Тихоокеанского региона.

Последствия ЗЭД изучались на примере многих стран. Они сводятся к следующему:

1) ЗЭД экспорт уменьшает стоимость древесины и растущего леса

- a)** Уменьшение потенциальных покупателей обычно уменьшает цену при покупке древесины, которая ранее экспортировалась.
- b)** Одновременно снижается цена древесины, традиционно продаваемой на внутреннем рынке.
- c)** Доходы собственника и пользователя леса (в случае Украины – государства, государственных и коммунальных предприятий) снижаются. В связи с тем, что стоимость растущего леса, зависит от стоимости продуктов, которые можно получить при его заготовке, снижается и стоимость растущего леса, как для собственника, так и для общества в целом.

2) ЗЭД отрицательно сказывается на ведении лесного хозяйства

- a)** Снижения цены древесины ведет к уменьшению доходов постоянных пользователей, основная часть которых используется на ведение лесного хозяйства.
- b)** Увеличивается доля лесов, вырубка которых экономически не целесообразна, так как стоимость заготовки и доставки древесины становится выше её рыночной цены.
- c)** В лесном фонде растут площади древостоев низкого качества.
- d)** Увеличиваются объемы неиспользуемых отходов.
- e)** Уменьшаются объемы ухода за лесом и инвестиций в охрану, защиту и создание лесов.
- f)** Снижаются капиталовложения в строительство и поддержание лесной инфраструктуры.

3) ЗЭД ведет к опережающему развитию примитивной деревообработки

- a)** Отсутствие конкуренции со стороны экспортеров и падение цен на древесину, создает иллюзию выгоды и ведет к увеличению капиталовложений в оборудование для лесопиления.
- b)** Резко возрастает спрос на пиловочник при отсутствии спроса на низкокачественную древесину и отходы.

с) Давление на леса не уменьшается, а увеличивается что приводит к перерубам и иным нарушениям законодательства.

д) Растет потенциал нелегальных рубок, теневого оборота и коррупции.

е) Деградация лесов и нехватка сырья ведут к банкротству лесопильных предприятий.

Как следствие, в краткосрочной перспективе от ЗЭД выигрывает деревообрабатывающая промышленность, в долгосрочной перспективе НИКТО.

Дополнительным доводом, заставляющим осторожно относиться к ЗЭД, является то, что эта протекционистская мера противоречит правилам свободной конкуренции и, как следствие, идет вразрез с международными торговыми договоренностями и торговой политикой, проводимой ВТО, Международной финансовой корпорацией и Всемирным Банком. ЗЭД вопреки принятым соглашениям и обязательствам может вызвать ответные торговые меры, ограничивающие экспорт продукции национального лесного сектора на международные рынки.

В **80-е** годы **20-го** века СССР потребляла в пересчете на круглый лес **40-45** млн. кубм древесины, заготавливая на собственной территории только **15** млн. кубм. Республика была чистым нетто-импортером древесины, импортируя круглый лес и пиломатериалы и экспортируя древесную плиту, фанеру и мебель. За годы независимости ситуация коренным образом изменилась: Украина стала крупнейшим в Европе нетто-экспортером круглого леса. Находясь по объему заготовки древесины на **1000** жителей на одном из последних мест в Европе, Украина ежегодно поставляет на внешние рынки около **5** млн.кубм древесины в круглом виде и около **2** млн. кубм пиломатериалов. Важно понять причины столь резких изменений.

В условиях, сложившихся в середине-конце **90-х** годов экспорт древесины в круглом виде был вынужденной мерой, направленной на обеспечение выживания лесного хозяйства в условиях кризиса. Руководство отрасли проводило политику, направленную на сдерживание экспорта и в **2005-2006** годах добилось его стагнации и некоторого падения. В **2007** году государственное лесное хозяйство вступило в «финансово-сырьевую фазу» своего развития, продолжающуюся до настоящего времени. Её характерные особенности:

- ориентация на достижения финансового результата;
- стремление централизовать торговлю древесиной;
- «ручное» управление экспортом древесины и внедрение аукционных торгов на внутреннем рынке, совмещенных с продажами по прямым договорам избранным фирмам;
- прагматичный подход к рубкам, заключающийся в систематическом оставлении на корню древесины, отведенной в главное пользование, но не пользующейся высоким рыночным спросом и заготовку ликвидных сортиментов посредством проведения не плановых сплошных и выборочных санитарных рубок;
- политический подход к назначению лесных руководителей, подавляющее большинство которых не имело лесного образования и необходимого опыта работы.

Окончательно финансово-сырьевая модель ведения лесного хозяйства была сформирована в **2011** году, одновременно с созданием Государственного агентства лесных ресурсов и передачей функций формирования лесной политики Минагрополитики.

Фирменным признаком «финансово сырьевой модели» ведения хозяйства в государственных лесах Украины стала схематичная, централизованная коррупция, управляемая руководством Гослесагентства. Негласно лоббируя экспорт, оно проводило политику постоянного увеличения цен древесины на внутреннем рынке. Это вызвало дефицит, привело к многочисленным конфликтам и сказалось на выпуске продукции деревообработки, которая по основным видам продукции до настоящего времени не достигла уровня **2006-2007** гг. К числу иных негативных изменений следует отнести:

- рост дефицита древесины на внутреннем рынке;
- значительное уменьшение выхода деловой древесины;
- резкое увеличение теневого лесопиления.

После Революции февраля **2014** года ожидалось коренные изменения на рынке древесины, которые, прежде всего, связывали с ликвидацией коррупционных схем экспортной торговли и вводом в действие новых правил торговли древесиной, которые, согласно планам правительства, должны были быть разработаны и приняты в первой половине **2014** года. Однако, этого не произошло: экспорт древесины ещё более увеличился; дефицит сырья на внутреннем рынке продолжал расти, новые правила торговли не были разработаны.

Устав ждать и утратив всякое доверие к Правительству, группа депутатов при поддержке ассоциации деревообрабатывающих предприятий подготовило закон о **10-летнем** моратории на экспорт древесины, который по отношению ко всем породам, кроме сосны вступил в действие в ноябре **2015** г. Запрет на экспорт соснового кругляка должен вступить в силу с **1.01.2017** г.

В период обсуждения законопроекта, неоднократно указывалось на то, что он не решает базовые проблемы лесного сектора, главные из которых:

- коррумпированность власти, проявляющаяся в лоббировании интересов части импортеров и посредников представителями государства;
- отсутствие адекватного правового регулирования и организации торговли, гарантирующих обеспечение сырьем деревообрабатывающих предприятий резидентов Украины и инвесторов;
- низкая конкурентоспособность значительной части мелких деревообрабатывающих производств и предпринимателей.

Ожидания от принятия закона о моратории на экспорт деловой древесины наиболее полно выразил один из его авторов, Народный депутат Украины Виктор Галасюк: «Цей закон — це десятки тисяч нових робочих місць у деревообробній галузі української промисловості. Це понад мільярд доларів додаткових експортних надходжень до України, які дозволять забезпечити стабільність гривні, знизити ціни. Це сотні мільйонів гривень додаткових надходжень до держбюджету».

К настоящему времени, значимое увеличение объема производства произошло только по продукции лесопиления, объем которой увеличился на **22%**. Производство фанеры, ДСП и столярных изделий снизилось на **4-8%**. Резко выросло теневое лесопиление, о чем свидетельствует значительное

превышения экспорта пиломатериалов над официальными объемами их производства: за первый квартал **2016** года оно превысило **320** тыс. кбм, что сравнимо с объемами прозрачного производства.

Кустарное лесопиление, осуществляемое силами предпринимателей - физических лиц в подавляющем большинстве случаев неконкурентоспособно. Его владельцы не в состоянии приобретать сырье на аукционах по конкурентной цене и вынуждены использовать иные пути обеспечения своих потребностей в древесине, в том числе незаконные. Именно они являются основными потребителями ворованного леса, спрос на который в **2015** году резко вырос. Это вызвало более чем двукратное увеличение объема нелегальных рубок, объем которых достиг **24** тыс. кбм и продолжает расти. В первом квартале **2016** года ситуация с нелегальными рубками ещё более ухудшилась. По оперативной информации их объем составил **11** тыс.кбм, что больше чем было зафиксировано за весь **2014** год. Следует констатировать, что правоохранительная система в настоящее время не в состоянии эффективно противодействовать нелегальным заготовкам. Об этом, красноречиво свидетельствуют цифры компенсации правонарушителями ущерба нанесенного лесу: в **2014** из **31,2** млн. грн ущерба возмещено **9,1%**; в **2015** из **84,7** млн.грн ущерба **5.4%**, в первом квартале **2016** года из **36** млн.грн ущерба возмещено **3.9%**.

Как безусловный плюс следует отметить начало ряда крупных инвестиционных проектов по созданию лесопильных предприятий, которые после запуска производства полностью обеспечат переработку хвойного пиловочника внутри страны.

В **2015** году экспорт деловой древесины в круглом виде по сравнению с **2014** годом снизился на **508** тыс. кбм, в том числе на **302** тыс. кбм ещё до вступления моратория в силу. Стоимостный объем совокупного экспорта снизился на **155** млн. **USD**. Более половины стоимостного объема было недополучено за счет экспорта бревен (**-81,5** млн. **USD**), фанеры (**-22,1** млн. **USD**), ДВП (**-20,8** млн. **USD**) и ДСП (**- 13.7** млн. **USD**). Вырос стоимостный объем экспорта пиломатериалов (**+1,6%**), шпона (**5,2%**), тары (**12,3%**) и бочарной клепки (**55,6%**).

В первом квартале **2016** года наметилась тенденция увеличения экспорта. Его совокупный объем достиг **266,2** млн. **USD**, что на **11.5** млн. **USD** больше, чем в январе-марте предшествующего года, но на **28,2** млн. **USD** меньше, чем в первом квартале **2014** года.

Наблюдаемые изменения в основном прямо связаны с ЗЭД. Уменьшение экспорта бревен (**4403**) привело к потере **19,7** млн. **USD**, что было компенсировано увеличением экспорта дров топливных (**6.1** млн.**USD**) – в основном экспортированных в круглом виде бревен, древесного угля (**2.5** млн.**USD**) и пиломатериалов (**11.5** млн.**USD**). Следует отметить, что экспорт пиловочника сосны в **2016** году после традиционного падения в январе месяце стал быстро расти. За последние три месяца его объем приблизительно на **40%** выше уровня аналогичного периода **2015** года (оперативная информация).

Вызывает тревогу постоянное падение цены экспортируемого круглого леса. К примеру, средняя экспортная цена на бревна хвойные уменьшилась более, чем на **25 USD**: с **76 USD/кбм** во **2-ом** квартале **2014** года до **50 USD/кбм** в **1-ом** квартале **2016** года. Почти на **20 USD** уменьшилась и средняя цена дров, экспортируемых в круглом и колотом виде. Подобные перепады не могут быть объяснены изменением ситуации на внешних рынках где падение цен не превышало **3-7 USD/кбм**.

Объяснение следует искать в торговой политике Гослесагентства, которое через посреднические фирмы организовало массовый экспорт хвойной древесины в Румынию, Китай и Турцию.

ЗЭД негативно сказался на экономических показателях работы государственных предприятий всего тех областей, где в составе лесного фонда преобладают еловые и лиственные насаждения. Наибольшее снижение объема реализации, прибыли и рентабельности отмечено в Черновицкой и Ивано-Франковской областях.

Мораторий на экспорт не снизил общего объема реализации древесины. Более того, он увеличился, прежде всего в областях, заготавливающих большие объемы сосновой древесины. Вопреки ожиданиям и здравому смыслу, предусмотренный законом год отсрочки на запрет экспорта сосны, государственные лесные предприятия используют не для стимулирования роста внутреннего производства, а для того, чтобы максимально увеличить объемы экспорта.

Из **17** ресурсных областей только **6** значительно снизили реализацию древесины на экспорт: четыре области карпатского региона, традиционно экспортировавшие большие объемы елового и пихтового пиловочника, а также Хмельницкая и Винницкая области, ранее экспортировавшие заметные объемы пиловочника лиственных пород. При этом Ивано-Франковская, Черновицкая и Хмельницкая области с компенсировали потери экспорта увеличением объемов реализации на внутреннем рынке. Остальные области также, увеличили объем реализации на внутреннем рынке, но не смогли реализовать весь объем ранее экспортировавшейся древесины.

До настоящего времени ЗЭД не привел к ожидаемому снижению внутренних цен. Более того, по результатам аукциона по продаже древесины, заготовки **3**-его квартала во многих областях внутренние цены на пиловочник дуба и сосны сравнялись с экспортными и даже превысили их, что объясняется высоким дефицитом данной продукции. Ситуация в западных областях заметно хуже, в связи с падением спроса на тонкомерный пиловочник и балансы.

ЗЭД вынудил многих руководителей предприятий и ОУЛГ системы Гослесагентства пересмотреть отношение к развитию деревообработки, которая позволяет смягчить последствия ограничений на экспорт делового круглого леса. Часть прибыли от лесохозяйственной деятельности они стали инвестировать в приобретение лесопильного и сушильного оборудования и оборудование цехов деревообработки, продукция которых экспортируется без ограничений. Это сказалось на объемах древесины, перерабатываемой лесными предприятиями. По сравнению с **2014** годом объем переработки древесины цехами государственных лесных предприятий вырос на **150** тыс. куб. м, что связано с вводом в действие новых цехов или нового оборудования. Процесс их строительства продолжается.

Внутренний рынок древесины продолжает оставаться ярко выраженным «рынком продавца». Лесхозы с молчаливого согласия Гослесагентства по-прежнему не выполняют существующие Правила торговли и выставляют на аукционы менее половины заготавливаемой продукции. В качестве покупателей древесины выступают в основном мелкие лесопильные предприятия и предприниматели, ориентированные на экспорт своей продукции. В основном это владельцы мелких и кустарных производства на долю которых приходится около **85%** от общей численности экспортеров пиломатериалов. Они доминируют на аукционах и диктуют свои правила игры. В результате торги

теряют исходный смысл и превращаются в хаотичную распределительную систему, где стремятся хотя бы частично удовлетворить потребности всех участников торгов. В результате:

- крупные потребители древесины не получают требуемых объемов сырья и не используют своего потенциала для роста и развития;
- государственные предприятия, не получают реальной цены за продаваемую древесину;
- значительные объемы древесины «выигрывают» мелкие потребители, которые в последующем её не выкупают и перекупщики, которые тут же стремятся её перепродать по более высокой цене.

ЗЭД обострил ситуацию на аукционах: в них стало принимать участие значительно больше покупателей, что при постоянстве объема выставленной на торги древесины привело к обострению конкуренции.

Вопреки ожиданиям авторов закона о моратории на экспорт деловой древесины в круглом виде, объемы рубок по стране заметно увеличились, достигнув в **2015** году рекордного показателя – **21.9** млн.кбм. При этом недорубы лесосеки главного пользования составили **630** тыс. кбм. Причины недорубов различны, но основной из них является экономическая недоступность леса, связанная либо с его низкой стоимостью, не окупающей затраты на заготовку, либо с большими затратами на строительство подъездных путей. Это крайне отрицательное явление с большой долей вероятности усилится в связи с ЗЭД и прогнозируемым снижением цен на сортаменты, не пользующиеся спросом. Тенденция такого рода уже наблюдается в ельниках и в **2015** году с большой долей вероятности распространиться на другие породы.

В последние два года заметно выросли объемы санитарных рубок. С ними справедливо связываются систематические нарушения базовых принципов лесного хозяйства, однако нельзя недооценивать их ресурсного значения. При проведении ССР и ВСР в **2015** году заготовлено больше ликвидной древесины, чем при главном пользовании. Запрет санитарных рубок или их существенное ограничение в совокупности ЗЭД неизбежно спровоцируют дефицит древесины на внутреннем рынке Украины и приведет к росту захламленности лесов.

В сложившейся ситуации основным мотивом отмены моратория на экспорт древесины в круглом виде является требование Европейского Союза, который прямо связывает отмену запрета экспорта с предоставлением Украине второго и третьего транша макроэкономической помощи, по величине равных стоимостному объему годового экспорта лесного сектора – **1,2 млрд.USD**. В условиях фактического отсутствия действующей коалиции, вероятность принятия подобного решения Парламентом прямо зависит от аргументов в пользу отмены моратория и предлагаемых альтернативных мер, обеспечивающих развитие деревообрабатывающей промышленности внутри страны.

В качестве мер, направленных на поддержку опережающего развития предприятий, осуществляющих глубокую переработку древесины можно рекомендовать:

- обеспечение доступа к дешевым кредитам;
- снижение налогообложения на целевые капиталовложения;
- снятие ввозных пошлин и акцизов на оборудование и материалы, необходимые для глубокой

переработки древесины и не имеющее отечественных аналогов;

- постоянный анализ рынков древесины и формирование торговой сети;
- удешевление себестоимости определенных категорий древесного сырья за счет снижения или полной отмены рентной платы;
- выполнение государством законодательных норм, связанных с обязательствами по поддержке развития производства на территории страны.

Подобные меры полностью отвечают стратегии, закреплённой в Хозяйственном кодексе Украины, согласно которому государственная поддержка предпринимательства должна стимулировать модернизацию технологий, инновационную деятельность, освоение предпринимателями новых видов продукции и услуг, а также предусматривать возможность оказания им иных видов помощи (ст.48).

Важнейшим условием для достижения прогресса в развитие лесного сектора является минимизация влияния на лесное хозяйство представителей власти, лоббирующих интересы экспортеров. Для достижения этой цели, помимо вмешательства правоохранительных органов целесообразно:

- обеспечить открытость информации об экспорте древесины государственными предприятиями, включая данные о торговых партнерах, фирмах – получателях древесины и ценах в динамике;
- контролировать ценовую политику предприятий Гослесагентства, добиваясь максимизации цен на продаваемую продукцию;
- запретить заключение контрактов с фирмами и поставщиками (на **1-3** года), уличенными в участии в коррупционных схемах;
- запретить заключение договоров поставок древесины и изделий из неё конечному потребителю, через посреднические фирмы.

Важным условием является обеспечение реального равенства покупателей древесины. При равных конечных ценах древесины, действующая система налогообложения, автоматически ставит импортеров в более выгодные условия чем покупателей – резидентов Украины, так как, торгуя с ними продавцы, освобождаются от уплаты НДС. Это прямо противоречит торговой стратегии государства, зафиксированной в Хозяйственном кодексе Украины, согласно которому:

- защита национального производителя является общим принципом регулирования хозяйственной деятельности;
- внешнеэкономическая политика, должна быть направлена на регуляцию государством отношений субъектов хозяйствования с иностранными субъектами хозяйствования и защиту национального рынка и отечественного товаропроизводителя.

Для того чтобы исправить ситуацию, необходимо либо полностью отказаться от уплаты НДС при реализации древесины в круглом виде (**1**), либо заменить НДС налогом с дохода от реализации древесины, взимаемым с продавца (**2**), либо ввести таможенную пошлину на экспортируемую древесину(**3**). По целому ряду причин, предпочтительнее второй вариант, реализацию которого целесообразно совместить с системным пересмотром Налогового кодекса. При этом разумно, по примеру Турции и Польше направить отчисления в размере **7-14%** от дохода в фонд развития лесного хозяйства и использовать на цели выравнивания условий работы предприятий, имеющих разные ресурсные возможности, создание лесной инфраструктуры, посадку новых лесов, реализацию

инновационных проектов в сфере охраны и защиты лесов, лесовосстановления, защиты биоразнообразия.

За годы независимости в лесном секторе сформировался многочисленная прослойка частных предпринимателей, занимающихся лесопилением. Многие Предприниматели этой категории:

- не регистрируют свой деревообрабатывающий бизнес и не отчитывается о своей деятельности;
- производят пиломатериалы низкого качества, с целью их последующего экспорта;
- не создают официальные рабочие места;
- минимизируют налогообложение, при необходимости оформляя разрешение на предпринимательство на членов семьи и иных родственников;
- приобретают ворованный лес и организуют нелегальные рубки;
- участвует в коррупционных схемах торговли древесиной, основанных на пересортице;
- срывают аукционы, не в состоянии конкурировать со специализированными, деревообрабатывающими предприятиями;
- скрывают информацию о своей деятельности и ресурсных потребностях.

Данная категория предпринимателей никогда не сможет стать конкурентоспособной. Она существует и множится исключительно за счет скрытых дотаций со стороны лесного хозяйства, а также возможности беспрепятственно экспортировать продукцию первичной переработки.

В настоящее время идут процессы ассоциирования, политизации и криминализации данной категории пользователей, которая благодаря своей многочисленности «продавливают» решения, направленные на защиту собственных интересов, сводящихся к обеспечению беспрепятственного, первоочередного доступа к местному сырью по минимальным ценам. «Теневое лесопиление» не сможет обеспечить формирование конкурентоспособного лесного сектора, более того будет всячески мешать этому процессу. В связи с полным отсутствием альтернативных форм занятости в сельской местности и возможности их быстро создать, с наличием «пилорамщиков» какое-то время придется мириться. Однако уже сейчас целесообразно принять меры, ограничивающие их деятельность. Наиболее очевидные из них:

- лицензирование лесозаготовительного и деревообрабатывающего бизнеса;
- запрет экспорта древесины и изделий из неё для физических лиц и иных субъектов предпринимательской деятельности, не являющихся постоянными пользователями леса и не имеющих соответствующих лицензий. Как вариант, возможен запрет экспорта субъектам, пользующимся упрощенной системой налогообложения;
- принятие правил торговли древесиной, обеспечивающих первоочередное удовлетворение потребностей в сырье высокотехнологичных деревообрабатывающих производств, работающих прозрачно.

Данные инвентаризации лесов, свидетельствуют о систематическом занижении прироста лесов Украины и низкой долей его использования. Низкая интенсивность лесопользования определяется устаревшей лесной политикой страны, а точнее её отсутствием. Лесное хозяйство Украины до сих пор реализуется на основе советской модели лесопользования, базирующуюся на запрете проведения рубок главного пользования в лесах, имеющих преимущественно природоохранное, защитное или рекреационное значение. В полноценный, плановый хозяйственный оборот вовлечено немногим более

половины лесов страны. Это самый низкий показатель в Европе, где большинство стран использует в целях получения древесины **80-90%** от общей площади и запасов лесов.

Украина имеет возможности значительно увеличить объемы заготовки за счет вовлечения в хозяйственный оборот части лесов рекреационного и защитного значения. При этом будет заготавливаться в основном низкокачественная древесина, спрос на которую внутри страны на данный момент ограничен, а цены значительно ниже, чем в странах ЕС. Тем не менее пересмотр политики лесопользования необходим, так как сохраняя на корню большие объемы низкокачественной древесины, страна уменьшает свой ресурсный потенциал, за счет не эффективного использования лесных земель, по своему потенциалу пригодных для выращивания продуктивных, многоцелевых насаждений.

Существуют и иные возможности увеличения ресурсного потенциала страны, использование которых блокируется действующими законами и нормативами. К их числу относится агролесоводство (одновременное использование сельскохозяйственных земель для аграрных целей и выращивания древесины) */1/* плантационное лесоразведение на неиспользуемых землях сельскохозяйственного значения */2/*, а также использование методов ведения лесного хозяйства, ориентированных на выращивание сортиментов, востребованных рынком */3/*.

Для значимого улучшения ситуации в сфере использования лесов абсолютно необходимо формирование новой лесной политики Украины и комплексный пересмотр лесного законодательства. Точечные изменения, подобные пересмотру Санитарных правил Украины не могут принести значительного и долгосрочного положительного эффекта.

До последнего времени в стране не было органа государственной власти, отслеживающего и координирующего развитие деревообрабатывающего сегмента лесного сектора. Как результат наблюдается многолетняя стагнация развития направлений, связанных с глубокой переработкой древесины и бурное развитие мелкого теневого лесопиления.

Ситуация должна быть исправлена в кратчайшие сроки. Начинать этот процесс надо с подготовки и анализа базовых показателей, характеризующих:

- объем и породно-сортиментную структуру древесных ресурсов, а также динамику их заготовки;
- емкость внутреннего рынка древесины в разрезе областей и регионов;
- фактические результаты торговли древесиной.

Очевидно, что ресурсы древесины в стране ограничены и это следует учитывать, разрабатывая стратегию развития лесопромышленного комплекса страны. При выборе приоритетных направлений развития, хорошими ориентирами являются показатели спроса на древесину в разрезе пород, сортиментов и размерно-качественных параметров, а также данные торгового баланса страны, показывающие возможности, связанные с замещением импорта товарами национального производства.

Самой главной опасностью запрета экспорта древесины, является прогнозируемое нарушение баланса в спросе на пиловочник и низкокачественную, маломерную древесину (балансы, технологическое сырье, дрова топливные). Невозможно, увеличивать заготовку востребованного внутренним рынком

пиловочника, одновременно не увеличивая заготовку низкокачественной древесины, реализация которой на внутреннем рынке невозможна, либо убыточна для государственных лесохозяйственных предприятий. Решение возникающих в этой связи проблем следует искать в использовании возможностей экспорта (1), стимулировании создания в стране современных предприятий, перерабатывающих не востребованную древесину (2), сдерживании роста числа неконкурентоспособных производств, ориентированных на лесопиление (3), развитие внутреннего потребления изделий из древесины (4).

В условиях ЗЭД развитие деревообработки государственными лесными предприятиями является разумным решением, направленным на диверсификацию деятельности лесных предприятий и обеспечение их финансовой стабильности. Однако оно вызывает ряд возражений, так как:

- является инвестированием прибыли лесного хозяйства в не целевой вид деятельности;
- противоречат положениям действующей Концепции развития и реформирования лесного хозяйства;
- искажает мотивы лесохозяйственной деятельности, которая становится зависимой от снабжения сырьем деревообрабатывающих мощностей в составе лесхозов;
- нарушает нормы равного доступа к сырью и справедливой конкуренции на рынке древесины.

Существует широкий спектр решения проблемы, связанный с отказом от «переносного ценообразования» за счет перевода цехов на полный хозяйственный расчет и прозрачного приобретения ими сырья по общим для всех правилам и конкурентным ценам.

В любом случае государственная власть должна в явной форме сформулировать свою позицию по поводу развития лесопиления в лесных предприятиях и взять на себя ответственность за принятое решение.

Необходимо разобраться в причинах несостоятельности Гослесагентства в вопросах регулирования рынка древесины. Их следует искать в лесном законодательстве страны. Конституционно признав лес народным достоянием, законодатели могли выбрать одну из двух моделей ведения хозяйства в государственных лесах:

- публично –правовую – государственные предприятия работают по специальным правилам, учитывающим общенародную значимость выполняемой ими миссии и являются менеджерами государственных лесов;
- частно-правовую – государственные лесные предприятия получают леса во владение (постоянное пользование) и действуют самостоятельно по общим для всех правилам хозяйственной и экономической деятельности.

Де-юре в Украине действует частно-правовая модель, о чем свидетельствует факт передачи государственным лесным предприятиям права собственности на заготовленную древесину и доходы от её реализации. Де факто, последние десять лет предприятия не самостоятельны: их хозяйственная и торговая деятельность негласно регулируется руководством Гослесагентства. Де-юре, государственные служащие, к которым относятся все руководители и чиновники Гослесагентства, не имеют права вмешиваться в хозяйственную деятельность предприятий, однако фактически она регулируется ими через посредников, не имеющих статуса госслужащих.

Многие проблемы можно было бы легко решить, если по примеру Польши, Литвы, Эстонии, Германии и многих других стран Европы перейти к публично-правовой модели управления государственными лесами, которая оставляет за государством право, как на растущий лес, так и на заготовленную древесину. Подобный вариант позволяет совместить в деятельности структур, ведущих лесное хозяйство в государственных лесах, элементы государственного управления и ведения лесного бизнеса в интересах государства, а также разработать особые правила экономической деятельности, учитывающие специфику ведения лесного хозяйства:

- зависимость экономических показателей работы от почвенно-климатических условий и правовых ограничений на лесопользование;
 - большую долю затратной, не рентабельной, но социально значимой деятельности в структуре работ лесных предприятий;
 - необходимость учета стратегических целей государств при организации торговли древесиной.
- Попытки изменить ситуации на основе существующей правовой базы наталкиваются на противодействие:

- чиновники Гослесагентства публично утверждают, что не имеют право вмешиваться в торговлю предприятий, но негласно лоббируют экспортные поставки;
- директора вынуждены выполнять устные распоряжения, передаваемые от имени руководства, даже вопреки экономическим интересам предприятий;
- в наведении порядка в торговле древесиной на внутреннем рынке никто не заинтересован, так как сложившаяся ситуация устраивает как продавцов, имеющих возможность помимо аукционов экспортировать значительные объемы древесины, так и покупателей, среди которых абсолютный численный перевес имеют мелкие предприятия и предприниматели, которые не в состоянии приобрести древесину в условиях честной конкуренции и пользуются иными методами

Именно поэтому, на протяжении более, чем двух лет, прошедших после событий февраля **2014** года, в торговле древесиной не произошло никаких изменений: продолжается закрытое ручное управление экспортом; на внутренних аукционах ситуация становится всё более непредсказуемой, новые Правила торговли не разработаны.

В сложившихся условиях совершенно понятной и логичной является позиция деревообработчиков, протестующих против отмены моратория на экспорт. Однако, на самом деле им нужен не мораторий, а гарантии получения сырья необходимого объема и качества. Базируясь на многолетнем общении с чиновниками Гослесагентства, они не верят в то, что последние в состоянии разработать адекватные правила торговли и реализовать их.

Украина не первая стран, столкнувшаяся с дефицитом древесины и в целях регулирования торговли древесиной может и должна использовать международный опыт. Анализ организации торговли государственными лесными структурами европейских стран позволяет сделать ряд важных для Украины выводов:

1. Ни в одной стране государственный лес не продается на биржевых фьючерсных, голосовых аукционах.

2. Используется несколько основных типа продаж:

- a. долгосрочные прямые договора, заключаемые с деревообработчиками и инвесторами, имеющими **1-3** летнюю историю торговых отношений с государственными лесными структурами, либо подтверждение новых инвестиций в деревообрабатывающие мощности;
- b. периодические электронные торги, с подачей предложений в закрытых конвертах, для всех желающих приобрести древесину;
- c. розничная торговля заготовленной древесиной;
- d. аукционы по продаже крупномерных сортиментов ценных пород.

3. Разработан большой набор разнообразных методов, направленных на:

- a. обеспечение преференций предприятиям с глубокой переработкой древесины;
- b. обеспечение банковский гарантий заключенных сделок;
- c. защиту покупателей и продавцов от недобросовестного поведения партнеров.

Используя европейский опыт, теоретически можно обеспечить справедливые правила торговли и первоочередное обеспечение древесиной деревообрабатывающих предприятий, обеспечивающих глубокую переработку древесины, создание рабочих мест, поступление налоговых платежей. Однако, выполнение этой задачи силами нынешнего Гослесагентства представляется сомнительным. Развитие ситуации во многом оно будет зависеть от грядущих кадровых назначений.

Для улучшения условий для развития деревообрабатывающего сегмента лесного сектора с целью увеличения доли глубокой переработки древесины, без отрицательного воздействия на лес и лесное хозяйства необходимо принять комплекс согласованных мер, возможный набор которых приведен ниже.

Первоочередные (в течении **2016** год) меры по упорядочению торговли древесиной, заготавливаемой государственными лесными предприятиями:

1. Отменить мораторий на экспорт древесины.
2. Перейти к международной классификации товаров при осуществлении экспорта.
3. Приказом Минагрополитики запретить директорам государственных предприятий заключать договора поставки древесины на внутреннем и внешнем рынках с фирмам-посредникам.
4. Ввести лицензирование экспортеров (регистрацию в торговой палате с подтверждением наличия мощностей по переработке, рабочих мест и уплаты налогов).
5. Принять новые правила торговли, предусматривающие возможность использования разных методов торговли, обеспечивающих первоочередное приобретение сырья предприятиями, имеющими историю торговых отношений с лесхозами, обеспечивающими создание рабочих мест и уплату налогов.
6. Внести поправки в Налоговый Кодекс, обеспечивающие конкурентное равенство покупателей украинской древесины резидентов и не резидентов Украины. Как вариант, заменить НДС при торговле древесиной, налогом с получаемого дохода (**7-14%**), направляемым в фонд финансирования лесного хозяйства.
7. Создать межведомственную комиссию с целью изучения ситуации на рынке древесины и разработке системы мер по её мониторингу и регулированию.
8. Обязать Гослесагентство публиковать в открытом доступе информацию о доступных ресурсах

древесины и их использовании, динамике цен, недобросовестных торговых партнерах, руководствуясь практикой государственных лесных компаний европейских стран. Поручить Лесному информационно-аналитическому центру ежеквартальную подготовку сводной информации о торговле древесиной, для использования в работе государственных органов управления и предприятий.

9. Определить стратегию развития деревообрабатывающих мощностей в составе государственных лесных предприятий

К числу долгосрочных мер **(2016-2020)**, направленных на обеспечение поступательного развития лесного сектора следует отнести:

1. Разработку и ввод в действия лесоторгового портала, для обеспечения проведения электронных торгов древесиной, заготавливаемой государственными лесными предприятиями.
2. Развитие маркетинговой службы и системы товарных складов, с целью оптимизации торговлей древесиной, заготавливаемой в государственных лесах.
3. Подготовку комплексных изменений в законодательно-нормативную базу регулируемую лесопользование, направленных на интенсификацию выращивания древесины в Украине.
4. Разработку и принятие стратегии развития деревообрабатывающего сегмента лесного сектора, с целью максимизации его вклада в ВВП страны и обеспечение занятости населения.
5. Разработку лесной политики и стратегии, комплексный пересмотр лесного и смежного законодательства, проведение институциональной реформы лесопользования и ведения лесного хозяйства.

1.Международный опыт.

Существует три основных мотива для принятия решения о запрете экспорта древесины /ЗЭД/:

- **природоохранный**, сводящийся к стремлению за счет запрета экспорта снизить объемы вырубки лесов, уменьшить темпы снижения лесистости, сохранить редкие ландшафты, сообщества и виды;
- **экономический**, базирующийся на представлении о том, что, перенаправив экспортируемое древесное сырьё на местные перерабатывающие предприятия, можно дать толчок экономическому росту сектора, увеличить долю глубокой переработки и добавленной стоимости, увеличить совокупный доход от экспорта;
- **социальный**, предполагающий, что за счет ЗЭД можно улучшить условия жизни населения (окружающую среду) и создать новые рабочие места.

Дополнительным мотивом для принятия запрета является неспособность государства иными методами справиться с нелегальными заготовками, теневым оборотом древесины и сопровождающей их коррупцией. Именно поэтому, запрет экспорта древесины используется преимущественно относительно молодыми государствами Африки, Америки и Азиатско-Тихоокеанского региона.

ЗЭД может распространяться на отдельные породы, сортаменты, регионы и вводится на различные периоды времени. По своему воздействию на экспорт он близок к экспортным тарифам и часто заменяется ими.

Ниже в разрезе континентов приведен перечень стран, где ЗЭД в той или иной форме действует по настоящее время /в скобках указан год ввода действия запретительных мер, которые впоследствии в некоторых странах временно отменялись, модифицировались – заменялись квотами или экспортными тарифами/.



Африка: Камерун (1999), Берег Слоновой Кости (1999), Габон (2010), Гана (1975), Мадагаскар (1975), Мозамбик (2007), Нигерия (1976)

Америка: Белиз (1992-1996; 2012), Бразилия (1969), Боливия (1996), Колумбия (1997), Коста-Рика (1986), Эквадор (2005), Гватемала (2006), Гондурас (1998), Никарагуа (1997), Панама (2002), Перу (1972)

Азиатско-Тихоокеанский регион: Камбоджа (1994), Фиджи (1995), Индонезия (1985-1992, 2001), Лаос (1989, 2015), Малайзия (1972, 1076), Мьянма (2014), Новая Зеландия (1990), Папуа - Новая Гвинея (2010), Филиппины (1991, 2004), Шри Ланка (1990), Таиланд (1989), Вьетнам (1992)

Исторически действуют ограничения на экспорт бревен, заготовленных на в федеральных лесах Аляски /США/ (1926) и в лесах Британской Колумбии /Канада/ (1906).

В «традиционной» Европе запрет экспорта в настоящее время действует только в **Албании**, как часть закона о запрете вырубке лесов для промышленной переработки и экспорта древесины, вступившего в силу с января 2016 года. Причиной принятия закона явилось катастрофическое уменьшением лесного покрова страны в том числе в связи с массовыми нелегальными рубками, справиться с которыми помешала коррупция и некомпетентность правительства.

В 2015 году, в **Румынии**, также был введен временный, - с мая по август, мораторий на экспорт бревен, дров и пиломатериалов. Его принятия было реакцией правительства на коррупционные скандалы, связанные со скупкой нелегально заготовленной древесины крупными австрийскими фирмами, имеющими производственные мощности на территории Румынии. ЗЭД был отменен досрочно в связи принятием нового Лесного Кодекса. Многие специалисты отмечали негативное воздействие даже краткосрочного ЗЭД на макроэкономику, бизнес среду, бюджет и социальные программы.

ЗЭД применялся и применяется в некоторых странах СНГ.

В Казахстане – запрет экспорта хвойных бревен введен в конце 2001 года в связи с необходимостью защиты от вырубки островных и ленточных сосновых боров Прииртышья. В 2002 и 2005 годах запрет был усилен и распространен на топливную древесину, пиломатериалы и иную продукцию первичной переработки всех пород. Принятые меры позволили более чем в

10 раз снизить объемы нелегальной рубки, но привели к стагнации и падению производства деревообрабатывающего сегмента лесного сектора. В этой связи, с апреля 2013 года запрет экспорта по некоторым позициям Таможенной классификации был полностью отменен, а по некоторым заменен экспортными пошлинами.

В **Беларуси** ЗЭД принят в 2014 году, вводится поэтапно и полностью должен вступить в силу с января 2016 года. Однако указ Президента содержит оговорки, позволяющие обойти запрет, получая разрешения на экспорт в порядке исключения. В конце 2015 года Министерство лесного хозяйства РБ представило расчет баланса производства-потребления древесины, доказывающий наличие излишков, не востребованных деревообработкой, в размере 2 млн. кубм и обратилось к правительству с просьбой разрешить экспорт данного объема древесины. Соответствующие разрешения и квоты на экспорт были выданы Минлесхозу и Управлению делами Президента.

В **Молдове** решение о временном ЗЭД опубликовано 31 мая 2016 года и вступит в силу с 1 декабря 2016 г.

В Госдуму **РФ** законопроект о запрете экспорта древесины в круглом виде внесен в апреле 2016 года, однако его принятие маловероятно. Россия традиционно регулирует экспорт круглого леса и пиломатериалов с помощью экспортных пошлин. Охрана редких видов (дуба монгольского, ясеня маньчжурского) осуществляется путем включения их в список СИТЕС, что предполагает возможность экспорта древесины только после подтверждения легальности и получения разрешения Росприроднадзора.

Последствия ЗЭД изучались на примере многих стран. Полученные выводы докладывались на круглых столах программы ФЛЕГ в период обсуждения законопроекта о моратории на экспорт древесины в Украине.

Они сводятся к следующему:

1) ЗЭД экспорт уменьшает стоимость древесины и растущего леса

- а) Уменьшение потенциальных покупателей обычно уменьшает цену при покупке древесины, которая ранее экспортировалась
- б) Одновременно снижается цена древесины, традиционно продаваемой на внутреннем рынке
- в) Доходы собственника и пользователя леса (в случае Украины – государства, государственных и коммунальных предприятий) снижаются. В связи с тем, что стоимость растущего леса, зависит от стоимости продуктов, которые можно получить при его заготовке, снижается и стоимость растущего леса, как для собственника, так и для общества в целом

2) ЗЭД отрицательно сказывается на ведении лесного хозяйства

- а) Снижение цены древесины ведет к уменьшению доходов постоянных пользователей, основная часть которых используется на ведение лесного хозяйства
- б) Увеличивается доля лесов, вырубка которых экономически не целесообразна, так как стоимость заготовки и доставки древесины становится выше её рыночной цены.

- c) В лесном фонде растут площади древостоев низкого качества
 - d) Увеличиваются объемы неиспользуемых отходов
 - e) Уменьшаются объемы ухода за лесом и инвестиций в охрану, защиту и создание лесов
 - f) Снижаются капиталовложения в строительство и поддержание лесной инфраструктуры
- 3) ЗЭД ведет к опережающему развитию примитивной деревообработки**
- a) Отсутствие конкуренции со стороны экспортеров и падение цен на древесину, создает иллюзию выгоды и ведет к увеличению капиталовложений в оборудование для лесопиления
 - b) Резко возрастает спрос на пиловочник при отсутствии спроса на низкокачественную древесину и отходы
 - c) Давление на леса, в том числе старовозрастные, вопреки ожиданиям не уменьшается, а увеличивается что приводит к перерубам и иным нарушениям законодательства
 - d) Растет потенциал нелегальных рубок, теневого оборота и коррупции
 - e) Деградация лесов и нехватка сырья ведут к банкротству лесопильных предприятий

Как следствие, в краткосрочной перспективе от ЗЭД выигрывает деревообрабатывающая промышленность, в долгосрочной перспективе НИКТО.

Дополнительным доводом, заставляющим осторожно относиться к ЗЭД, является то, что эта протекционистская мера противоречит правилам свободной конкуренции и, как следствие, идет вразрез с международными торговыми договоренностями и торговой политикой, проводимой ВТО, Международной финансовой корпорацией и Всемирным Банком. ЗЭД вопреки принятым соглашениям и обязательствам может вызвать ответные торговые меры, ограничивающие экспорт продукции национального лесного сектора на международные рынки.

Безусловно, сделанные выводы носят общий характер и требуют привязки к ресурсному потенциалу, условиям и ситуации каждой конкретной страны.

2. Причины запрета экспорта в Украине.

На протяжении ряда лет украинскому обществу навязывался стереотип согласно которому Украина рассматривалась, как малолесная страна, которая не способна обеспечить за счет собственных лесов свои внутренние потребности в древесине и вести самоокупаемое лесное хозяйство. Сторонники данной точки зрения чаще всего оперируют значениями лесистости, которая в Украине действительно меньше, чем в большинстве европейских стран (16.5% по данным учета на 1.01.2011 года. Тем не менее, в настоящее время Украина занимает 8-ое место по площади лесов и 6-ое по накопленным запасам древесины среди всех Государств Европы (рис.1).

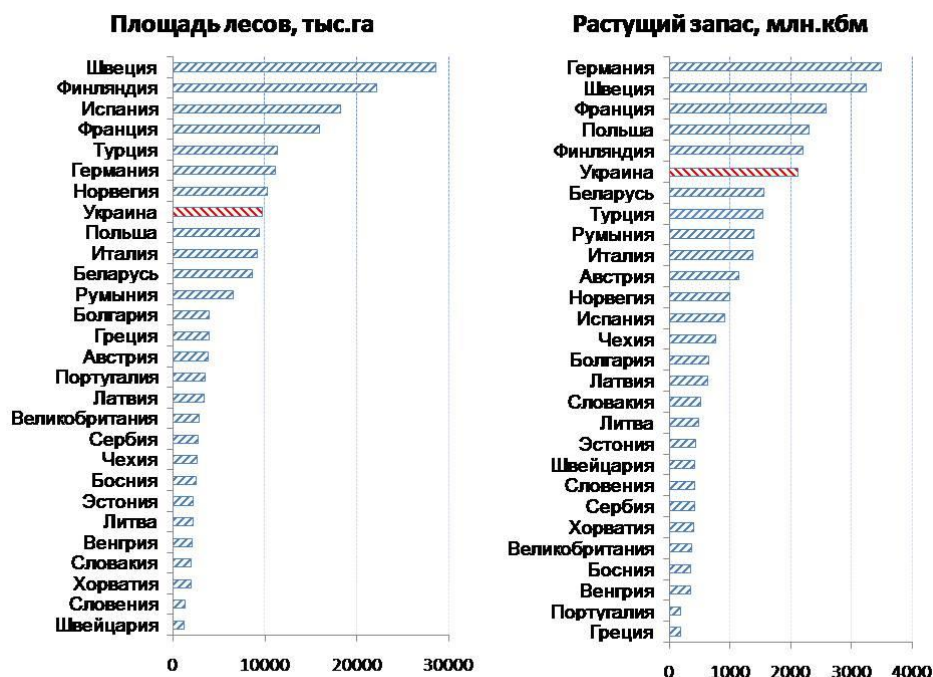


Рис.1 Рейтинг европейских государств по площади лесов и запасам древесины

Средние запасы украинских лесов приблизительно равны средним запасам в таких лесных странах, как Эстония, Румыния, Литва, Польша. Низкая лесистость Украины определяется наличием в её составе 8 областей, относящихся к степной зоне, которые совершенно не мешают вести эффективное лесное хозяйство и развивать лесной сектор на остальной её территории.

В советское время политика УССР была направлена на:

- увеличение площади и запасов лесов;
- создание крупного, высоко технологичного лесопильного, плитного и мебельного производства в Карпатском Регионе
- гармоничное плановое развитие лесного хозяйства и деревообработки на остальной территории страны

Как результат, в 80-е годы 20-го века УССР потребляла в пересчете на круглый лес 40-45 млн. кубм древесины, заготавливая на собственной территории только 15 млн. кубм. Республика была чистым нетто-импортером древесины, импортируя круглый лес и пиломатериалы и экспортируя древесную плиту, фанеру и мебель. За годы независимости ситуация коренным образом изменилась: Украина стала крупнейшим в Европе нетто-экспортером круглого леса (рис.2).

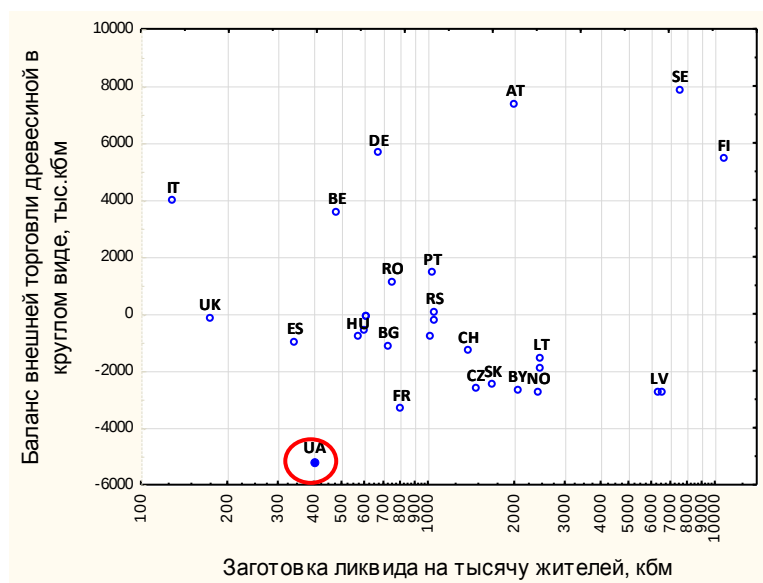


Рис. 2. Заготовка ликвидной древесины и баланс торговли древесиной в круглом виде на внешних рынках для стран Европы (ФАО, данные 2014 года)

Украина, заготавливает всего 400 куб. м древесины на 1000 жителей и находится по этому показателю на одном из последних мест в Европе (меньше только в Италии, Великобритании и Испании). Однако, это не мешает ей ежегодно поставлять на внешние рынки около 5 млн. куб. м древесины в круглом виде.

Выделяется Украина и значительными объемами экспорта пиломатериалов (рис.3.).

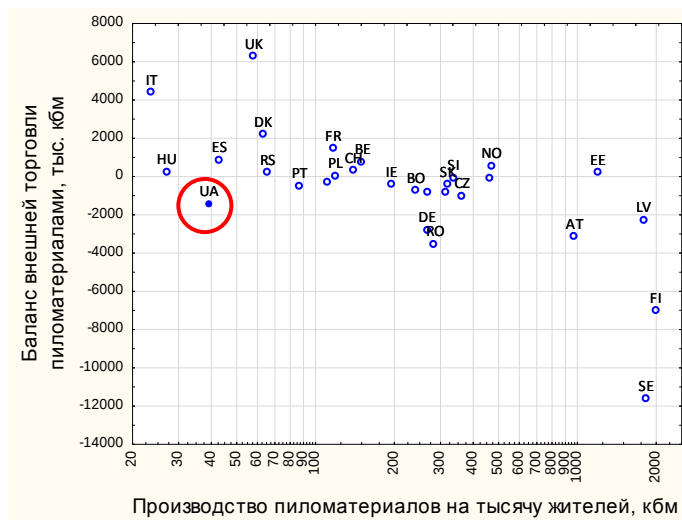


Рис. 3. Производство пиломатериалов и баланс торговли ими на внешних рынках для стран Европы (ФАО, данные 2014 года)

Вырабатывая на 1000 жителей лишь около 40 куб. м пиломатериалов в год (меньше производят только Италия и Венгрия) Украина ежегодно экспортирует около 2 млн. куб. м досок, бруса и другой пиленой продукции (код 4407 таможенной классификации товаров).

К числу основных причин, вызвавших столь значительные изменений в торговой политике страны следует отнести:

- распад лесопромышленного комплекса, вызванный потерей союзных рынков сбыта, подорожание энергоносителей и транспорта;
- резкое снижение платежеспособного спроса на древесину и изделия из неё внутри страны;
- снятие всех ограничений на экспорт древесины.

В условиях, сложившихся в середине-конце 90-х годов экспорт древесины в круглом виде был вынужденной мерой, направленной на обеспечение выживания лесного хозяйства в условиях кризиса. Согласно Лесного Кодекса права собственности на древесину и доходы от её реализации принадлежат постоянным пользователям, которые до 2007 года на рынке древесины действовали автономно. Директора государственных лесных предприятий, заготавливающих около 80% общего объема древесины по стране самостоятельно выбирали торговых партнеров и определяли условия продаж. Воздействие со стороны Госкомлесхоза сводилось к требованию выполнения следующих условий:

- потребности предприятий резидентов Украины должны удовлетворяться в первую очередь;
- цены экспортных контрактов не должны быть ниже индикативных цен, определенных для каждого вида продукции. В идеале их следует максимизировать.

В период с 1996 по 2006 год ежегодный прирост производства продукции деревообработки составлял 20-25%. Свой вклад в производство пиломатериалов вносили и государственные предприятия, активно развивавшие мощности по переработке древесины. По сравнению с остальными участниками сектора, они находились в выигрышном положении, так как имели возможность отобрать необходимое сырье и условно приобрести его (учесть в производственном цикле) по себестоимости заготовки. Это ставило государственные и частные лесопильные предприятия в неравные условия и вызвало справедливую критику. Как результат, была принята Концепция реформирования и развития лесного хозяйства (распоряжение Кабмина, от 18 апреля 2006 г. N 208-р) которая предусматривала:

- подготовку порядка реализации древесины на конкурсных условиях через аукционы и торги для формирования прозрачного рынка древесины;
- признание заготовки древесины конечной фазой ведения лесного хозяйства;
- постепенную реструктуризацию лесохозяйственных путем ликвидации либо отделения деревообрабатывающих производств и создания деревообрабатывающих государственных предприятий (филиалов), приобретающих древесину на рыночных условиях;
- внедрение системы контроля (сертификатов) происхождения лесопроductии для обеспечения защиты рынка от незаконно полученной древесины;
- гармонизацию национальных стандартов в сфере лесного хозяйства с соответствующими международными стандартами

Следует отметить, что объем экспорта древесины в круглом виде достиг своего максимума в 2004-2005 году и в 2006 году начал снижаться. Однако, эта тенденция не получила развития. В 2007 году государственное лесное хозяйство вступило в «финансово-сырьевую фазу» своего развития, продолжающуюся до настоящего времени. Её характерные особенности:

- ориентация на достижения финансового результата
- стремление централизовать торговлю древесиной
- «ручное» управление экспортом древесины и внедрение аукционных торгов на внутреннем рынке, совмещенных с продажами по прямым договорам избранным фирмам
- прагматичный подход к рубкам, заключающийся в систематическом оставлении на корню древесины отведенной в главное пользование, но не пользующейся высоким рыночным спросом и заготовку ликвидных сортиментов посредством проведения не плановых сплошных и выборочных санитарных рубок
- политический подход к назначению лесных руководителей, подавляющее большинство которых не имело лесного образования и необходимого опыта работы.

Соппротивление сектора и кризис 2008-2009 годов тормозили переход к финансово-сырьевой модели ведения лесного хозяйства, которая окончательно была сформирована в 2011 году, одновременно с созданием Государственного агентства лесных ресурсов и передачей функций формирования лесной политики Минагрополитики.

Фирменным признаком «финансово сырьевой модели» ведения хозяйства в государственных лесах Украины стала схематичная, централизованная коррупция, управляемая руководством Гослесагентства. Основная коррупционная схема сводилась к следующему:

1. Основную часть полномочий директоров предприятий, по поиску торговых партнеров и заключению договоров, руководство Гослесагентство передало вновь созданному государственному предприятию Укрлесконсалтинг, имевшему свои отделения в ряде областных управлений лесного хозяйства. Укрлесконсалтинг, формально созданный для оказания маркетинговых услуг предприятиям, фактически стал централизованно управлять торговлей древесиной. Его рекомендации имели силу приказа: за их невыполнения руководители предприятий строго наказывались.
2. Специалисты Укрлесконсалтинга проводили переговоры с потенциальными импортерами. Для заключения договоров выбирались либо трейдинговые (часто оффшорные) компании, контролируемые украинской властью, либо импортеры, согласившиеся оплачивать маркетинговые услуги.
3. Лесхозам доводились все условия договора, включая покупателя, объемы и цены, подписание и выполнение которого было обязательным. Маркетинговые услуги Укрлесконсалтинга лесхозы оплачивали за счет собственных средств.
4. В ходе переговоров с покупателем достигалась договоренность о специфике оплаты продукции: основная часть её стоимости перечислялась продавцу (лесхозу), поставляющему древесину, одновременно фиксированная часть общей стоимости направлялась на счета указанных компаний в виде оплаты «маркетинговых услуг».

Стоимость «услуг» определялась в зависимости от вида продукции: для технологического сырья и балансов – 3-4, хвойного пиловочника – 8-10, пиломатериалов от 12 до 100 USD/кбм. В качестве «маркетинговых консультантов» фигурировали фирмы, зарегистрированные в Панаме, Новой Зеландии, Великобритании и других странах.

Общая схема организации экспортной торговли в системе Гослесагентства в 2011-2013 годах приведена на схеме (рис.4).

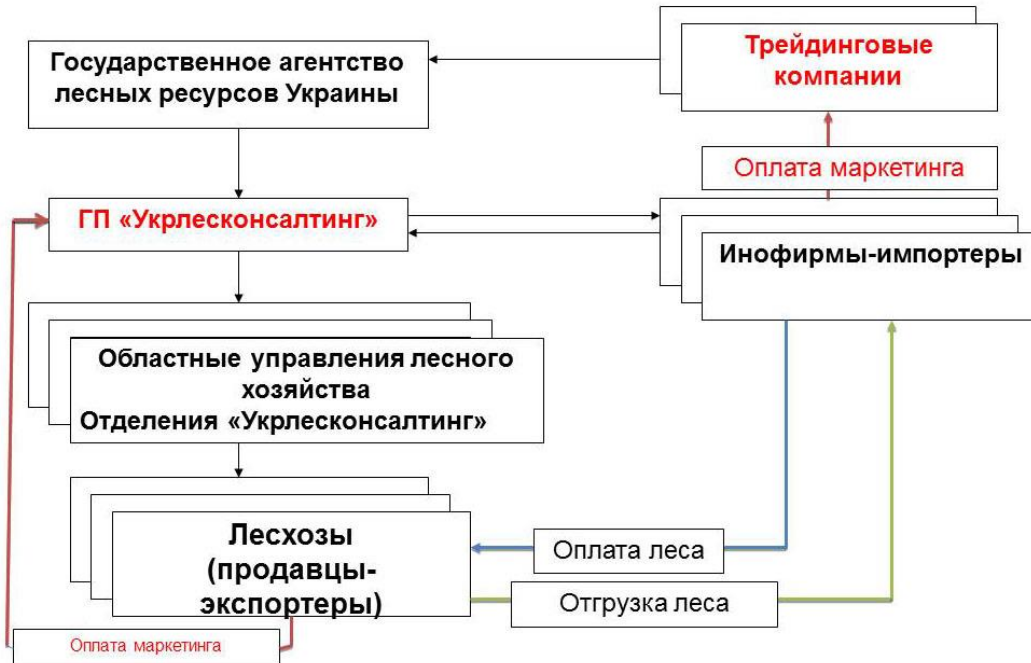


Рис. 4. Схема организации экспортной торговли древесиной в системе Гослесагентства в период с 2011 по 2013 год.

Об уровне ущерба, нанесенного стране и лесному хозяйству можно судить по данным ГПУ:

«Досудовим розслідуванням, встановлено, що у період 2011-2014 років службові особи Державного агентства лісових ресурсів України налагодили протиправну схему, за якою іноземні суб'єкти підприємницької діяльності, з метою отримання можливостей здійснення закупівлі на території України деревини та лісопродукції, на підставі усних та письмових вимог, були змушені укласти договори про надання маркетингових послуг з суб'єктами господарювання, створення та діяльність яких пов'язана з керівництвом Держлісагентства України.

При цьому, суб'єкти господарської діяльності ...які входили до сфери управління Держлісагентства України, здійснювали експорт іноземним суб'єктам господарюванням зазначеної продукції за цінами, нижчими за ринкові на суму попередньо перерахованих коштів за фіктивними договорами надання маркетингових послуг.

Оглядом ... документів встановлено, що кошти, які надійшли на розрахунковий рахунок «Mega-Commerce Limited» -... 14 705 тис. Євро та 916 222, 74 доларів США та на розрахунковий рахунок «FARADAY & CO, S.A» у сумі 9 156 573,49 доларів США ...»

Негласно лоббіруя экспорт, Гослесагентство проводило политику постоянного увеличения цен древесины на внутреннем рынке. Это вызвало дефицит, привело к многочисленным конфликтам и сказалось на выпуске продукции деревообработки (рис.5).

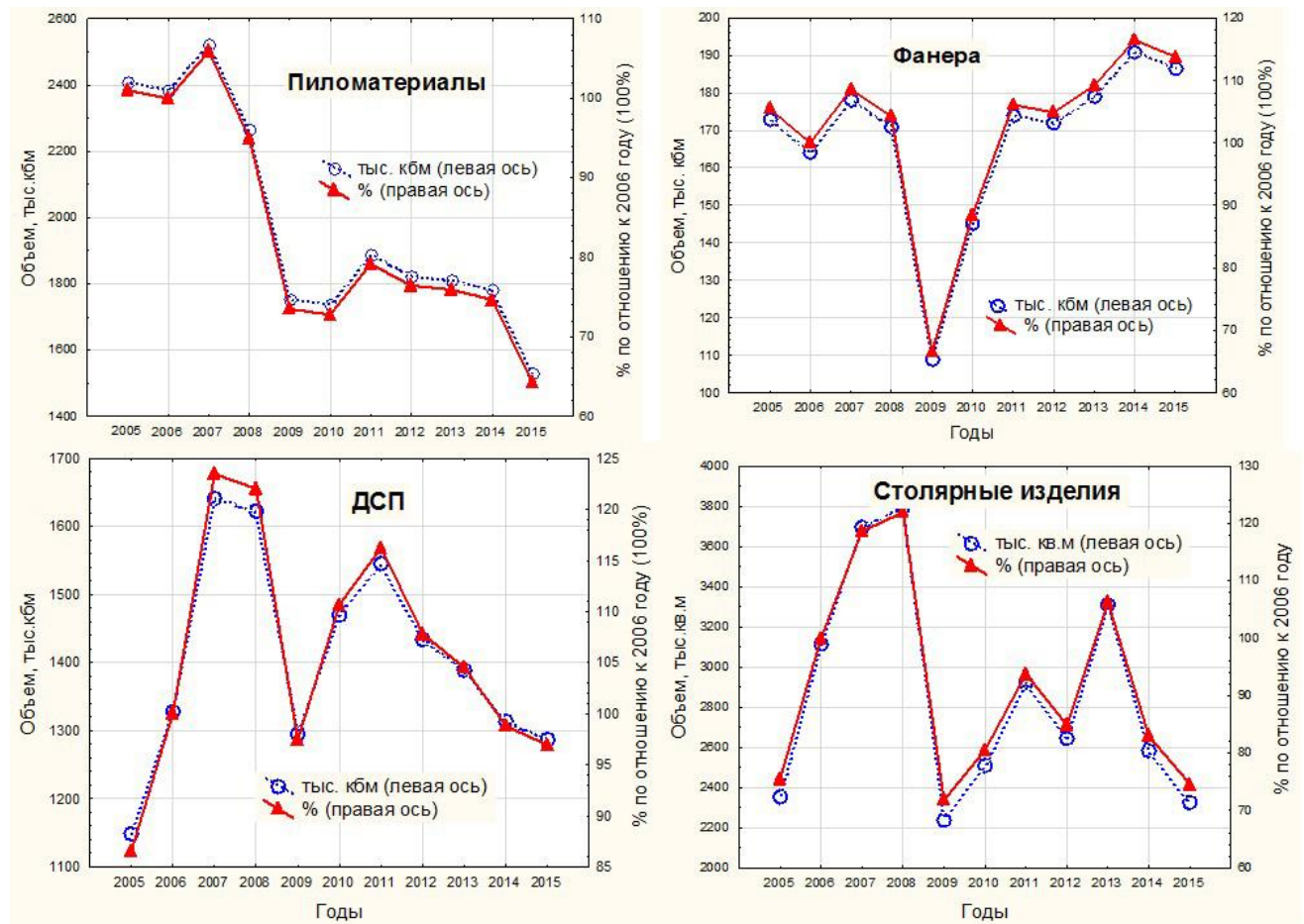


Рис. 5. Динамика производства основных видов продукции деревообработки (Госстат Украины)

Следует отметить, что в период с 2007 по 2009 год Гослесагентством были предприняты инициативы, внешне направленные на наведение порядка в торговле древесиной, но по сути закрепляющие влияние руководства на рынок, который был окончательно превращен в «рынок продавца».

Изменение практических подходов к классификации древесины.

Все большие объемы заготовленной древесины стали классифицировать как дрова (топливные или технологические). В эту категорию, попадают бревна разного качества в том, числе

используемые для производства плит и пиломатериалов. Подобный подход с одной стороны позволяет минимизировать плату за специальное пользование и увеличивать объем древесины, который лесхозы могли реализовать самостоятельно, а с другой создает условия для пересортицы. Его реализация нашла своё отражение даже в международной статистике (рис. 7)

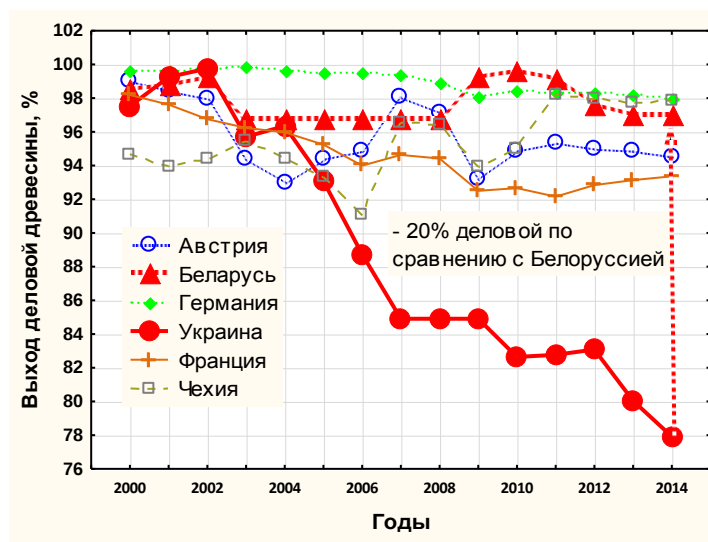


Рис.6. Выход деловой древесины (%) в некоторых странах Европы (ФАО, 2014)

Для большинства стран выход деловой древесины составляет 92-98%. Таким же он был и для Украины до 2005 года. Дальнейшее снижение связано, как с увеличением заготовки усохших ельников, так и с политикой Гослесагентства, классифицирующего как дрова топливные, продукцию, которая, по классификациям европейских стран и ФАО, должна быть отнесена к деловой древесине.

Госстат Украины, идя на поводу у специалистов Гослесагентства, приводит еще более впечатляющие цифры (рис.7).

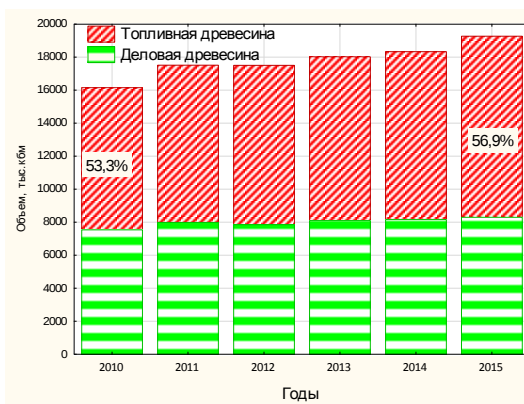


Рис.7. Динамика заготовки деловой и топливной древесины в Украине (Госстат)

Госстат называет «технологическое сырье» - «дровяной древесиной для технологических потребностей» и относит её к «топливной древесине». При этом объемы древесины,

относящийся к этой категории, за 6 лет увеличились на 2.3 млн.кбм, а их доля в ликвиде достигла 56,9%. Оценивая этот факт следует учитывать, что согласно международной классификации:

ТОПЛИВНАЯ ДРЕВЕСИНА (ВКЛЮЧАЯ ДРЕВЕСИНУ ДЛЯ ПРОИЗВОДСТВА ДРЕВЕСНОГО УГЛЯ) - круглый лес, используемый в качестве топлива в процессе приготовления пищи, производства тепла и электроэнергии. Этот термин включает древесину, заготовленную из основных стволов, ветви и другие части деревьев (если таковые заготавливаются в качестве топлива) и древесину, используемую для производства древесного угля (например, в обычных и переносных углевыжигательных печах). Для оценки объема круглого леса, использованного для производства древесного угля, вес полученного древесного угля (в метрич. т) переводится в плотный объем круглого леса (м³) с использованием коэффициента 6.0. Этот термин также включает подлежащую использованию в качестве топлива древесную щепу, непосредственно (т.е. в лесу) полученную из круглого леса. При экспорте топливная древесина относится к группе кодов – 4401.

БАЛАНСОВАЯ ДРЕВЕСИНА, КРУГЛАЯ И КОЛОТАЯ - круглый лес, подлежащий использованию для производства целлюлозы, стружечных или древесноволокнистых плит. Этот термин включает: круглый лес (с корой или без коры), подлежащий использованию в этих целях в круглом или колотом виде, и древесную щепу, непосредственно (т.е. в лесу) полученную из круглого леса. Балансовая является деловой и при экспорте относится к группе кодов – 4403.

Другими словами, «технологическое сырье» при учете и экспорте следует считать деловой древесиной и относить к балансам, а не топливной древесине. Украина, широко декларируя намерения гармонизировать используемые классификации и правила с международными, на практике этого не делает, что искажает статистическую отчетность и ведет к конфликтам, подобным тем, что происходят в настоящее время на таможнях западных областей Украины.

Аукционная торговля на внутреннем рынке.

Правила торговли необработанной древесиной были введены в действие приказом Госкомлесхоза № 42 от 19.02.2007 и формально действуют по настоящее время. Их не придерживались во время кризиса 2008 -2009 года, но с улучшением ситуации на рынке вновь возрождали. По многочисленным свидетельствам деревообработчиков биржевая, аукционная, фьючерсная торговля построена по принципу лотереи и не дает потребителям никаких гарантий стабильности поставок сырья в требуемых им объемах.

Основные недостатки «Положения об организации и проведению аукционов по продаже необработанной древесины»:

1. На аукционы никогда не выставлась древесина в полном объеме ее квартальной заготовки согласно п. 1.1. Положения. В лучшем случае выставлялось 30-40% от квартального ресурса. Большая часть наиболее востребованной древесины хвойных и

твердолиственных пород экспортировалось и реализовалось в обход аукциона по прямым договорам

2. В аукционах постоянно принимают участие «перекупщики», приобретающие круглый лес для последующей его перепродажи. Доля потребления лесных ресурсов перекупщиками составляет до 30% реализуемых на аукционах деловой древесины. Никаких эффективных механизмов для ограничения допуска перекупщиков к аукционным торгам нет, поэтому их количество постоянно увеличивается.
3. Положение не предусматривает никаких штрафных санкций за невыполнение своих обязанностей по аукциону, как продавцами, так и потребителями, а потом их интерпретировать каждый в свою пользу.
4. Биржи никакого контроля за выполнением биржевых контрактов не осуществляют и никаких мер по их соблюдению не принимают.

В результате установленных правил торговли отечественные потребители постоянно испытывают нехватку сырья, вынужденно сокращая объемы выпускаемой продукции и количество рабочих мест.

«Положение об организации и проведению аукционов по продаже необработанной древесины» было введено в действие одновременно с коррупционными схемами в экспортной торговле лесом, по сути, являясь их прикрытием.

Сертификаты происхождения.

Долгое время выдача сертификатов происхождения являлась платной услугой и получить их могли все заплатившие. После вмешательства Финансовой инспекции ситуация была исправлена, но до настоящего времени система выдачи сертификатов не оказывает ожидаемого влияния на внешний рынок древесины. В определенной мере это объясняется отсутствием должного межведомственного взаимодействия, позволяющего проводить сверку БД сертификатов и БД таможенных деклараций, выявляя нестыковки.

Электронный учет древесины (ЭУД).

ЭУД внедряется Гослесагентством с 2009 года и позиционируется, как панацея против воровства древесины и коррупции. Информация о стоимости и экономической эффективности учета никогда не обнародовалась. Есть все основания считать, что как минимум в первые 3-4 года ЭУД внедрялся как коррупционная схема, позволяющая с одной стороны навязать предприятиям программное обеспечение и оборудование по ценам в несколько раз превышающим рыночные, а с другой полностью контролировать ресурсы предприятий и их реализацию. ЭУД безусловно повысил качество учета древесины, но не принес никаких видимых результатов в части противодействия нелегальным рубкам и коррупции.

После событий февраля – марта 2014 года в областях Украины прошли массовые митинги лесоводов, участники которых требовали изменения положения дел в отрасли, за которыми последовали решения, направленные на наведение порядка в сфере лесной торговли. Ниже

приведена подборка цитат из обращений трудовых коллективов и приказов, опубликованных в марте 2014 года:

«за, на перший погляд, красивою офіційною статистикою ховаються : грубе втручання у господарську діяльність кожного підприємства, примус (під загрозою звільнення керівників) до здійснення неефективних капітальних та інших видатків у різних напрямках роботи.»

«Беспредел» агентства, ...укрлісконсалтингу, грубе втручання в господарську діяльність підприємств, нехтування думкою трудових колективів, призвело до того, що колись заможна галузь знаходиться на межі занепаду. Так далі не може бути»

«Ми засуджуємо авторитарні методи керівництва злочинної влади, нефаховість та некомпетентність керівництва Державного агентства лісових ресурсів, створення в системі галузі державних структур із надання неефективних консалтингових послуг, доведення завдань щодо здійснення витрат на заходи, матеріали та послуги, які не властиві для лісового господарства»

«Непрофесійне керівництво галузі призвело до втрати її основних функцій - примноження лісових багатств нашої держави...»

«НАКАЗУЮ:

...

Переглянути договірні зобов'язання на експорт лісопродукції в частині збільшення вартості деревини, а саме:

*пиловник - на 10 доларів США;
продукція лісопилення - на 10 доларів США;
дрова колоті - на 6 доларів США.
баланси - на 8 доларів США»*

Ожидались коренные изменения на рынке древесины, которые прежде всего связывали с ликвидацией коррупционных схем экспортной торговли и вводом в действие новых правил торговли древесиной, которые, согласно планам правительства, должны были быть разработаны и приняты в первой половине 2014 года. Однако, этого не произошло. Вслед за коротким периодом (март–июнь), когда предприятия самостоятельно перезаключали экспортные договора и увеличивали экспортные цены, последовал возврат к ручному регулированию экспортом, с той лишь разницей, что функции управления, постепенно стали передаваться от Укрлесконсалтинга к советникам Председателя Гослесагентства.

Все предприятия–экспортеры получили никем не подписанные, нигде не зарегистрированные, но обязательные к исполнению указания следующего содержания:

- «...контракты на экспорт и прямые договора подписывать исключительно с компаниями согласованного списка в рамках ценовых параметров из таблицы...»
- «...пописывать новые договора с компаниями вне списка или с компаниями из согласованного списка, но вне согласованных цен запрещено...»

- «...ежемесячные планы подлежат согласованию с Укрлесконсалтингом не позднее 20 числа месяца, предшествующего плановому»
- «...ответственный за исполнение начальник управления...»

Этими или подобными негласными правилами государственные лесные предприятия руководствуются до настоящего времени.

Ниже следующие графики показывает динамику рубки леса и экспорта древесины в круглом виде (рис.8-9).

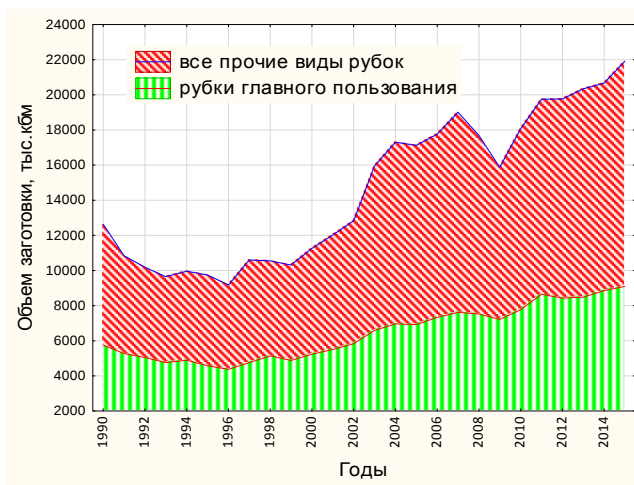


Рис.8 Динамика заготовки древесины в Украине (Госкомстат)

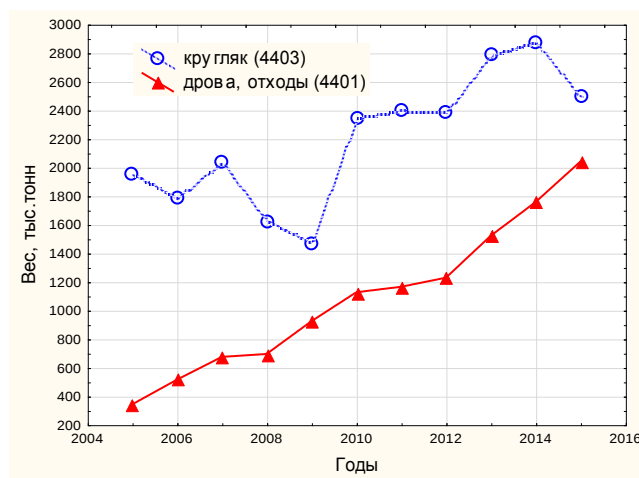


Рис.9.Динамика экспорта необработанной древесины (Фискальная служба)

Очевидно, что рубка древесины в Украине в 2014 году возросла, несмотря на то, что сводные данные не учитывают древесины, заготовленной на оккупированных территориях.

Экспорт древесины в круглом виде в 2014 году также увеличился даже по сравнению с рекордными показателями 2013 года. Новые правила торговли древесиной не были приняты ни в 2014, ни в начале 2015. Представители деревообрабатывающего бизнеса продолжали испытывать трудности с приобретением сырья. Устав ждать и утратив всякое доверие к

Правительству, группа депутатов при поддержке ассоциации деревообрабатывающих предприятий подготовило закон о 10-летнем моратории на экспорт древесины, который по отношению ко всем породам, кроме сосны вступил в действие в ноябре 2015 года. Запрет на экспорт соснового кругляка должен вступить в силу с 1.01.2017 года.

В период обсуждения законопроекта, неоднократно указывалось на то, что он не решает базовые проблемы лесного сектора, главные из которых:

- коррумпированность власти, проявляющаяся в лоббировании интересов части импортеров и посредников, представителями государства;
- отсутствие адекватного правового регулирования и организации торговли, гарантирующих обеспечения сырьем деревообрабатывающих предприятий резидентов - Украины и инвесторов;
- низкая конкурентоспособность значительной части мелких деревообрабатывающих производств и предпринимателей.

3. Первые последствия запрета экспорта

Ожидания от принятия закона о моратории на экспорт деловой древесины наиболее полно выразил один из его авторов, Народный депутат Украины Виктор Галасюк: «Цей закон — це десятки тисяч нових робочих місць у деревообробній галузі української промисловості. Це понад мільярд доларів додаткових експортних надходжень до України, які дозволять забезпечити стабільність гривні, знизити ціни. Це сотні мільйонів гривень додаткових надходжень до держбюджету».

Влияние ЗЭД на производство

Сравнение показателей производства основных видов продукции деревообработки за январь – апрель 2015 и 2016 года показало заметное увеличение производства продукции лесопиления (табл.1). Видимый объем производства пиломатериалов увеличился на 103 тыс. кубм (22.2%). Из них, около 40 тыс.кубм произведено цехами государственных лесных предприятий, управляемых Гослесагентством. По видам продукции глубокой переработки положительных изменений не наблюдается. Более того, зафиксировано некоторое падение производства фанеры (-8%), ДСП (-4,4%) и столярных изделий (-5.5%).

Оценивая воздействие ЗЭД на лесопиление следует учитывать три составляющих этого процесса:

- увеличение объема производства легально работающих предприятий (+ 103 тыс.кубм)
- строительство современных лесопильных заводов в Костополе, Коростене, на Волыне и в Одессе;
- увеличение теневого, примитивного, «дворового» лесопиления

1. Сравнение объемов производства основной продукции деревообработки за январь-апрель 2015 и 2016 года (Данные Госстата Украины)

Период	Пиломатериалы, тыс. куб. м	Фанера, тыс. куб. м	ДСП, тыс. куб. м	Столярные изделия, тыс. кв. м.
2015_4 мес	465	61,4	434,9	535,3
2016_4 мес	568	56,5	416,3	505,8
Изменения	103	-4,9	-18,6	-29,5
%	122,2	92,0	95,7	94,5

В настоящее время, в сегменте лесопиления доминирует третья составляющая, значимость которой можно оценить только косвенно. На рисунке 10 приведены данные отражающие динамику украинского производства и экспорта пиломатериалов с 2005 по 2015 год включительно.

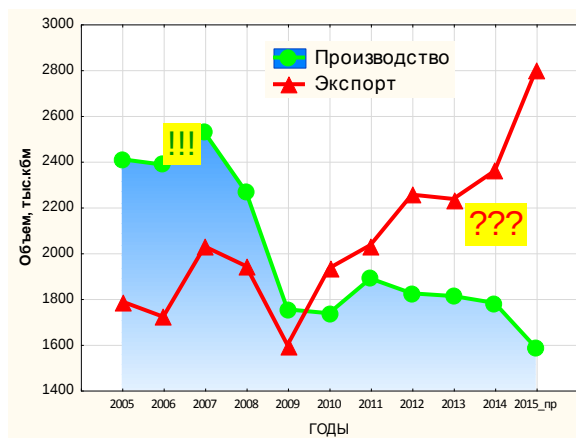


Рис. 10. Динамика украинского производства и экспорта пиломатериалов (Госстат, 2005-2015)

Оценка годового производства рассчитана как сумма ежемесячной величины производства по данным Госстата за январь-декабрь 2015 года. Очевидно, что, начиная с 2007 года, различия между объемами производства и экспорта пиломатериалов начали сокращаться, в 2009-2010 годах эти показатели сравнялись, а начиная с 2010-2011 экспорт начал всё более и более опережать объемы официального (видимого) производства. В 2015 было экспортировано 2.8 млн.куб.м пиломатериалов, что на 1.2 млн.куб.м больше, чем данные Госстата по объему их производства. Очевидно, что внутреннее потребление не может быть отрицательным или нулевым, а это значит, что доля теневого производства не меньше, чем официального.

По всей видимости, рост теневого лесопиления будет расти. Об этом свидетельствует отчетность за 1 квартал 2016, в течении которого было произведено 407 тыс.куб пиломатериалов, а экспортировано 729,9 тыс.кбм. Если подобная тенденция сохранится, то превышение объема экспорта, над объемом производства пиломатериалов достигнет 1.3-1.5 млн.кбм. Следует отметить, что по видам продукции глубокой переработки, - ДСП, фанере, шпону экспорт значительно меньше производства, что с одной стороны свидетельствует о наличии внутреннего потребления этих видов продукции, а с другой о прозрачном ведении бизнеса.

Влияние ЗЭД на нелегальные рубки

Кустарное лесопиление, осуществляемое силами предпринимателей - физических лиц в подавляющем большинстве случаев неконкурентоспособно. Его владельцы не в состоянии приобретать сырье на аукционах по конкурентной цене и вынуждены использовать иные пути обеспечения своих потребностей в древесине, в том числе незаконные. Именно они являются основными потребителями ворованного леса, спрос на который в 2015 году резко вырос. Это вызвало более чем двукратное увеличение объема нелегальных рубок: в 2014 году лесная охрана выявила 10229 кбм незаконно срубленной древесины, а в 2015 – 24130 кбм. При этом средний объем нелегальной вырубki увеличился с 1.8 до 3.7 кбм, а ущерб возрос с 31.2 до 84,6 млн.грн. Всё это явное свидетельство того, что в структуре самовольных рубок резко выросла доля заготовок ценных сортиментов, предназначенных для дальнейшей переработки.

В первом квартале 2016 года ситуация с нелегальными рубками резко ухудшилась. По оперативной информации объем незаконных рубок составил 11 тыс.кбм, что больше чем было зафиксировано за весь 2014 год. Нелегальные рубки стали более профессиональными и организованными. Их осуществляют подготовленные бригады, оснащенные бензопилами с двумя глушителями и приборами ночного виденья, специализирующиеся на заготовке ценных сортиментов дуба и иных пород. Забирается только комлевая часть ствола. Все остальное бросается в лесу. Древесину вывозят в закрытых грузовых микроавтобусах. Даже если объем нелегальных рубок в 2016 году останется на уровне 1 квартала, то за год он превысит 40 тыс. кбм, что почти в два раза больше, чем в 2015 году.

Следует констатировать, что правоохранительная система в настоящее время не в состоянии эффективно противодействовать нелегальным заготовкам. Об этом, красноречиво свидетельствуют цифры компенсации правонарушителями ущерба нанесенного лесу: в 2014 из 31,2 млн. грн ущерба возмещено 2,8 млн.грн (9,1%) ; в 2015 из 84,7 млн.грн ущерба возмещено 4.6 млн.гр (5.4%), в первом квартале 2016 года из 36 млн.грн ущерба возмещено 1.4 млн.грн (3.9%).

Воздействие ЗЭД на экспорт древесины и изделий из неё

В 2015 году экспорт деловой древесины в круглом виде по сравнению с 2014 годом снизился на 508,1 тыс.кбм. При этом за январь –октябрь, - до ввода в действие первой фазы моратория на экспорт кругляка уменьшение составило 302.1 тыс. кбм, а за ноябрь –декабрь -206 тыс.кбм. Стоимостный объем совокупного экспорта снизился на 155 млн. USD. Более половины стоимостного объема было недополучено за счет экспорта бревен (-81,5 млн. USD), фанеры (-22,1 млн. USD), ДВП (-20,8 млн. USD) и ДСП (-13.7 млн. USD) /табл.2/. Вырос стоимостный

объем экспорта пиломатериалов (+1,6%), шпона (5,2%), тары (12,3%) и бочарной клепки (55,6%).

В первом квартале 2016 года наметилась тенденция увеличения экспорта. Его совокупный объем достиг 266, 2 млн. USD, что на 11.5 млн. USD больше, чем в январе-марте предшествующего года, но на 28,2 млн. USD меньше, чем в первом квартале 2014 года.

В таблице 3 приведено сравнение количественного и стоимостного объема экспорта древесины в круглом виде и продукции с малой добавленной стоимостью за 1 квартал 2015 и 2016 года.

2. Сравнение стоимостного объема (тыс. USD) экспорта древесины и изделий из неё в 2014 и 2015 годах (данные Фискальной службы)

код	Краткое наименование товара	годы		изменение	% изменений
		2014	2015		
4401	дрова, отходы	112 543	100 368	-12 175	-10,8
4402	древесный уголь	38 618	37 493	-1 125	-2,9
4403	кругляк	254 486	173 021	-81 465	-32,0
4404	бондарная древесина	608	432	-176	-28,9
4405	древесная мука	863	1 109	246	28,5
4406	шпалы	2 383	1 372	-1 011	-42,4
4407	пиломатериалы	356 186	361 910	5 724	1,6
4408	шпон	94 291	99 211	4 920	5,2
4409	профиль, погонаж	22 234	16 767	-5 467	-24,6
4410	ДСП	98 769	85 114	-13 655	-13,8
4411	ДВП	37 080	16 283	-20 797	-56,1
4412	фанера	59 198	37 090	-22 108	-37,3
4413	пресованная древесина	185	43	-142	-76,8
4414	рамы	125	33	-92	-73,6
4415	тара	23 703	26 611	2 908	12,3
4416	бочки	2 999	4 667	1 668	55,6
4417	ручки	5 446	4 677	-769	-14,1
4418	столярные изделия	132 283	124 408	-7 875	-6,0
4419	столовые приборы	1 030	1 416	386	37,5
4420	декоративные изделия	367	466	99	27,0
4421	прочие	20 154	16 159	-3 995	-19,8
Общий итог		1 263 551	1 108 650	-154 901	-12,3

Наблюдаемые изменения в основном прямо связаны с ЗЭД. Уменьшение экспорта бревен (4403) привело к потере 19,7 млн. USD, что было компенсировано увеличением экспорта дров топливных (6.1 млн.USD) – в основном экспортированных в круглом виде бревен, древесного угля (2.5 млн.USD) и пиломатериалов (11.5 млн.USD). Следует отметить, что экспорт пиловочника сосны в 2016 году после традиционного падения в январе месяце стал быстро расти. За последние три месяца его объем приблизительно на 40% выше уровня аналогичного периода 2015 года (оперативная информация).

3. Сравнение количественного и стоимостного объема экспорта дров, бревен и пиломатериалов за 1 квартал 2015 и 2016 (Госкомстат Украины)

Код	Название товара	Единицы измерения	Стоимость, тыс.USD		Количество, ед.изм		Изменения		Изменения, %	
			2015_I	2016_I	2015_I	2016_I	тыс.USD	ед.изм	стоимость	Кол -во
4401	дрова всего	тонн	20024,2	26107,6	461307,0	585415,8	6083,4	124108,8	30,4	26,9
44011	дрова колоды	тонн	12838,0	15401,9	349298,2	413459,2	2563,9	64161,0	20,0	18,4
440131	гранулы	тонн	2779,7	3093,9	25228,8	32448,3	314,2	7219,6	11,3	28,6
4402	древесный уголь	тонн	9128,8	11594,8	30399,3	38035,7	2466,1	7636,5	27,0	25,1
4403	деловая всего	тыс.кбм	52403,2	32725,3	852,5	644,7	-19677,8	-207,8	-37,6	-24,4
44032	деловая хвойная	тыс.кбм	43401,4	32709,2	711,6	644,6	-10692,2	-67,0	-24,6	-9,4
440391	деловая дуб	тыс.кбм	3610,3	0,0	33,1	0,0				
440392	деловая бук	тыс.кбм	2254,5	0,0	47,9	0,0				
4407	пиломатериалы всего	тыс.кбм	80678,4	92129,0	598,6	729,9	11450,6	131,3	14,2	21,9
440791	пиломатериалы дуб	тыс.кбм	21311,9	23580,9	135,1	165,9	2269,0	30,8	10,6	22,8
440792	пиломатериалы бук	тыс.кбм	3360,9	4725,8	14,3	20,8	1364,9	6,5	40,6	45,6
44071	пиломатериалы хв	тыс.кбм	51235,7	58395,3	423,3	516,2	7159,5	93,0	14,0	22,0

**4. Сравнение стоимостного объема (тыс. USD) экспорта древесины и изделий из неё
За 1-ый квартал 2015 и 2016 года (данные Госстата)**

код	Краткое наименование товара	год, квартал		изменение	% изменений
		2015_I	2016_I		
4401	дрова, отходы	20 024	26 108	6 083	30,4
4402	древесный уголь	9 129	11 595	2 466	27,0
4403	кругляк	52 403	32 725	-19 678	-37,6
4404	бондарная древесина	73	195	122	166,0
4405	древесная мука	247	421	175	70,9
4406	шпалы	272	343	71	26,2
4407	пиломатериалы	80 678	92 129	11 451	14,2
4408	шпон	22 054	30 319	8 265	37,5
4409	профиль, погонаж	3 998	3 497	-501	-12,5
4410	ДСП	16 885	18 387	1 503	8,9
4411	ДВП	3 431	2 792	-639	-18,6
4412	фанера	9 657	7 946	-1 711	-17,7
4415	тара	5 544	7 328	1 784	32,2
4416	бочки	954	1 223	269	28,2
4417	ручки	1 255	1 381	126	10,0
4418	столярные изделия	24 229	25 048	819	3,4
4419	столовые приборы	289	194	-95	-32,7
4420	декоративные изделия	79	104	25	31,6
4421	прочие	3 387	4 205	818	24,2
Общий итог		254 759	266 274	11 512	4,5

Сравнить изменение стоимости по всему спектру экспортируемых товаров позволяют данные таблицы 4. Очевидно, что рост стоимости экспорта в основном обеспечен за счет продукции с малой добавленной стоимостью (пиломатериалов, тары, шпона, древесного угля) и топливной древесины. По большинству позиций изменения незначительны и по абсолютному значению не достигают уровня стоимости экспорта в 1 квартале 2014 года.

Особое внимание следует обратить на динамику цены древесины, экспортируемой в круглом виде. На графике (рис.11) показано поквартальное изменение средней цены хвойной древесины, поставляемой на экспорт из Украины в виде колод (44032), а также дров топливных экспортируемых в круглом и колотом виде (44011). Основными экспортерами данной продукции являются предприятия Госкомлесхоза, на долю которых приходится около 80% совокупного экспорта древесины в круглом виде.

Как было доказано досудебным расследованием ГПУ, в 2013 году, а также январе- феврале 2014 года экспортные цены государственных лесных предприятий были занижены в среднем на 4 USD топливной древесины, под видом которой предприятия отгружали сырье для плитного производства, 6 USD для балансовой древесины и 8 USD для пиловочника. Ожидалось, что после смены власти в конце февраля 2014 года коррупционная практика занижения экспортных цен и присвоения части реальной стоимости древесины, останется в прошлом, цены на украинскую древесину вырастут и в дальнейшем будут меняться только в связи объективными изменениями на внешних рынках. В 1-2 квартале 2014 действительно наблюдалось небольшое увеличение экспортных цен, но в дальнейшем начался период их постоянного снижения.

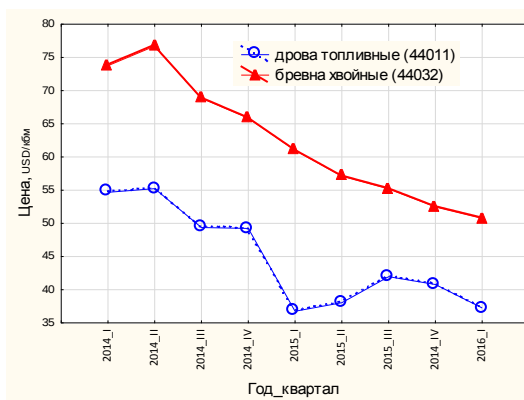


Рис.11. Динамика поквартальных средних цен на дрова топливные (44011) и бревна хвойные (44032) экспортируемые с территории Украины в 2014 -2016 годах (Госстат Украины)

Как результат, средняя экспортная цена на бревна хвойные уменьшилась более, чем на 25 USD: с 76 USD/куб.м во 2-ом квартале 2014 года до 50 USD/куб.м в 1-ом квартале 2016 года. Почти на 20 USD уменьшилась и средняя цена дров, экспортируемых в круглом и колотом виде по коду 44011 таможенной классификации. В течении анализируемого периода на европейских рынках действительно наблюдалось падение цен на древесину, но оно было значительно меньшим чем в Украине. К примеру, в государственном лесном предприятии RMK (Эстония) цены на кубометр пиловочника сосны уменьшились на 3-4 евро, в государственном акционерном

обществе LVM (Латвия) на 6-9 евро, что значительно меньше чем в Украине. Необходимо отметить, что средний уровень внутренних цен в Латвии и Эстонии, - далеко не самых «дорогих» странах ЕС, значительно выше чем в Украине (табл.5). Очевидно, что украинский круглый лес экспортируется по крайне низким ценам, что может объясняться либо непрофессиональной работой маркетинговых служб в системе Гослесагентства, либо умышленным занижением цен с целью извлечения коррупционной выгоды.

5. Сравнение внутренних цены на пиловочник сосны (FCA и «у дороги») в странах Балтии с экспортными ценами в государственных предприятиях Полесья Украины (1 квартал 2016 г.)

Сорт	Диаметр, см	LVM (Латвия)	RMK (Эстония)	Гослесагентство (Полесье Украины)
1	28<	90		55-57
2_3	14-17.9	64	60	25-27
2_3	18-27.9	72	73	35-37
2_3	28<	74	73	45-57

В пользу второй гипотезы свидетельствуют направление основного потока древесины, заготавливаемой государственными предприятиями конечным покупателям трех стран, - Румынии, Китая и Турции, рынки которых наименее чувствительны к коррупции (табл.6), организация торговли через посреднические фирмы (рис.12-14) и согласованное изменение направлений экспорта предприятиями Гослесагентства (рис. 15).

Анализируя данные табл. 6 следует учитывать то, что при заполнение таможенных деклараций типичной ошибкой является: дублирование содержания граф «Торгующая страна» (страна в которой зарегистрирована фирма заключившая договор) и «Страна поставки» (страна в которую поставляется экспортируемый товар). Именно с ошибками такого рода объясняется появление в графе «Страна поставки» Великобритании, где зарегистрировано несколько фирм, в больших объемах скупающих древесину у предприятий Гослесагентства, с целью поставки конечным потребителям в Турцию, Китай и Румынию. Поставки собственно в Великобританию несутельственны. По этой же причине завышен объем поставок древесины в Австрию: австрийская фирма "SC Holzindustrie Schweighofer s.r.l." поставляет древесину не в Австрию, а на свой завод в Румынии. С учетом, неточностей, неизбежных при массовом сборе данных, следует считать, что около 95% украинский бревен в 2016 году экспортируется в три страны – Румынию, Китай и Турцию. Наблюдаемая концентрация прямо связана с ЗЭД, который разорвал торговые связи с фирмами ряда европейских стран, традиционно импортирующих из Украины лиственную и еловую древесину.

Данные Госстата подтверждают крайне негативную динамику цен, на всех направлениях экспорта древесины в круглом виде. Оценивая следует учитывать, что продукция кода 4403 экспортируется преимущественно на условиях CPT, и DAF, а это значит, что цена «у дороги»,

которая приводится в статистических отчетах большинства стран, на 8-12 USD меньше экспортной.

Табл. 6. Сравнение объема, доли и средней цены экспорта деловых бревен (4403) с территории Украины по направления поставок в 1 квартале 2014, 2015 и 2016 гг. (Госстат Украины)

Страна поставки товара	Объем, тыс.кбм			%			Средняя цена, USD/кбм		
	2014_1	2015_1	2016_1	2014_1	2015_1	2016_1	2014_1	2015_1	2016_1
<u>КИТАЙ</u>	355	238	243	39,5	27,9	37,7	72	60	46
<u>РУМУНИЯ</u>	213	313	269	23,7	36,7	41,7	72	60	51
<u>ТУРЕЧЧИНА</u>	88	139	79	9,9	16,3	12,2	85	68	59
Другие страны	90	55	7	10,0	6,5	1,1	88	71	50
<u>ВЕЛИКА БРИТАНИЯ</u>	<u>34</u>	<u>25</u>	<u>28</u>	<u>3,8</u>	<u>2,9</u>	<u>4,4</u>	<u>83</u>	<u>63</u>	<u>48</u>
АВСТРИЯ	43	24		4,8	2,9	0,0	68	52	
СЛОВАЧЧИНА	35	25		3,9	2,9	0,0	46	32	
ПОЛЬЩА		34	7	0,0	4,0	1,0		68	45
СИНГАПУР	40			4,5	0,0	0,0	81		
УГОРЩИНА			8	0,0	0,0	1,2			52
ГРУЗИЯ			4	0,0	0,0	0,6			
Общий итог	898	853	645	100	100	100			

В странах Европы все собственники древесины, в том числе государственные лесные компании стремятся продать заготовленную древесину как можно дороже. В связи с этим они уделяют большое и постоянное внимание маркетинговым исследованиям, стремясь найти лучших покупателей своей продукции и сформировать с ними взаимовыгодные, долгосрочные отношения. Правила торговли многих государственных предприятий стран ЕС прямо запрещают торговать с посредниками, так как для всех очевидно, что это ведет к уменьшению цены получаемой продавцом. Специалисты по маркетингу системы Гослесагентства не разделяют этой позиции и делают все возможное, чтобы государственные предприятия продавали свою продукцию, через рекомендованных посредников. На рисунках 13-15 показана динамика экспорта соснового пиловочника (44032031) и балансов (44032039) в Румынию, Китай и Турцию с указанием страны, где зарегистрирована фирма, заключившая договор с украинскими поставщиками древесины.

Основной объем сосновой древесины в данные страны поставляется государственными предприятиями Гослесагентства. Для анализа выбран период с марта 2015 по май 2016, характеризующий отрезок времени, когда работу лесной отрасли координировала и направляла команда Минагрополитики во главе, министром аграрной политики и продовольствия Алексеем Павленко.

В начале анализируемого периода основной объем экспорта в Румынию осуществляли посреднические фирмы, зарегистрированные в Словакии. Доля румынских покупателей в среднем составляла 27% от общего объема экспорта. Маркетинговые усилия Гослесагентства привели к замене словацких посредников, посредническими фирмами из Великобритании. В 2016 году с их помощью в Румынию было поставлено 65% общего объема деловой сосновой древесины. Доля румынских фирм в экспорте в Румынию в 2016 году снизилась и в среднем равна 13% от общего объема поставок.

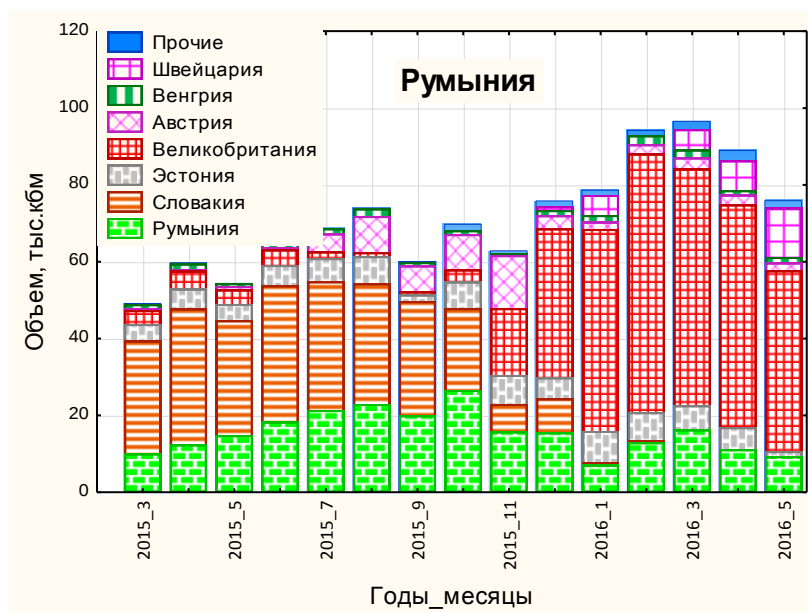


Рис.12. Динамика объема (тыс.куб.м) экспорта деловой сосновой древесины в Румынию, с указанием стран регистрации фирм-покупателей (оперативные данные)

Ситуация с экспортными поставками деловой сосны в Китай аналогична, но доля продукции, поставляемой через посредников на данном направлении больше 90%. Среди посредников выделяются фирмы, зарегистрированные в Великобритании, – через них прошло 50% общего объема поставок в Китай. Ощутимые объем поставляют торговые партнеры Гослесагентства, из Сингапура, Доминики, Германии. В последние полгода к ним присоединились посредники из Румынии.

Турецкие фирмы напрямую покупают около 70% экспортируемого объема деловой сосны. Остальное поставляют посредники, зарегистрированные в Великобритании и США.

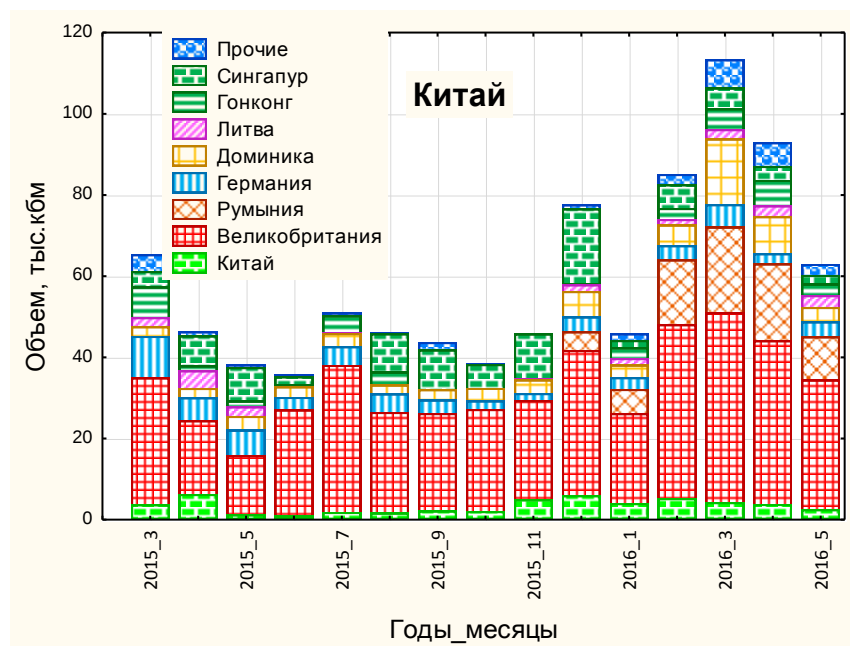


Рис.13. Динамика объема (тыс.кбм) экспорта деловой сосновой древесины в Китай с указанием стран регистрации фирм- покупателей (оперативные данные)

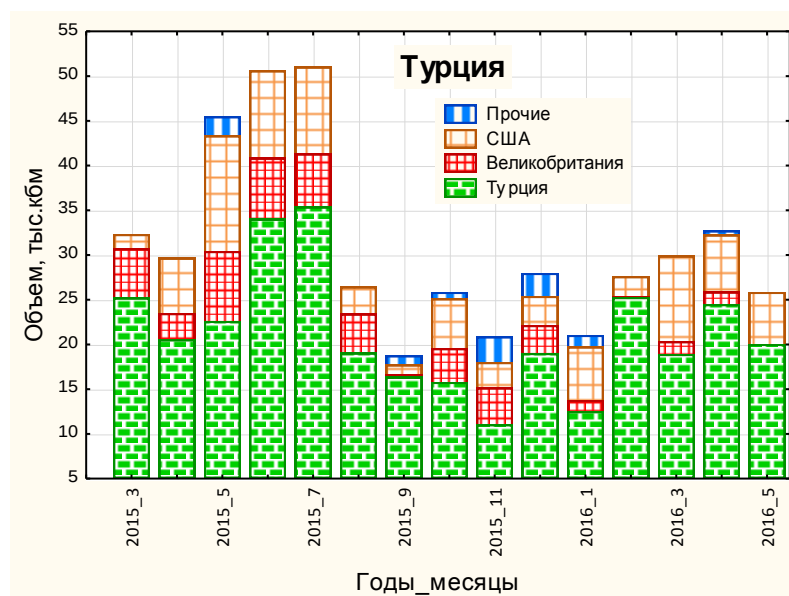


Рис.14. Динамика объема (тыс.кбм) экспорта деловой сосновой древесины в Турцию с указанием стран регистрации фирм- покупателей (оперативные данные)

Очевидно, что основные усилия руководства Гослесагентства направлены не на поиск оптимальных рынков и повышение цены продукции, продаваемой государственными лесными предприятиями, а на поиск «правильных» и «управляемых» посредников, многие из которых прочно закрепились на украинском рынке ещё во времена доминирования в украинской власти Партии Регионов. Не следует считать, что полный запрет экспорта круглого леса может улучшить ситуации. Коррупционные подходы, используемые в последние годы при торговле

древесиной, универсальны: с не меньшим и даже большим эффектом могут применяться при продаже круглого леса на внутреннем рынке или экспорте пиломатериалов.

Целенаправленный подбор руководителей предприятий позволил создать управляемую систему, быстро реализующую любые решения, даже явно невыгодные государственным предприятиям (рис.15).

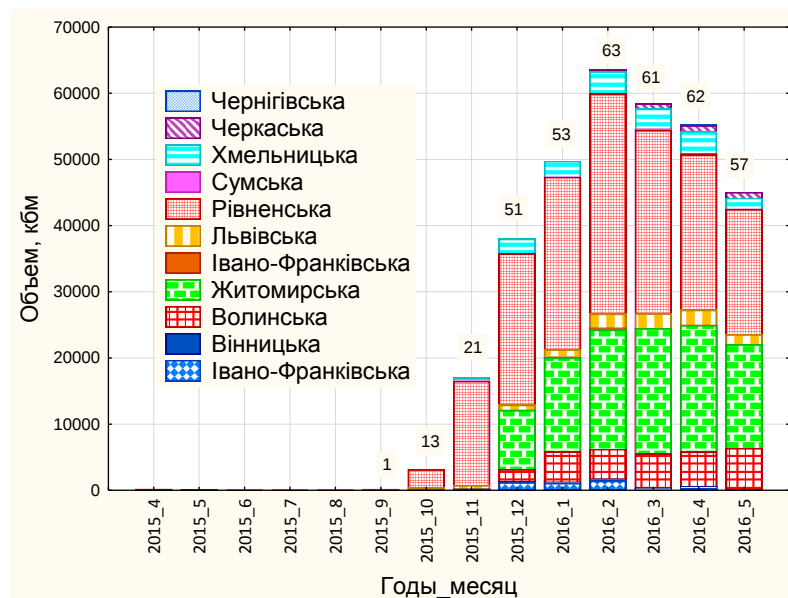


Рис.15. Динамика поставок (кубм) соснового пиловочника на завод фирмы "SC Holzindustrie Schweighofer s.r.l." в Румынии, через посредников, зарегистрированных в Великобритании (оперативная информация)

Примером этого является изменение схемы реализации соснового пиловочника (440332031) фирме Schweighofer. До осени 2015 года экспортные поставки в адрес завода данной фирмы в городе Радауц (Румыния) осуществлялось по прямым договорам или через фирмы, зарегистрированные в Словакии и Чехии. По неясным причинам была принято решение об уменьшении объема прямых договоров (1), уменьшении договорных цен (2), отказе от услуг посредников из Словакии (3) и организации торговли через посреднические фирмы, зарегистрированные в Великобритании (4). В условиях, самостоятельности государственных предприятий, де-юре являющихся собственниками древесины, свободными в выборе торговых партнеров, выполнить подобное решение было бы невозможно. Однако, оно было выполнено: за считанные месяцы число государственных предприятий, торгующий через фирмы-прокладки, зарегистрированные в Великобритании, увеличилось с нуля до 63 (см. цифра на графике). В Румынию, значительно опережающую Украину по показателям лесистости и запасов древесины на душу населения, через английских посредников, развернули поставки даже предприятия тех областей, где сосновый пиловочник дефицитен, (1) пользуется неограниченным спросом на внутреннем рынке (2) и продается по ценам не ниже экспортных (3). Для этого не потребовалось приказов и угроз: устного распоряжения директорам лесхозов оказалось достаточно.

Приведенные факты являются косвенными признаками коррумпированности СИСТЕМЫ управления торговлей древесиной, реализуемой Гослесагентством Украины и вызывают недоверие деревообработчиков к многочисленным обещаниям и заверениям его руководителей. В свою очередь, недоверие заставляет лоббировать радикальные методы изменения ситуации, не подконтрольные Гослесагентству, к числу которых относится мораторий на экспорт древесины.

Воздействие ЗЭД на экономические показатели работы государственных лесных предприятий

Основные экономические показатели работы «ресурсных» (за исключением степных областей и АР Крым) государственных лесных предприятий за первые кварталы 2015 и 2016 года, агрегированные по областным управлениям лесного и охотничьего хозяйства, приведены в таблице 7.

7. Изменение реализации, прибыли и рентабельности государственных лесных предприятия Гослесагентства, агрегированные по ОУЛМГ ресурсных областей

ОУЛГ	Реализация, т.грн			Различие		прибыток, тис.грн			Различие, т.грн	Рентабельность %		Различие, %
	2015_3	2016_3	2016_ин	т.грн	%	2015_3	2016_3	2016_ин		2015_3	2016_3	
Вінницьке	93 699	125 407	87 697	-6 002	-6	2 300	7 446	5 207	2 907	3,6	5,9	2,3
Волинське	175 316	219 031	153 169	-22 147	-13	4 934	21 507	15 040	10 106	7,2	9,8	2,6
Житомирське	388 713	470 409	328 957	-59 756	-15	15 308	17 481	12 224	-3 084	4,6	3,8	-0,8
Закарпатське	125 743	160 204	112 031	-13 712	-11	5 556	8 778	6 138	583	4,4	5,8	1,4
Івано-Франківське	136 466	141 962	99 274	-37 192	-27	10 037	5 575	3 899	-6 138	7,4	3,9	-3,5
Київське	186 008	248 482	173 764	-12 244	-7	14 397	16 751	11 714	-2 683	8,3	6,7	-1,6
Кіровоградське	31688,1	43552,7	30 456	-1 232	-4	2281	6151	4 301	2 020	2	14,1	12,1
Львівське	189 837	186 093	130 135	-59 702	-31	2 625	5 444	3 807	1 182	3,5	2,9	-0,6
Полтавське	53 472	70 099	49 020	-4 452	-8	2 890	2 537	1 774	-1 116	5,4	3,6	-1,8
Рівненське	269 648	359 423	251 345	-18 303	-7	5 304	10 588	7 404	2 100	2,7	3,0	0,3
Сумське	135 801	178 757	125 005	-10 796	-8	12 063	17 679	12 363	300	6,2	9,9	3,7
Тернопільське	43 727	52 480	36 699	-7 028	-16	118	3 036	2 123	2 005	2,8	5,8	3,0
Харківське	28 642	46 401	32 448	-3 806	13	152	533	373	221	2,4	1,1	-1,3
Хмельницьке	100 462	128 508	89 866	-10 596	-11	883	4 801	3 357	2 474	3,8	3,7	-0,1
Черкаське	89 297	126 550	88 497	-800	-1	5 102	13 608	9 516	4 414	9,0	10,8	1,8
Чернівецьке	114 684	116 383	81 387	-33 297	-29	8 397	4 086	2 857	-5 540	6,9	3,5	-3,3
Чернігівське	139 447	199 524	139 528	80	0	6 631	9 708	6 789	158	4,8	4,9	0,1
Общий итог	2 270 962	2 829 713	1 978 820	-292 141	-13	96 696	149 558	104 586	9 910			

Объемы реализации и прибыли за первые три месяца 2016 года приведены в двух вариантах: абсолютном («2016_3») и сопоставимом («2016_ин»). В первом случае показаны абсолютные цифры квартальной бухгалтерской отчетности, а во втором те же цифры уменьшенные на индекс инфляции, который в 2015 году был равен 143. Различия в абсолютном (т.грн) и относительном (%) выражении рассчитаны для значений показателей, приведенных к сопоставимому виду, — учитывающих инфляцию.

Легко заметить, что объем реализации в сопоставимых значениях уменьшился на 292,1 млн.грн, а прибыль увеличилась на 104 млн.грн. В разных областях значение прибыли и рентабельности изменились по-разному: в некоторых увеличились, а в некоторых уменьшились. Это связано с тем, что первая фаза моратория не коснулась основной экспортируемой древесной породы — сосны, а также с тем, что пиловочник лиственных государственных предприятия и до ввода в

действие моратория экспортировали в незначительных объемах. Одновременный анализ всех трех показателей свидетельствует о том, что в настоящее время от ЗЭД серьезные экономические потери понесли только две области – Ивано-Франковская и Черновицкая. Предприятия ряда областей по показателям прибыльности и рентабельности заметно улучшили свои позиции. Причины этого становятся понятны при анализе данных таблицы 8.

8. Изменение реализации древесины (тыс.кбм) государственными лесными предприятиями ресурсных областей на внутренний и внешний рынки в первом квартале 2015 и 2016 года

ОУЛМГ	Внутренний рынок			Экспорт			Всего		
	2015_1	2016_1	изменения	2015_1	2016_1	изменения	2015_1	2016_1	изменения
Вінницьке	80,9	89,7	8,8	36,3	20,3	-16,0	117,2	110,0	-7,2
Волинське	149,7	150,6	0,9	54,0	55,5	1,5	203,6	206,1	2,5
Житомирське	297,6	291,8	-5,8	204,6	212,3	7,7	502,2	504,1	1,9
Закарпатське	256,0	272,4	16,3	24,3	5,3	-19,1	280,3	277,6	-2,7
Івано-Франківське	169,6	223,4	53,8	50,2	4,9	-45,3	219,8	228,3	8,5
Київське	153,4	181,9	28,4	120,3	153,5	33,2	273,7	335,3	61,6
Кіровоградське	40,4	31,8	-8,6	2,4	0,0	-2,4	42,8	31,8	-11,0
Львівське	127,9	155,3	27,4	88,2	40,2	-48,0	216,1	195,5	-20,6
Полтавське	76,1	66,4	-9,8	13,6	17,0	3,5	89,7	83,4	-6,3
Рівненське	220,8	208,1	-12,7	119,3	150,3	31,0	340,1	358,4	18,3
Сумське	128,1	117,2	-10,8	21,6	32,2	10,5	149,7	149,4	-0,3
Тернопільське	25,7	20,4	-5,3	33,8	34,5	0,7	59,5	55,0	-4,6
Харківське	74,0	83,4	9,4	0,0	0,0	0,0	74,0	83,4	9,4
Хмельницьке	61,1	97,7	36,6	65,6	40,3	-25,3	126,8	138,0	11,2
Черкаське	121,2	107,4	-13,9	14,1	16,3	2,2	135,3	123,6	-11,7
Чернівецьке	84,9	127,5	42,6	53,2	13,3	-39,9	138,1	140,9	2,7
Чернігівське	148,9	167,1	18,2	52,0	58,3	6,3	200,9	225,4	24,5
Общий итог	1939,6	2069,6	130,0	813,3	755,7	-57,6	2752,9	2825,3	72,4

Мораторий на экспорт не снизил общего объема реализации древесины. Более того, он увеличился, прежде всего в областях, заготавливающих большие объемы сосновой древесины. Вопреки ожиданиям и здравому смыслу, предусмотренный законом год отсрочки на запрет экспорта сосны, государственные лесные предприятия используют не для стимулирования роста внутреннего производства и укрепления связей с высокотехнологичными лесопильными предприятиями - резидентами Украины, а для того, чтобы максимально увеличить объемы экспорта.

Тот факт, что при общем увеличении объема реализации древесины ориентировочно на 72,4 тыс. кбм, стоимостной объем реализации в сопоставимых ценах уменьшился на 292 млн.грн может иметь только три объяснения: либо увеличилась доля низкокачественного дешевого леса в общем объеме заготовки (1), либо произошло снижение цены на древесину(2), либо одновременно имели место оба названных фактора (3). Для того, чтобы объективно судить о причинах происходящих изменений, необходимо иметь данные о породно-сортиментной структуре реализации, дифференцированной по размерным и сортовым параметрам древесины в разрезе областей. Гослесагентство начиная с 2014 года перестало собирать эти данные и не

владеет ситуацией на рынке древесины, даже в том объеме, который считался необходимым и обычным в период с 1998 по 2013 год включительно.

По закономерностям изменений обезличенных цен, можно выявить лишь самые общие тенденции (рис.16).

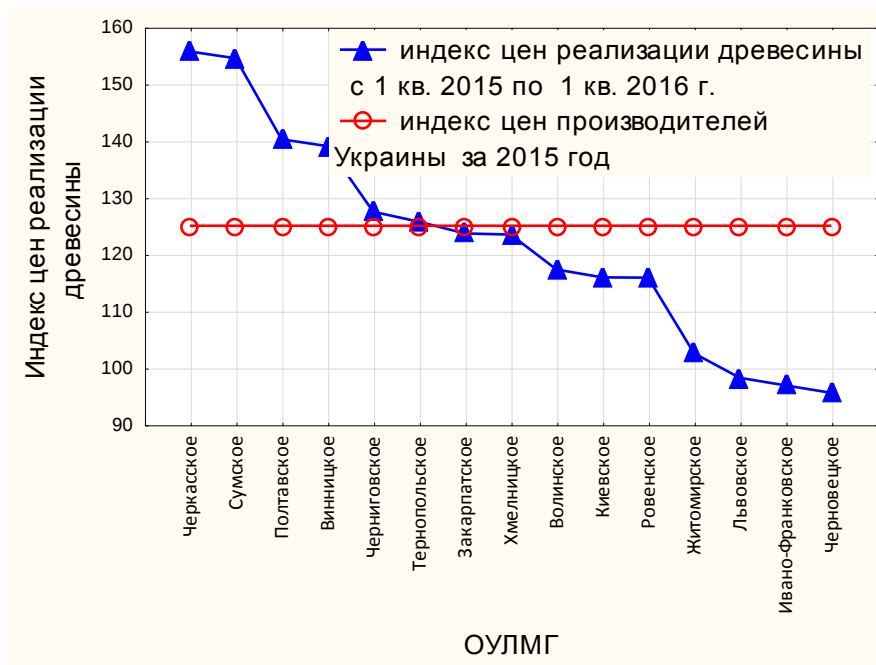


Рис.16. Индекс средних цен реализации обезличенной древесины предприятиями ресурсных областей Гослесагентства (сравнение цен за 1 квартал 2015 и 2016 года)

Можно констатировать, что за год, прошедший с апреля 2015 по апрель 2016, цены на древесину в наибольшей степени выросли в областях с большой долей реализации древесины дуба, на цене которой ЗЭД не отразился. Они значительно выше уровня индекса цен производителей за 2015 год – равного 125,5 и приведенного на графике красной линией. В тоже время худшие показатели наблюдаются в трех карпатских областях, что вполне может быть вызвано падением цен или изменением структуры спроса, вызванными запретом экспорта.

Очевидно (табл.8), что из 17 ресурсных областей только 6 значительно снизили реализацию древесины на экспорт: четыре области карпатского региона, традиционно экспортировавшие большие объемы елового и пихтового пиловочника, а также Хмельницкая и Винницкая области, ранее экспортировавшие заметные объемы пиловочника лиственных пород. При этом Ивано-Франковская, Черновицкая и Хмельницкая области с компенсировали потери экспорта увеличением объемов реализации на внутреннем рынке. Остальные области также, увеличили объем реализации на внутреннем рынке, но не смогли реализовать весь объем ранее экспортировавшейся древесины. Изменение товарной структуры реализации вызвало изменение цены одного кубометра обезличенной древесины (табл.9).

9. Динамика квартальных средних цен (грн/кбм) обезличенного кубометра древесины, реализованного предприятиями Гослесагентства, агрегированных по природным зонам

Период	Карпаты		Лесостепь		Полесье		Степь	
	внутренний рынок	экспорт	внутренний рынок	экспорт	внутренний рынок	экспорт	внутренний рынок	экспорт
2013_4	320	430	324	472	322	526	230	1160
2014_2	325	652	367	637	349	665	264	1703
2014_3	320	627	364	671	353	607	261	1711
2014_4	333	702	357	697	355	698	256	1826
2015_1	519	1102	494	856	608	1049	353	3176
2015_2	421	1076	547	959	454	1057	326	2960
2015_3	430	1074	545	942	459	1048	334	3083
2015_4	449	1039	565	915	461	1038	333	3065
2016_1	580	805	753	909	530	1176	474	0

Формально анализируя цифры отраслевой статистики, которыми оперирует руководство Гослесагентства для доказательства выгоды экспорта, можно прийти к абсолютно не верным выводам. В обязательном порядке следует учитывать то, что:

- среднюю цену внутреннего рынка понижает цена дров для населения, продаваемых в больших объемах;
- в экспортной цене указаны затраты на доставку продукции до границы, окорку и таможенное оформление товаров, что значительно увеличивает их по сравнению с ценами внутреннего рынка, где древесина реализуется у дороги или на промежуточных и нижних складах;
- средняя цена прямо зависит от породно-сортиментной структуры, размеров и сортов древесины. В связи с этим, закономерно то, что в первом квартале 2016 года экспортные цены снизилась в карпатском регионе, где перестали экспортировать пиловочник, с одновременным повышением цен внутреннего рынка, где этот пиловочник стали покупать. Ещё более характерен пример степного региона, где средняя экспортная цена определяется ценой фанерного кряжа и крупномерного пиловочника дуба, который в незначительных объемах экспортировали лесхозы Кировоградской области.

Таким образом, для полноценного анализа цен необходим сбор развернутых данных о ценах, с дифференциацией их по основным ценообразующим признакам, а не использование обезличенных цен.

До начала 2014 года различия в внутренних и внешних ценах на древесину, при сравнимых условиях поставки, были практически одинаковыми. В 2014 -2015 годах экспортные цены превысили внутренние, что связано с падением гривны по отношению к твердой валюте. Однако в последнее время экспортные и внутренние цены вновь выровнялись. По результатам

аукционов на третий квартал текущего года стартовые внутренние цены на пиловочник сосны устойчиво выше экспортных (табл.10).

10. Цены на хвойный пиловочник заготовки 3 кв.2016 г. разных диаметров и сортов по областям Украины (стартовые цены внутренних аукционов и экспортные цены, FCA)

ОУЛХ	Объем, кбм	14-19 см			20-25 см			26-35 см			36+ см		
		1 сорт	2 сорт	3 сорт	1 сорт	2 сорт	3 сорт	1 сорт	2 сорт	3 сорт	1 сорт	2 сорт	3 сорт
Сумское	18 675	829	778	714	1 100	998	944	1 272	1 192	1 078	1 358	1 267	1 180
Киевское	46 772	813	787	748	1 121	1 043	1 006	1 387	1 310	1 280	1 505	1 383	1 344
Ровенское	81 020	894	843	767	1 054	977	886	1 357	1 236	1 183	1 456	1 318	1 209
Черниговское	56 974	881	833	827	1 115	1 059	1 004	1 283	1 174	1 133	1 370	1 247	1 168
Житомирское	49 440	942	862	813	1 167	1 081	991	1 342	1 216	1 135	1 488	1 339	1 262
Средняя цена, грн/кбм		881	829	782	1 106	1 030	960	1 337	1 229	1 173	1 445	1 314	1 233
Стартовая цена аукционов, USD/кбм		35	33	31	44	41	39	54	49	47	58	53	50
Экспортная цена, USD/кбм			25	25		35	35	55	45	45	55	45	45
Курс Межбанка - 24,89 грн/USD													

Различия будут ещё более значимыми, если учесть тот факт, что в ходе аукционов цена в большинстве случаев повышалась на 4 - 8 USD (100- 200 грн).

Воздействие ЗЭД на развитие лесопиления на государственных лесных предприятий

ЗЭД вынудил многих руководителей предприятий и ОУЛГ системы Гослесагентства пересмотреть отношение к развитию деревообработки, которая позволяет смягчить последствия ограничений на экспорт делового круглого леса. Часть прибыли от лесохозяйственной деятельности они стали инвестировать в приобретение лесопильного и сушильного оборудования, строительство и ремонт цехов деревообработки, продукция которых экспортируется без ограничений. Это сказалось на объемах древесины перерабатываемой лесными предприятиями.

11. Изменения объемов древесины, используемой деревообрабатывающими цехами предприятий Гослесагентства.

ОУЛМГ	Итоги за год		Изменения за год	Итоги за квартал		Изменения за квартал
	2014_4	2015_4		2015_1	2016_1	
Житомирське	317,8	362,8	45,0	86,2	100,3	14,1
Волинське	220,0	252,7	32,7	61,9	71,4	9,4
Чернівецьке	63,0	85,8	22,8	16,6	25,4	8,8
Львівське	140,8	152,8	12,0	34,7	41,5	6,8
Рівненське	69,3	78,7	9,4	11,9	20,4	8,5
Київське	63,8	70,2	6,4	15,8	19,3	3,5
Чернігівське	122,2	127,9	5,7	28,8	33,9	5,1
Сумське	99,8	105,2	5,4	24,7	28,3	3,6
Дніпропетровське	3,3	5,9	2,6	1,1	1,8	0,8
Харківське	20,1	22,2	2,1	4,7	5,7	1,0
Запорізьке	13,8	15,9	2,1	3,0	1,1	-1,9
Черкаське	10,4	12,4	2,0	2,8	2,3	-0,5
Вінницьке	20,3	21,8	1,5	5,2	5,8	0,6
Івано-Франківське	22,4	23,7	1,3	5,1	6,9	1,7
Кіровоградське	10,9	12,2	1,3	2,6	3,6	1,0
Тернопільське	6,4	7,4	1,0	1,8	2,8	1,1
Закарпатське	16,6	17,2	0,6	3,8	4,7	0,9
Полтавське	24,6	24,8	0,2	6,0	6,4	0,4
Хмельницьке	17,3	17,4	0,1	4,0	4,3	0,3
Общий итог	1300,1	1450,9	150,8	329,4	394,3	65,0

По сравнению с 2014 годом объем переработки древесины цехами государственных лесных предприятий вырос на 150 тыс.кбм, что связано с вводом в действие новых цехов или нового оборудования. Процесс их строительства продолжается, о чем свидетельствует сравнение данных за первый квартал 2015 и 2016 года. Если темпы роста деревообработки в системе Гослесагентства сохранятся, то общий объем направляемой в переработку древесины приблизится к 1млн.700тыс.кбм. В условиях отсутствия спроса на сырье деревообработка позволяет улучшить экономику предприятий. Кроме того она создает официальные рабочие места: количество заняты данным видом деятельности выросло с 3936 человек в 2014 до 4658 в 2015 году. Однако, развитие данного вида деятельности на государственных лесных предприятиях противоречит действующей стратегии (Концепция развития и реформирования лесного хозяйства, 2006) и нарушает принципы равенства предприятий всех форм собственности и честной конкуренции.

Воздействие ЗЭД на внутренний рынок древесины

Внутренний рынок древесины является ярко выраженным «рынком продавца». Гослесагентство само установило правила торговли и считает возможным трактовать их по своему усмотрению. В период кризиса 2008-2009 годов правила торговли, действующие с 2007 года, вообще не выполнялись, а в остальные годы регулярно нарушались. Основным нарушением являлось

сокрытие ресурсов, которые в полном объеме на торги никогда не выставлялись. Ситуация не изменилась до настоящего времени (табл.12).

12. Оценка относительного объема выставляемого на аукционы пиловочника сосны

ОУЛГ	Прогноз заготовки при плановых рубках, т.кбм (2013)	Выставлено на аукционы, т.кбм (2015)					Доля реализации на аукционах, %
		Кварталы				Всего	
		I	II	III	IV		
Киевское	413,3	48,8	38,8	47,1	51,1	185,8	45,0
Ровенское	567,4	78,3	92,2	96,4	74,6	341,5	60,2
Сумское	265,9	16,2	30,0	25,6	22,2	94,0	35,4
Черниговское	464,9	46,3	52,9	59,3	64,4	222,9	47,9
Житомирское	790,4	48,4	55,4	49,8	39,4	193,1	24,4
Итого	2501,9	238,1	269,4	278,1	251,7	1037,3	41,5

Ввиду отсутствия доступа к данным за 2015 год за базу для сравнения приняты плановые объемы выхода пиловочника сосны по ОУЛМГ системы Гослесагентства в 2013 году. Их значения безусловно ниже, фактического выхода пиловочника сосны при рубках 2015 года, прежде всего потому, что не учитывают объемов, получаемых при незапланированных санитарных рубках. Однако, даже ориентируясь на заниженные объемы заготовки легко понять, что предприятия Гослесагентства, выставляют на аукционы значительно меньше половины заготавливаемого ресурса. Тем самым, высвобождаются объемы для экспорта и поддерживается дефицит на внутреннем рынке, обеспечивающий высокие цены.

В качестве покупателей древесины выступают в основном мелкие лесопильные предприятия и предприниматели, ориентированные на экспорт своей продукции. О их численности и возможностях позволяют судить данные, приведенные таблицы 13. Они получены на основе оперативной информации об экспорте продукции лесопиления (4407) с территории Украины в январе-мае 2016 года.

13. Численность и среднемесячный объем экспорта производителей продукции лесопиления (4407), имеющих разные производственные возможности (оперативная информация об экспорте продукции лесопиления с территории Украины за январь-май 2016 года)

группа	средний месячный объем экспорта, кбм	Количество экспортеров		средний месячный объем экспорта	
		шт.	%	кбм	%
крупные	более 1000	13	0,4	22 918	10,1
средние_1	500_999	53	1,8	35 120	15,5
средние-2	100_500	447	15,0	89 072	39,3
мелкие	20_99	1 396	46,8	69 029	30,4
кустарные	менее 20	1 073	36,0	10 723	4,7
Общий итог		2 982	100,0	226 861	100,0

Очевидно, что лесопиление, ориентированное на экспорт получаемой продукции, осуществляют около 3000 предприятий и предпринимателей, имеющих абсолютно разные возможности. Объединяет их только необходимость участия в аукционах, без чего документы, подтверждающие легальность приобретения сырья для переработки, получить становится всё сложнее.

На голосовых, фьючерсных аукционных торгах мелкие предприятия и предприниматели численно доминируют и диктуют свои правила игры. В результате торги теряют исходный смысл, который сводится к первоочередному снабжению сырьем конкурентных производителей, способных заплатить большую цену за сырье, и превращаются в хаотичную распределительную систему, где стремятся хотя бы частично удовлетворить потребности всех участников торгов. В результате:

- крупные потребители древесины не получают требуемых объемов сырья и не используют своего потенциала для роста и развития;
- государственные предприятия, не получают реальной цены за продаваемую древесину;
- значительные объемы древесины «выигрывают» мелкие потребители, которые в последующем её не выкупают и перекупщики, которые тут же стремятся её перепродать по более высокой цене.

ЗЭД обострил ситуацию на аукционах: в них стало принимать участие значительно больше продавцов, что при постоянстве объема выставляемой на торги древесины привело к обострению конкуренции. Цены на пиловочник дуба и сосны постоянно растут и по многим позициям уже не уступают экспортным.

К сожалению, отсутствие публичной информации не дает возможности сделать качественный анализ изменений выставляемых объемов и результатов торгов на аукционах.

Воздействие ЗЭД на рубки и состояние лесов

Вопреки ожиданиям авторов закона о моратории на экспорт деловой древесины в круглом виде, объемы рубок по стране заметно увеличились, достигнув в 2015 году рекордного показателя – 21.9 млн.кбм. При этом недоруб лесосеки главного пользования составил 630 тыс. кабм. В таблице 13 приведены данные о недорубах последних трех лет по тем породам, для которых величина не использованной лесосеки значительна. Неиспользование потенциала главного пользования по остальным породам (сосне, пихте, ясеню) значительно меньше и редко достигают 5% от общего объема расчетной лесосеки.

Причины недорубов различны, но основной из них является экономическая недоступность леса, связанная либо с его низкой стоимостью, не окупающей затраты на заготовку, либо с большими затратами на строительство подъездных путей.

14. Недорубы лесосеки главного пользования в лесах Гослесагентства Украины за последние три года

год	Расчетная лесосека, кбм	Фактическая заготовка, кбм	Недорубы, кбм	
			кбм	%
ель				
2013	856 390	751 179	-105 211	-12,3
2014	882 990	777 798	-105 192	-11,9
2015	878 860	719 592	-159 268	-18,1
бук				
2013	650 230	484 952	-165 278	-25,4
2014	694 670	496 665	-198 005	-28,5
2015	674 080	509 430	-164 650	-24,4
граб				
2013	233 050	185 024	-48 026	-20,6
2014	276 520	212 133	-64 387	-23,3
2015	265 420	220 194	-45 226	-17,0
береза				
2013	540 450	399 552	-140 898	-26,1
2014	562 430	437 888	-124 542	-22,1
2015	547 540	467 194	-80 346	-14,7
ольха				
2013	491 680	395 030	-96 650	-19,7
2014	562 803	462 439	-100 364	-17,8
2015	560 280	483 698	-76 582	-13,7
осина				
2013	136 740	58 625	-78 115	-57,1
2014	153 430	58 469	-94 961	-61,9
2015	155 530	79 684	-75 846	-48,8

Государственное лесное хозяйство Украины уже много лет недоиспользует лесосеки низкокачественных лиственных пород, что отрицательно сказывается на общем качестве и состоянии лесов. Это крайне отрицательное явление с большой долей вероятности усилиться в связи с ЗЭД и прогнозируемым снижением цен на сортименты, не пользующиеся спросом. Тенденция такого рода уже наблюдается в ельниках и в 2016-2017 года по-видимому распространиться и на другие породы.

Специалисты Гослесагентства давно научились заготавливать ликвидную древесину при проведении санитарных рубок (рис.17).

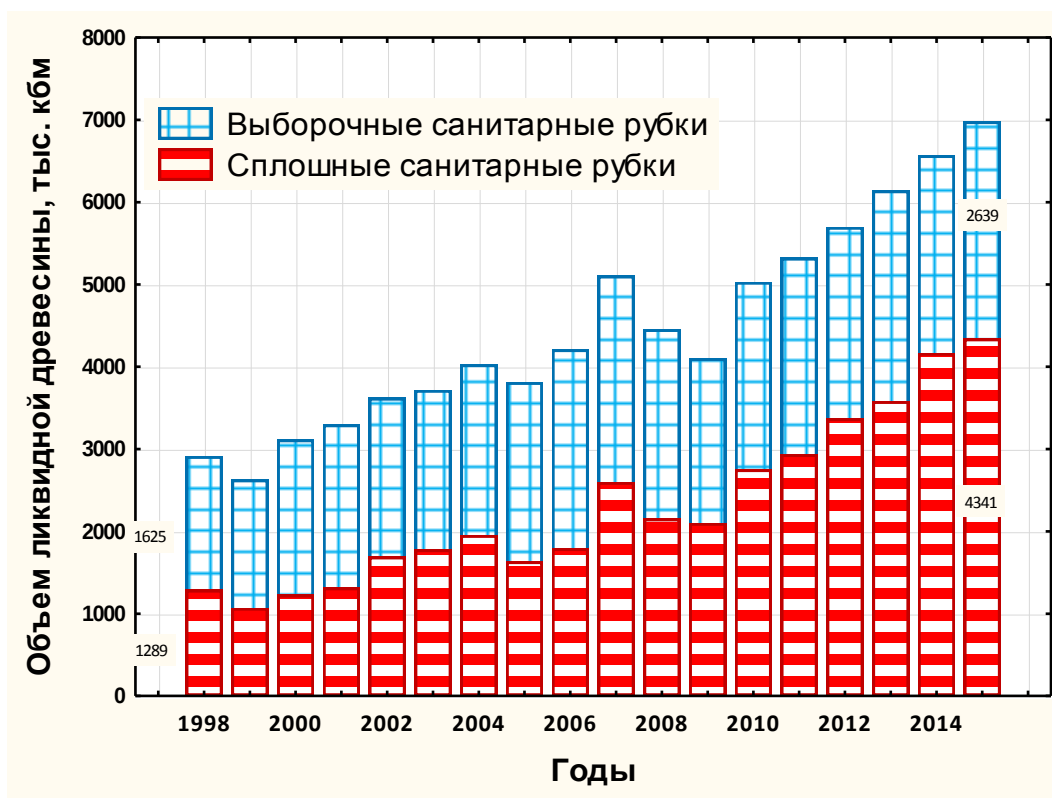


Рис.17. Динамика заготовки ликвидной древесины при проведении сплошных (ССР) и выборочных (ВСР) санитарных рубок (данные по предприятиям Гослесагентства)

ССР ранее назначавшиеся исключительно в связи с неожиданной гибелью насаждений (пожары, ветроломы) стали неотъемлемым компонентом украинского лесного хозяйства. В настоящее время они назначаются в основном в хвойных насаждениях, которые считаются достигшими критически низкой полноты. Причем, если в начале анализируемого периода выход ликвидной древесины при ССР составлял 140-160 куб. м на гектар, то в последние пять лет он варьирует от 201 до 212 куб. м/га, что свидетельствует о том, что в сплошную рубку стали назначаться древостои со заметно большей полнотой. ВСР в основном назначаются в ценных твердолиственных насаждениях. Объем заготовки ликвидной древесины при их проведении с 1998 по 2015 год увеличился на 1 млн. куб. м. При этом общая площадь ВСР практически не изменилась: увеличение заготовки ликвидной древесины достигнуто за счет почти двухкратного увеличения выборки с гектара. Средний выход деловой древесины остается относительно постоянным: для ССР он колеблется от 40 до 46% (в 2015 году равен 42%), для ВСР – от 19 до 38% (в 2015 году -19%).

С санитарными рубками справедливо связываются систематические нарушения базовых принципов лесного хозяйства, однако нельзя недооценивать их ресурсного значения. При проведении ССР и ВСР в 2015 году заготовлено больше ликвидной древесины, чем при главном пользовании. Запрет санитарных рубок или их существенное ограничение, в совокупности ЗЭД, неизбежно спровоцируют дефицит древесины на внутреннем рынке Украины и приведет росту захламленности лесов.

4. Альтернативные решения.

В сложившейся ситуации основным мотивом отмены моратория на экспорт древесины в круглом виде является требование Европейского Союза, который прямо связывает отмену запрета экспорта с предоставлением Украине второго и третьего транша макроэкономической помощи, по величине равных стоимостному объему годового экспорта лесного сектора – 1,2 млрд.USD. Для выполнения требований ЕС необходима отмена действующего закона *«Об особенностях государственного регулирования деятельности субъектов предпринимательской деятельности, связанной с реализацией и экспортом лесоматериалов»* или внесение в него существенных изменений. В условиях фактического отсутствия действующей коалиции, вероятность принятия подобного решения Парламентом прямо зависит от аргументов в пользу отмены моратория и предлагаемых альтернативных мер, обеспечивающих развитие деревообрабатывающей промышленности внутри страны. Прежде, чем их сформулировать, целесообразно найти ответы на ряд базовых вопросов.

1. Почему импортеры, имеющие значительно более высокие затраты на транспортировку древесины и рабочую силу, могут предлагать более высокие цены?

По своей экономической сути, мораторий на экспорт древесины в круглом виде – это мера протекционизма, направленная на защиту интересов субъектов деревообрабатывающего бизнеса – резидентов Украины. Хорошо известно, что чем ближе к источникам сырья находятся перерабатывающие предприятия, тем меньше их затраты на приобретение древесины. Чем ниже качество потребляемой древесины, тем большая часть её конечной стоимости приходится на транспортные расходы и тем сильнее проявляется эта закономерность. Таким образом, украинские потребители древесины, априори имеют преимущество перед зарубежными, за счет меньшего плеча поставки и меньших транспортных расходов. Их дополнительным преимуществом, являются более низкая по сравнению с европейскими странами стоимость рабочей силы.

Возможность импортеров успешно конкурировать за украинскую древесину прежде всего определяется:

- современным оборудованием и эффективными технологиями переработки, обеспечивающими большую производительность, лучшее качество и более высокую стоимость конечной продукции;
- лучшими рынками сбыта конечной продукции;
- стимулированием импорта древесного сырья в ряде стран ЕС
- скрытым лоббированием экспорта необработанной древесины со стороны представителей украинской власти.

Увеличение доли глубокой переработки древесины на территории Украины – настоятельная необходимость. Однако, для достижения этой цели предпочтительнее использовать прямые методы к числу которых относятся:

- обеспечение доступа к дешевым кредитам;
- снижение налогообложения на целевые капиталовложения;
- снятие ввозных пошлин и акцизов на оборудование и материалы, необходимые для глубокой переработки древесины;
- постоянный анализ рынков и формирование торговой сети;
- удешевление себестоимости определенных категорий древесного сырья за счет снижения или полной отмены рентной платы;
- выполнение государством законодательных норм, связанных с обязательствами по поддержке развития производства на территории страны.

Подобные меры полностью отвечают стратегии, закреплённой в Хозяйственном кодексе Украины, согласно которому государственная поддержка предпринимательства должна стимулировать модернизацию технологий, инновационную деятельность, освоение предпринимателями новых видов продукции и услуг, а также предусматривать возможность оказания им иных видов помощи (ст.48).

2. Почему некоторые представители украинской власти лоббируют экспорт древесины? Как обеспечить конкурентоспособность украинских покупателей древесины?

Существует две основных причины лоббирования экспорта представителями власти, контролирующими деятельность государственных лесных предприятий – на долю которых приходится основной объем продаваемой древесины:

- стремление к личному обогащению за счет использования коррупционных возможностей;
- стремление обеспечить более высокие доходы государственных предприятий.

Признаки наличия коррупции при экспорте древесины хорошо известны и легко идентифицируются. К их числу относятся:

- закрытость и искажение информации об экспорте древесины государственными предприятиями;
- согласованная переориентация государственных предприятий на поставки сырья на рынки не чувствительные к коррупции, к числу которых относятся рынки Китая, Румынии и Турции;
- организация торговли через посредников, в том числе компании, зарегистрированные в офшорах и других странах со сходной системой налогообложения;
- не согласованное с ситуацией на внешних рынках уменьшение цен на экспортируемую продукцию.

В последние 5-6 лет все перечисленные признаки стали типичными для экспортной торговли предприятий Гослесагентства Украины. Для исправления ситуации, помимо вмешательства правоохранительных органов целесообразно:

- обеспечить открытость информации об экспорте древесины государственными предприятиями, включая данные о торговых партнерах, фирмах – получателях древесины и ценах в динамике;
- контролировать ценовую политику предприятий Гослесагентства, добиваясь максимизации цен на продаваемую продукцию;
- запретить заключение контрактов с фирмами и поставщиками (на 1-3 года), уличенными в участии в коррупционных схемах;
- запретить заключение договоров поставок древесины и изделий из неё конечному потребителю, через посреднические фирмы.

Представление о том, что экспортные цены на древесину намного больше цен внутреннего рынка является преувеличением. Оно связано с тем, что Гослесагентство приводит в отраслевой отчетности средние цены древесины без учета условий поставки. Цена экспортируемой древесины определяется с учетом цен доставки древесины до границы или до борта судна и включает затраты на транспортировку и погрузку, которые несет продавец древесины. Внутренние цены определяются «у дороги», на промежуточных или нижних складах. При этом затраты на транспортировку и погрузку несет покупатель. Сравнивая, не сопоставимые цены Гослесагентство искусственно «преувеличивает» экспортную цену ориентировочно на 8-10 USD. Помимо этого, практикуется сравнение обезличенных цен кубометра древесины, реализованного на экспорт и внутренний рынок, что также не корректно: в сортиментной структуре древесины продаваемой внутри страны доля низкокачественной древесины, в частности дров для населения, значительно выше, что предопределяет меньшие значения цены обезличенного кубометра.

До 2014 года, Гослесагентство ежеквартально собирало информацию о сравнимых (на условиях FCA) ценах на древесину в круглом виде поставляемую на экспорт и внутренний рынок. При этом данные были дифференцированы по основным ценообразующим признакам: древесным породам, сортиментам, диаметрам и сортам, что позволяло получать исчерпывающую информацию. Эту практику необходимо возобновить, сделав информацию доступной для публичного анализа.

При равных конечных ценах древесины для её покупателя, действующая система налогообложения, автоматически ставит импортеров в более выгодные условия чем покупателей – резидентов Украины, так как, торгуя с ними продавцы, освобождаются от уплаты НДС.

Для того чтобы исправить ситуацию, необходимо либо полностью отказаться от уплаты НДС при реализации древесины в круглом виде (1), либо заменить НДС налогом с дохода от реализации древесины, взимаемым с продавца (2), либо ввести таможенную пошлину на экспортируемую древесину(3). По целому ряду причин, предпочтительнее второй вариант, реализацию которого целесообразно совместить с системным пересмотром Налогового кодекса. При этом разумно, по примеру Турции и Польше направить отчисления в размере 7-14% от дохода в фонд развития лесного хозяйства и использовать на цели выравнивания условий работы предприятий, имеющих разные ресурсные возможности, создание лесной

инфраструктуры, посадку новых лесов, реализацию инновационных проектов в сфере охраны и защиты лесов, восстановление лесов, защиту биоразнообразия.

3. Следует ли дотировать за счет лесного хозяйства развитие теневого, не конкурентоспособного лесопиления, ориентированного на экспорт продукции первичной обработки древесины?

За годы независимости в лесном секторе сформировался многочисленная прослойка частных предпринимателей, занимающихся лесопилением. В основном это жители сельских районов в областях Украины с высокой лесистостью, прежде всего приграничных. Предприниматели этой категории:

- не регистрируют свой деревообрабатывающий бизнес и не отчитывается о своей деятельности;
- производят паллеты, тару и иные пиломатериалы низкого качества, с целью их последующего экспорта. Производство организуют на собственном подворье или заброшенных помещениях;
- не создают официальные рабочие места;
- минимизируют налогообложение, при необходимости оформляя разрешение на предпринимательство на членов семьи и иных родственников;
- приобретают ворованный лес и организуют нелегальные рубки;
- часто участвует в коррупционных схемах торговли древесиной, основанных на пересортице (официально оформляя покупку дров, фактически получают деловую древесину, отдавая разницу в цене наличными работникам лесных предприятий);
- срывают аукционы, не в состоянии конкурировать со специализированными, деревообрабатывающими предприятиями;
- в ходе специализированных обследований, инициированных губернаторами ряда областей Украины, скрывают информацию о своей деятельности и ресурсных потребностях.

Следует отдавать отчет в том, что данная категория предпринимателей никогда не сможет стать конкурентоспособной. Она существует и множится исключительно за счет скрытых дотаций со стороны лесного хозяйства, а также возможности беспрепятственно экспортировать продукцию первичной переработки.

В настоящее время идут процессы ассоциирования, политизации и криминализации данной категории пользователей, которая благодаря своей многочисленности «продавливает» решения, направленные на защиту собственных интересов, сводящихся к обеспечению беспрепятственного, первоочередного доступа к местному сырью по минимальным ценам. Безусловно «теневое лесопиление» не сможет обеспечить формирование конкурентоспособного лесного сектора, кроме того будет всячески мешать этому процессу. В связи с полным отсутствием альтернативных форм занятости в сельской местности и возможности их быстро

создать, с наличием «пилорамщиков» какое-то время придется мириться. Однако уже сейчас целесообразно принять меры, ограничивающие их деятельность. Наиболее очевидные из них:

- лицензирование лесозаготовительного и деревообрабатывающего бизнеса;
- запрет экспорта древесины и изделий из неё для физических лиц и иных субъектов предпринимательской деятельности, не являющихся постоянными пользователями леса и не имеющих соответствующих лицензий. Как вариант, возможен запрет экспорта субъектам, пользующимся упрощенной системой налогообложения;
- принятие правил торговли древесиной, обеспечивающих первоочередное удовлетворение потребностей в сырье высокотехнологичных деревообрабатывающих производств, работающих прозрачно.

4. Можно ли снизить дефицит лесопользования за счет увеличения лесозаготовок?

Результаты инвентаризации лесов ряда областей Украины доказали давно известный специалистам факт значительного занижения текущего прироста лесов страны официальной статистикой. Фактически он близок к 60 млн.кбм в год, а это означает что стран использует только треть своего ресурсного потенциала. Гослесагентство показывает значительно больший объем использования прироста. Это связано с подменой понятий: вместо «текущего прироста», для сравнения используют другой показатель – «среднее изменение запаса», который несет иную смысловую нагрузку и рассчитывается иначе.

Существуют и более простые показатели, характеризующие интенсивность ведения лесного хозяйства и использования лесных ресурсов: средняя заготовка древесины с одного гектара (кбм/га) и % заготовки круглого леса от растущего запаса древесины. Сравнение Украины по этим параметрам с другими европейскими странами, свидетельствует о том, что страна экстенсивно использует свои ресурсы, и, следовательно, имеет большие резервы для наращивания лесозаготовок (рис.18).



Рис.18. Рейтинг европейских государств по среднему объему заготовки с одного гектара леса (кбм/га) и проценту ежегодной заготовки от растущего запаса древесины(%)

В стране ежегодно заготавливается только 0,7% наличного запаса древесины, тогда как в Польше 1,5%, Австрии – 1,8%, Чехии – 2,1%. Средний объем заготовки древесины на одном гектаре леса в Украине (1,5 кубм/га) также значительно меньше, чем в Польше (3,8 кубм/га), Австрии (5 кубм/га), Чехии (6,1 кубм/га) и большинстве других государств Европы.

Низкая интенсивность лесопользования определяется устаревшей лесной политикой страны, а точнее её отсутствием. Лесное хозяйство Украины до сих пор реализуется на основе советской модели лесопользования, базирующуюся на запрете проведения рубок главного пользования в лесах, имеющих преимущественно природоохранное, защитное или рекреационное значение. На долю этих насаждений приходится немногим менее половины лесов страны, - это самый низкий показатель в Европе, где большинство стран вовлекает в хозяйственный оборот 80-90% лесов по площади и запасу.

Украина имеет возможности значительно увеличить объемы заготовки за счет вовлечения в хозяйственный оборот значительной части лесов рекреационного и защитного значения. Однако следует понимать, что при этом будет заготавливаться в основном низкокачественная древесина, спрос на которую внутри страны на данный момент ограничен, а цены значительно ниже, чем в странах ЕС. Тем не менее пересмотр политики лесопользования необходим, так как сохраняя на корню большие объемы низкокачественной древесины, страна уменьшает свой ресурсный потенциал, за счет не эффективного использования лесных земель, по своему потенциалу пригодных для выращивания продуктивных, многоцелевых насаждений.

Существуют и иные возможности увеличения ресурсного потенциала страны, использование которых блокируется действующими законами и нормативами. К их числу относятся агролесоводство (одновременное использование сельскохозяйственных земель для аграрных целей и выращивания древесины) /1/ плантационное лесоразведение на неиспользуемых землях сельскохозяйственного значения /2/, а также использование методов ведения лесного хозяйства, ориентированных на выращивание сортов, востребованных рынком /3/.

Для значимого улучшения ситуации в сфере использования лесов абсолютно необходимо формирование новой лесной политики Украины и комплексный пересмотр лесного законодательства. Точечные изменения, подобные пересмотру Санитарных правил Украины не могут принести значительного и долгосрочного положительного эффекта.

5. Нужно ли регулировать развитие деревообрабатывающего комплекса страны?

До последнего времени в стране не было органа государственной власти, отслеживающего и координирующего развитие деревообрабатывающего сегмента лесного сектора. Как результат нет и государственной программы его развития. Разрозненные усилия международных проектов, ассоциаций деревообработчиков, научных коллективов и отдельных специалистов не могут заменить поддержки государства и не приносят значимого, практического эффекта. Как результат наблюдается многолетняя стагнация развития направлений, связанных с глубокой переработкой древесины и бурное развитие мелкого теневого лесопиления.

Ситуация должна быть исправлена в кратчайшие сроки. Начинать этот процесс надо с подготовки и анализа базовых показателей, характеризующих:

- объем и породно-сортиментную структуру древесных ресурсов, а также динамику их заготовки;
- емкость внутреннего рынка древесины в разрезе областей и регионов;
- фактические результаты торговли древесиной.

Очевидно, что ресурсы древесины в стране ограничены и это следует учитывать, разрабатывая стратегию развития лесопромышленного комплекса страны. При выборе приоритетных направлений развития, хорошими ориентирами являются показатели спроса на древесину в разрезе пород, сортиментов и размерно-качественных параметров, а также данные торгового баланса страны, показывающие возможности, связанные с замещением импорта товарами национального производства.

Самой главной опасностью запрета экспорта древесины, является прогнозируемое нарушение баланса в спросе на пиловочник и низкокачественную, маломерную древесину (балансы, технологическое сырье, дрова топливные). Невозможно, увеличивать заготовку востребованного внутренним рынком пиловочника, одновременно не увеличивая заготовку низкокачественной древесины, реализация которой на внутреннем рынке невозможна, либо убыточна для государственных лесохозяйственных предприятий. Решение возникающих в этой связи проблем следует искать в использовании возможностей экспорта (1), стимулировании создания в стране современных предприятий, перерабатывающих не востребованную древесину (2), сдерживании роста числа неконкурентоспособных производств, ориентированных на лесопиление (3), развитие внутреннего потребления изделий из древесины (4).

Сделанные выводы подтверждают данные баланса внешней торговли древесиной и изделиями из неё (рис.19-20).

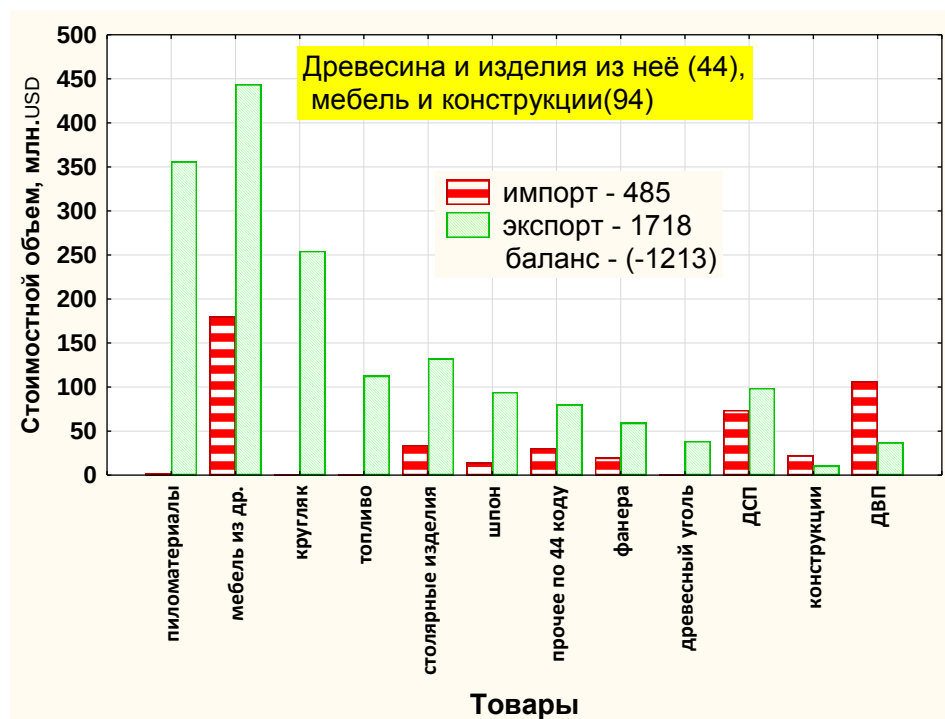


Рис. 19. Структура внешней торговли основной продукцией лесного сектора - коды 44 и 94 в стоимостном выражении /Госстат Украины, 2014/

В стоимостном выражении экспорт данных групп товаров равен 1 млрд.718млн. USD, что значительно – на 1 млрд.213 млн. USD больше импорта. Основная доля стоимости совокупного экспорта приходится на продукцию с малой добавленной стоимостью – деловую древесину в круглом виде (4403), пиломатериалы (4407) и древесное топливо (4401), а также мебель. Это открывает отличные перспективы для увеличения вклада лесного сектора в ВВП страны за счет увеличения выпуска продукции с высокой добавленной стоимостью.

Ниже приводятся основные задачи, на достижение которых целесообразно ориентироваться, регулируя рынок основных видов продукции лесного сектора (на графике они размещены по уменьшению значений нетто-экспорта):

Пиломатериалы – рост добавленной стоимости за счет стимулирование развития современных лесопильных заводов, производящих качественную продукцию с низкой влажностью, ограничение теневого лесопиления, развитие внутреннего потребления;

Мебель – импортозамещение в соответствующих сегментах мебельного рынка;

Деловая древесина – прекращение экспорта пиловочника, минимизация экспорта балансов и технологического сырья;

Топливная древесина – стимулирование увеличения внутреннего потребления;

Столярные изделия – замещение импорта по соответствующим видам продукции (окна, двери);

ДСП, ДВП – замещение импорта, за счет создания (увеличения выпуска) производства современных видов плит (OSB, MDF), прежде всего путем переработки лиственной древесины;

Конструкции – опережающее развитие производства сборных домов и иных конструкций из древесины.

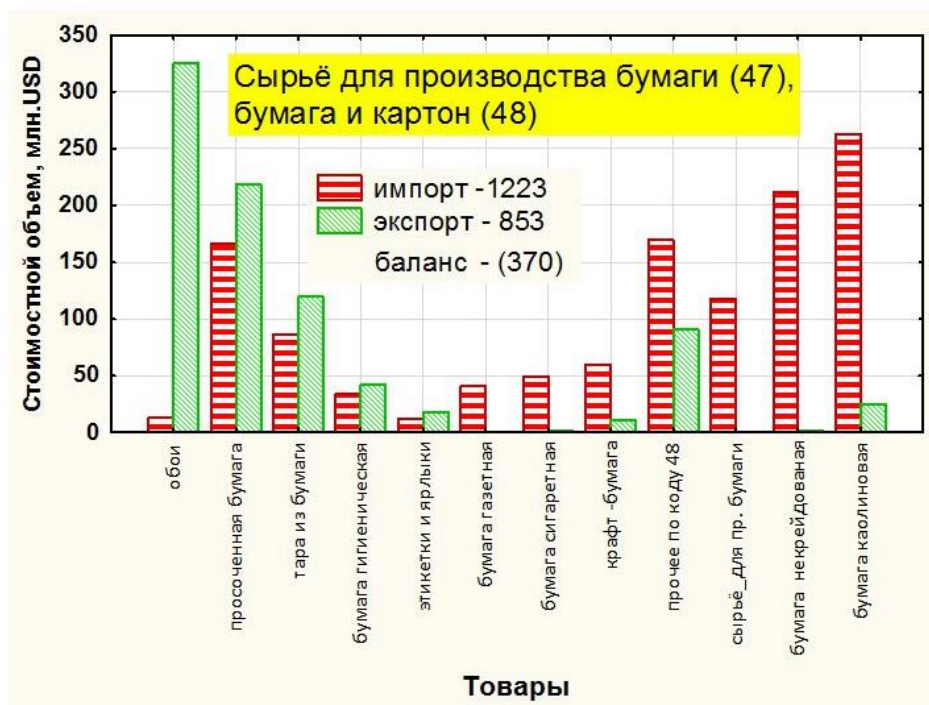


Рис. 20. Структура внешней торговли основной продукцией лесного сектора - коды 47 и 48 в стоимостном выражении /Госстат Украины, 2014/

Украина, не имеет своего производства целлюлозы и специализируется на выпуске бумаги низких сортов из макулатуры. Качественные виды бумаги завозятся в страну из-за рубежа. Большой стоимостной объем импорта 1 млрд. 223 млн. USD, заставляет задуматься о возможностях производства бумаги в стране. Решение этой проблемы прямо связано с созданием мощностей по производству целлюлозы. Это ответственное решение, которое требует тщательной подготовки с учетом многих факторов: ресурсных возможностей Украины, экологических последствий создания целлюлозных и бумажных производств, динамики мирового спроса на бумагу, объема требуемых инвестиций и их окупаемости

Изложенные доводы свидетельствуют о том, что государственное регулирование развития деревообрабатывающего сектора необходимо. Запрет экспорта древесины следует рассматривать, как реакцию политиков и представителей деревообрабатывающего сектора на его отсутствие.

6. Как следует относиться к развитию лесопиления государственными лесными предприятиями?

В условиях ЗЭД развитие деревообработки является разумным решением, направленным на диверсификацию деятельности лесных предприятий и обеспечение их финансовой стабильности. Однако оно вызывает ряд возражений. Развитие деревообработки государственными лесными предприятиями:

- является инвестированием прибыли лесного хозяйства в не целевой вид деятельности;
- противоречат положениям действующей Концепции развития и реформирования лесного хозяйства;
- искажает мотивы лесохозяйственной деятельности, которая становится зависимой от снабжения сырьем деревообрабатывающих мощностей в составе лесхозов;
- нарушает нормы равного доступа к сырью и справедливой конкуренции на рынке древесины.

Все страны ЕС отказались от совмещения ведения лесного хозяйства с собственной деревообработкой. Однако, некоторые лесные акционерные общества со 100% государственным капиталом, в частности OBf (Австрия) и Coillte (Ирландия) посчитали целесообразным вложить свои средства в акции плитных заводов, являющихся важным покупателем их продукции. Несколько лет назад подобное решение готовило руководство Латвийской лесной акционерной компании LVM, намеревавшееся приобрести крупнейшего производителя фанеры из березы – фирму Latvijas Finieris. Упомянутые примеры, не сопоставимы с украинским вариантом цехового производства продукции первичной обработки древесины лесными предприятиями, который является наследием советской модели ведения лесного хозяйства и в условиях развитого рынка сопряжен с многочисленными конфликтами интересов и коррупционными рисками.

Существует широкий спектр решения проблемы, связанный с отказом от «переносного ценообразования» (при направлении древесины в переработку по себестоимости заготовки, потенциальная прибыль лесного хозяйства автоматически переносится на продукцию лесопиления, что искажает оценку рентабельности производства) за счет перевода цехов на полный хозяйственный расчет (создание деревообрабатывающих филиалов) и прозрачного приобретения ими сырья по общим для всех участникам рынка правилам и конкурентным ценам. До тех пор, пока цеха лесхозов не начнут закупать сырье для лесопильного производства на открытом рынке, конкурируя с другими покупателями, лесопиление будет субсидироваться лесным хозяйством, а его экономические показатели будут систематически завышаться.

В любом случае государственная власть должна в явной форме сформулировать свою позицию по поводу развития лесопиления в лесных предприятиях и взять на себя ответственность за принятое решение.

7. Почему Гослесагентство оказалось несостоятельным в вопросах регулирования рынка древесины?

Ответ на данный вопрос следует искать в лесном законодательстве страны. Конституционно признав лес, важнейшим природным ресурсом, народным достоянием, законодатели могли выбрать одну из двух моделей ведения хозяйства в государственных лесах:

- **публично –правовую** – государственные предприятия работают по специальным правилам, учитывающим общенародную значимость выполняемой ими миссии и являются менеджерами государственных лесов;
- **частно-правовую** – государственные лесные предприятия получают леса во владение (постоянное пользование) и действуют самостоятельно по общим для всех правилам хозяйственной и экономической деятельности.

Де-юре в Украине действует частно-правовая модель, о чем свидетельствует факт передачи им права собственности на заготовленную древесину и доходы от её реализации. Де факто, последние десять лет предприятия не самостоятельны: их хозяйственная и торговая деятельность негласно регулируется руководством Гослесагентства. Директора предприятий, несогласные с подобным положением, дел увольняются.

Де-юре, государственные служащие, к которым относятся все руководители и чиновники Гослесагентства, не имеют права вмешиваться в хозяйственную деятельность предприятий, однако фактически она регулируется ими через посредников. За годы реализации подобной практики управления она стала неотъемлемой частью системы лесного хозяйства и привела к многочисленным коррупционным нарушениям, некоторые из которых расследованы, а некоторые ждут своей очереди.

Сложилась ситуация, в которой государство оказалось не в состоянии найти правовые формы управления деятельностью продавцов, 80% которых является предприятиями государственной формы собственности. Многие проблемы можно было бы легко решить, если по примеру Польши, Литвы, Эстонии, Германии и многих других стран Европы перейти к публично-правовой модели управления государственными лесами, которая оставляет за государством право, как на растущий лес, так и на заготовленную древесину. Подобный вариант позволяет совместить в деятельности структур, ведущих лесное хозяйство в государственных лесах, элементы государственного управления и ведения лесного бизнеса в интересах государства, а также разработать особые правила экономической деятельности, учитывающие специфику ведения лесного хозяйства:

- зависимость экономических показателей работы от почвенно-климатических условий и правовых ограничений на лесопользование;
- большую долю затратной, не рентабельной, но социально значимой деятельности в структуре работ лесных предприятий;
- необходимость учета стратегических целей государств при организации торговли древесиной.

Попытки изменить ситуации на основе существующей правовой базы наталкиваются на противодействие:

- чиновники Гослесагентства публично утверждают, что не имеют право вмешиваться в торговлю предприятий, но негласно лоббируют экспортные поставки
- директора вынуждены выполнять устные распоряжения передаваемые от имени руководства, даже вопреки экономическим интересам предприятий
- в наведении порядка в торговле древесиной на внутреннем рынке никто не заинтересован, так как сложившаяся ситуация устраивает как продавцов, имеющих возможность помимо аукционов экспортировать значительные объемы древесины, так и покупателей среди которых абсолютный численный перевес имеют мелкие предприятия и предприниматели, которые не в состоянии приобрести древесину в условиях честной конкуренции и пользуются иными методами

Именно поэтому, на протяжении более, чем двух лет, прошедших после событий февраля 2014 года, в торговле древесиной не произошло никаких изменений: продолжается закрытое ручное управление экспортом; на внутренних аукционах ситуация становится всё более непредсказуемой, новые Правила торговли не разработаны. Проекты Правил торговли, которые периодически публиковались Гослесагентством, не выдерживают критики, так как противоречат действующим Хозяйственному и Гражданскому Кодексам, содержат дискриминационные меры, не гарантируют защиты прав покупателей и продавцов.

В сложившихся условиях совершенно понятной и логичной является позиция деревообработчиков, протестующих против отмены моратория на экспорт. На самом деле им нужен не мораторий, а гарантии получения сырья, необходимого объема и качества. Базируясь на многолетнем общении с чиновниками Гослесагентства, они не верят в то, что последние в состоянии разработать адекватные правила торговли и реализовать их.

Украина не первая стран столкнувшаяся с дефицитом древесины. В приложении приведен обзор организации торговли государственными лесными структурами европейских стран. Он позволяет сделать ряд важных для Украины выводов:

1. Ни в одной стране государственный лес не продается на биржевых фьючерсных, голосовых аукционах;
2. Используется несколько основных типа продаж:
 - a. долгосрочные прямые договора, заключаемые с деревообработчиками и инвесторами, имеющими 1-3 летнюю историю торговых отношений с государственными лесными структурами, либо подтверждение новых инвестиций в деревообрабатывающие мощности;
 - b. периодические электронные торги, с подачей предложений в закрытых конвертах, для всех желающих приобрести древесину
 - c. розничная торговля заготовленной древесиной
 - d. аукционы по продаже крупномерных сортиментов ценных пород
3. Разработан большой набор разнообразных методов, направленных на:
 - a. обеспечение преференций предприятий с глубокой переработкой древесины
 - b. обеспечение банковский гарантий заключенных сделок

с. защиту покупателей и продавцов от недобросовестного поведения партнеров

Используя европейский опыт, теоретически можно обеспечить справедливые правила торговли и первоочередное обеспечение древесиной деревообрабатывающих предприятий, обеспечивающих глубокую переработку древесины, создание рабочих мест, поступление налоговых платежей. Однако, выполнение этой задачи силами нынешнего Гослесагентства представляется сомнительным. Во многом прогресс в решение проблемы будет зависеть от грядущих кадровых назначений.

Выводы

Для улучшения условий для развития деревообрабатывающего сегмента лесного сектора с целью увеличения доли глубокой переработки древесины, без отрицательного воздействия на лес и лесное хозяйство необходимо принять комплекс согласованных мер, возможный набор которых приведен ниже.

Первоочередные (в течении 2016 год) меры по упорядочению торговли древесиной, заготавливаемой государственными лесными предприятиями:

1. Отменить мораторий на экспорт древесины
2. Перейти к международной классификации товаров при осуществлении экспорта
3. Приказом Минагрополитики запретить директорам государственных предприятий заключать договора поставки древесины на внутреннем и внешнем рынках с фирмам-посредникам
4. Ввести лицензирование экспортеров (регистрацию в торговой палате с подтверждением наличия мощностей по переработке, рабочих мест и уплаты налогов)
5. Принять новые правила торговли, предусматривающие возможность использования разных методов торговли, обеспечивающих первоочередное приобретение сырья предприятиями, имеющими историю торговых отношений с лесхозами, обеспечивающими создание рабочих мест и уплату налогов.
6. Внести поправки в Налоговый Кодекс, обеспечивающие конкурентное равенство покупателей украинской древесины резидентов и не резидентов Украины. Как вариант, заменить НДС при торговле древесиной, налогом с получаемого дохода (7-10%), направляемым в фонд финансирования лесного хозяйства.
7. Создать межведомственную комиссию с целью изучения ситуации на рынке древесины и разработке системы мер по её мониторингу и регулированию
8. Обязать Гослесагентство публиковать в открытом доступе информацию о доступных ресурсах древесины и их использовании, динамике цен, недобросовестных торговых партнерах, руководствуясь практикой государственных лесных компаний европейских стран. Поручить Лесному информационно-аналитическому центру ежеквартальную подготовку сводной информации о торговле древесиной, для использования в работе государственных органов управления и предприятий.
9. Определить стратегию развития деревообрабатывающих мощностей в составе государственных лесных предприятий

К числу долгосрочных мер (2016-2020), направленных на обеспечение поступательного развития лесного сектора следует отнести:

1. Разработку и ввод в действия лесоторгового портала, для обеспечения проведения электронных торгов древесиной, заготавливаемой государственными лесными предприятиями
2. Развитие маркетинговой службы и системы товарных складов, с целью оптимизации торговлей древесиной, заготавливаемой в государственных лесах
3. Подготовку комплексных изменений в законодательно-нормативную базу регулирующую лесопользование, направленных на интенсификацию выращивания древесины в Украине
4. Разработку и принятие стратегии развития деревообрабатывающего сегмента лесного сектора, с целью максимизации его вклада в ВВП страны и обеспечение занятости населения
5. Разработку лесной политики и стратегии, комплексный пересмотр лесного и смежного законодательства, проведение институциональной реформы лесоправления и ведения лесного хозяйства

Приложение. Методы торговли древесиной: опыт стран ЕС для Украины

Законодательство ЕС не содержит никаких формальных требований, связанных условиями и методами продажи необработанной древесины. Методы и правила ведения лесного хозяйства, в том числе заготовки и продажи древесины, определяются исключительно национальным законодательством и прежде всего зависят от количества и качества лесных ресурсов, структуры собственности на леса, реализованной системы государственного управления лесами и сложившихся традиций. В каждой стране есть некоторые специфические отличия, в используемых системах торговли необработанной древесиной, но есть и общие признаки, которые позволяют разделить все их многообразие на два базовых типа: торги на основе личных контактов и электронные торги. Первый тип используется преимущественно в странах Скандинавии и западной Европы, второй в странах Центральной и Восточной Европы.

Скандинавия

К этой группе относятся страны с высокой долей частных лесов: в Финляндии их 69.7, Швеции – 73.2, Норвегии (страна не входит в ЕС, но включена в обзор, так как имеет самобытную систему торговли древесиной) – 85.9%. Это определяет общие особенности торговли, в частности большую роль ассоциаций лесовладельцев и лесозаготовителей, а также высокую долю продаж древесины на корню.

Финляндия Более 60% древесины заготавливается в частных лесах. Их владельцы объединены в региональные ассоциации, которые принимают участие в реализации основного объема (75-85%) древесины. Древесина в основном продается на корню. Следует подчеркнуть, что в Финляндии, около 98% древесины, заготавливается с помощью многооперационной техники, что значительно облегчает измерение сырья и снижает связанные с этим расходы. На пне реализуется около 90% балансовой древесины и 70% пиловочника. Покупатель несет ответственность и оплачивает расходы за заготовку, трелевку и транспортировку древесины на перерабатывающие заводы. Продажа сортиментов у дороги

также используется, но в незначительных объемах. Продажа обычно происходит без участия посредников. Цены на отдельные сортаменты древесины определяются путем переговоров.

Государственная лесная компания **Metsähallitus**, в отличие от всех остальных участников рынка, в основном продает древесину с доставкой в назначенное время и место. При этом, компания взаимодействует с каждым конкретным клиентом. Также, как и подавляющее большинство государственных компаний Европы, Metsähallitus дифференцирует систему торгов в зависимости от типа продаваемого сырья (пиловочник, балансы, энергетическая древесина) и категорий покупателей (промышленные предприятия, частные лица). При этом предлагаются различные варианты измерения, ценообразования, заготовки и поставки, отвечающие запросам покупателя.

Швеция. В стране древесина продается как на корню, так и в заготовленном виде «у дороги». Отличительной особенностью является участие в сделках ассоциации по измерению древесины (Virkesmatningsforening (VMF)), действующей на основе закона об измерении древесины, имеющей региональные представительства и объединяющей основных участников рынка. Независимый брокераж сводит к минимуму споры о качестве поставляемой продукции и приводит к тому, что всё большие объемы древесины продаются на корню без предварительного измерения в лесу. Замеры в этом случае производят на заводе покупателя с участием VMF. В некоторых случаях практикуется прямая поставка клиенту заказанного ассортимента древесины.

Согласование цен для каждого сортамента и сорта осуществляется при подготовке договора в ходе индивидуальных переговоров продавца и покупателя. При этом продавцы ориентируются на прайс-листы, публикуемые ассоциацией. Указанные в них цены считаются минимальными. Они корректируются в зависимости от спроса, сезона и особых требований покупателя. Увеличение цен обычно связано с выполнением дополнительных условий.

Шведская государственная лесная компания **Sveaskog** является не только владельцем государственных лесов, продающим свою древесину, но и крупным торговым домом, который обеспечивает потребности лесного сектора Швеции и за счет древесины, приобретаемой у частных лесовладельцев Швеции, а также её импорта из России и стран Балтии через дочернее предприятие Sveaskog Baltfor SIA. «Фишкой» компании является оптимизация логистики, с целью уменьшения «плеча поставки» и удешевления, продукции за счет подбора вариантов заготовки необходимой клиенту древесины, а также широкий набор моделей ценообразования, заготовки и доставки. При этом компания обеспечивает комплекс услуг по заготовке и доставке древесины. При работе с клиентами Sveaskog не прибегает к услугам посредников.

Норвегия. Большая часть древесины в стране заготавливается в частных лесах профессиональными лесными фирмами, использующими современную лесозаготовительную технику. Норвежский рынок древесины напоминает рынок капитала на активность которого влияют прогнозы динамики цен. Владельцы леса руководствуясь прогнозами снижают объем заготовок древесины в период падения цен с тем, чтобы при улучшении финансовой ситуации продать её на более выгодных условиях.

Важную роль в осуществлении рыночных сделок имеет Норвежская федерация лесных собственников (NSF). Это объединение, через свои региональные отделения помогает частным владельцам леса в долгосрочном и краткосрочном планировании оборота древесины и организует её коллективную продажу от имени различных собственников леса. Эта структура организует около 75% продаж древесины в Норвегии. Процесс продажи древесины участием NSF выглядит следующим образом: региональное представительство NSF проводит переговоры с одной или несколькими лесопромышленными компаниями по заключению договоров поставки древесины. Цена

устанавливается для различных видов и размеров сырья и меняется в течение года. Следующим шагом является сбор информации о заготовке древесины, планируемой отдельными владельцами лесов. Совместный анализ полученных сведений позволяет планировать транспорт и доставку древесины разным потребителям. Важным элементом является то, что NSF готовит контракт для своих членов, который определяет условия поставок, качество, тип и толщину дерева. После этого этапа, собственники леса решают, следует ли заключать сделки на согласованных условиях. Если решение положительно, сделка заключается через ассоциацию лесных собственников (FOA). Измерение и классификация круглой древесины обычно осуществляется, специализированной организацией, называемых Norsk Virkesmaling.

Государственное лесное предприятие Норвегии – Statskog, заготавливает относительно небольшие объемы древесины, - около 400 тыс.кбм в год, которая в основном продается «у дороги». Небольшие объемы – продаются «на корню». Заготовка осуществляется современной многооперационной техникой. Основные объемы продаются через центральный офис крупным деревообрабатывающим компаниям. Региональные офисы заключают договора для обеспечения малого и среднего местного бизнеса.

Трудно не заметить сходство стратегии, реализуемой шведской государственной лесной компании **Sveaskog** и Норвежской федерацией лесных собственников **NSF**. Обе структуры берут на себя роль посредников, подбирающих оптимальных рыночных партнеров. Они действуют «зряче» и имеют возможность подбирать оптимальные варианты, чего нельзя достичь, используя формальные («слепые») методы соединения клиентов.

Общим является и наличие в обеих странах независимых организаций, осуществляющих измерение и оценку древесины. Следует учитывать, что подобные решения были вынужденными: других вариантов организации цивилизованных отношений между десятками тысяч лесовладельцев, сотнями крупных потребителей леса и десятками тысяч его мелких потребителей пока найти не удалось.

Западная Европа

К числу стран Западной Европы, которые можно считать «лесными» по версии ООН следует отнести страны ЕС, - Австрию (74.3% частных лесов), Германию (48.5%), Францию (74.2%), Великобританию (66.7%), Ирландию (45.8%), Бельгию (55.7%), а также Швейцарию (28.3%), которая не является членом ЕС.

Австрия. В стране основная часть потока древесного сырья идет от производителя древесины к его перерабатывающим производствам. В этой связи необходимость в организации торговли лесоматериалами относительно не высока. Преобладают продажи по прямым договорам. Переговоры о размерах, качестве и цене проходят непосредственно между продавцом и покупателем, а система ценообразования является непрерывным процессом. Важное значение имеют региональные особенности, прежде всего связанные со стоимостью транспорта. Чтобы уменьшить расходы, связанные с измерениями древесного сырья, все чаще и чаще, традиционный метод измерения древесины в кубометрах заменяется измерением её веса на промышленных предприятиях.

Австрийская государственная компания **ÖBf AG** ежегодно заготавливает около 1.5 млн.кбм древесины. Реализация основного объема осуществляется по прямым договорам в соответствии с «Общими условиями продажи древесины **ÖBf AG**» утвержденными в июле 2013 года. Предприятие поддерживает и электронную торговую площадку ([/www.holzauktionen.at](http://www.holzauktionen.at)), зарегистрировавшись на которой каждый

желающий может принять участие в аукционе и приобрести древесину требуемого качества. Однако, в Австрии этот тип продаж не получил значительного распространения.

Условия продаж древесины содержат целый ряд положений, защищающих интересы, как продавцов, так и покупателей. В частности:

- для заключения договора покупатель должен предоставить банковскую гарантию, от учреждения, известного ÖBf.
- просрочка платежа наказывается штрафом, а за напоминание о задолженности взимается плата;
- существует жесткий перечень условий, в частности касающихся задержке сроков оплаты, при нарушении которых покупатель признается неплатежеспособным и договор аннулируется, после чего ÖBf получает право свободно распоряжаться освободившимся ресурсом;
- продавец имеет право отклоняться от договора поставки не более, чем на 10%, а также давать преференции одному из покупателей;
- до полной оплаты древесина остается собственностью ÖBf. В случае задержки оплаты, продавец может распоряжаться ею по своему усмотрению;
- продавец не несет ответственности за внутренние дефекты древесины;
- сортировка и обмер древесины производятся только компетентным и обученным персоналом;
- с согласия продавца допускается измерение и сортировка покупателем или третьим лицом, но продавец может контролировать этот процесс на любом этапе и в любом объеме;
- промежуток времени между измерением, сортировкой и отгрузкой древесины не должен превышать 3 дней;

Ряд правил касаются транспортировки древесины, соблюдения конфиденциальности и использования дорожной сети. В частности, покупатель может бесплатно пользоваться только государственными дорогами, а при использовании частных, должен самостоятельно нести соответствующие затраты.

Германия. Единой системы торговли древесиной в стране нет. В разных землях применяются различные методы, хотя рынок древесины остается открытым. Упрощению торговли способствовало общее для страны руководство по классификации древесного сырья (Forst-HKS), разработанное на основе европейской правовой системы классификации древесного сырья 1968 года. В начале 2009 года, после отмены соответствующей директивы ЕС, начата разработка новых принципов классификации древесины. Новые правила разрабатывались совместно представителями лесного и деревообрабатывающего сегментов лесного сектора с целью гармонизации системы измерения и классификации сырья с аналогичными системами, используемыми на рынках соседних стран. Следует заметить, что подобные процессы в последние годы завершились или завершаются в большинстве стран Европы. В настоящее время, в Германии измерение древесины проводится как непосредственно в лесу, так и на заводах покупателя с использованием различных измерительных систем, обеспечивающих необходимую точность.

В Германии каждая земля имеет свои собственные правила торговли, но решающую роль в выработке базовых решений, связанных с лесной торговлей, играют представители государственной лесной службы, которые ориентируются на рамочные условия продажи и оплаты AVZ (Verkaufs- Allgemeinen унд Zahlungsbedingungen). Лесные компании, в принципе, свободны в определении условий и контрактных договоренностей.

Система торговли древесиной государственной лесной службой базируется на продаже сортиментов у дороги. Некоторое время продажа леса на корню была запрещена, но сейчас она возможна, хотя

используется крайне редко. Покупателями древесины, заготовленной в государственных лесах, в основном являются местные деревообрабатывающие предприятия. Договоры заключаются в ходе прямых (не публичных) переговоров покупателя и продавца. /Небольшие частные лесные фирмы, не имеющие постоянных клиентов, продают древесину через брокерские торговые компании/ Договоры могут заключаться, письменной так и устной форме, но в последнем случае сумма сделок не должна превышать 1000 евро. Доминирующая форма расчетов при продаже древесины, - предоплата. Только после полной оплаты древесины покупатель может приступить к её вывозке. Договоры определяют условия сделки, включая цены, качество и диаметр сортиментов. Срок заключения контракта обычно ограничивается 1-3 месяцами, что позволяет гибко реагировать на конъюнктуру рынка. Долгосрочные контракты (на 1-2 года) подписываются редко (около 30 контрактов в целом по стране) в основном на поставки из федеральных лесов и только крупным клиентам. Они включают соглашения по объему и структуре поставок, а также предусматривают периодический (раз в 1-3 месяца) пересмотр цен. Иногда используют продажу предварительно отобранной древесины.

Продажа древесины по прямым договорам является доминирующей: на неё приходится около 95% общего объема сделок. Однако используются и иные формы торговли, в частности аукционы, которые проводятся открыто в присутствии покупателей и продавцов, либо путем представления закрытых конкурсных предложений в письменной форме. На открытых аукционах с предъявлением товара (около 3% общего объема продаж) реализуются только особо качественные крупномерные сортименты ценных пород древесины и высококачественный фанерный краж. Их, как правило, покупают производители шпона и специализированные лесопильные предприятия. Аукционы проводятся с декабря по март / апрель. Электронных аукционов и фьючерсных торгов в Германии нет.

Великобритания.

Основным методом торговли древесиной в Великобритании являются продажи на Интернет портале Timber Auctions (<http://www.timberauctions.co.uk/>). Ресурс, доступный 24 часа в сутки 365 дней в году, предлагает и продавцам и покупателем простой и дешевый метод торговли древесиной на корню или в заготовленном виде. После бесплатной регистрации и продавца, и покупатель получают свободный доступ к каталогам продаж и участию в аукционах. Рекомендации по выбору типа продажи и маркетинговые услуги предоставляются бесплатно. Умеренная плата за услуги портала взимается только в том случае если сделка состоялась. Существуют разные формы оплаты: от годовых абонементов, держатели которых не ограничены в количестве и объеме сделок, до взимания процента с объема состоявшейся операции.

Общая схема торговли на веб-аукционе выглядит следующим образом:

- предложения по продажам сводятся в каталоги содержащие исчерпывающие описания каждой партии товара (лота), метода измерения древесины, сроков и условий продажи, а также иных деталей. Каталог размещается в свободном доступе и рассылается потенциальным покупателям за 4-6 недель до торгов;
- продавцы могут свободно подавать, корректировать и отзываться свои предложения вплоть до указанного дня окончания приема заявок;
- для всех лотов продавец указывает минимальные цены, ниже которых древесины не может быть продана;
- проведение веб-аукциона осуществляется в соответствии с обычной практикой определенной законодательством Великобритании и нормативами той страны, которую представляет продавец;

- продавцам и их агентом запрещено участвовать в аукционе, однако ставки от их имени может делать аукционист. При этом в отсутствии предложений он может начинать с цены ниже минимальной, но после того как предложения участников аукциона превысят это рубеж, не может вмешиваться в торги;
- не проданные лоты, по требованию продавца могут быть вновь выставлены на торги, с неизменной или уменьшенной минимальной ценой;
- все участники торгов получают уведомления о своих результатах;
- информация о покупателе, выигравшем торг, и цене продажи конкретного лота, показывается во время торгов на экране компьютера. Однако, в свободно распространяемых бюллетенях с итогами торгов, приводится только название покупателя (цена не указывается);
- лоты, предлагаемая цена на которые не достигла минимальной считаются не проданными. Во время торгов можно видеть название фирмы, предложившей максимальную цену, и значение этой цены.

Общие правила торгов детально проработаны применительно к каждому виду продаж. В целом торговля древесиной в Великобритании имеет много специфичных особенностей, отличающих её от торговли в странах материковой Европы. В частности:

- широко используется учет древесины по весу;
- классификация древесины обычно производится по объему ствола
- вместо сортов используется деление бревен на «красные» и «зеленые» в зависимости от их качества;
- методы измерения древесины зависят от её размеров: мелкие бревна измеряются по верхнему диаметру, а крупные по срединному. В свободном доступе размещено руководство, описывающее все детали измерения древесины (FOREST MENSURATION HANDBOOK);
- на продавца возлагаются обязательства обеспечить соответствие качества древесины, заявленное в каталогах, до момента её отгрузки;
- существуют стандартные правила продажи древесины из частных лесов детально описывающие процедуру продаж, распределение рисков и ответственности, порядок расчетов.

Лесные предприятия (Forest Enterprise) являющиеся независимыми структурными единицами Лесной Комиссии Великобритании (Forestry Commission) использует три основных формы продажи древесины:

- на основе долгосрочных контрактов
- на электронных торгах
- на общих аукционах (лиственные породы)

При заключении сделок по прямым долгосрочным договорам (до 5 лет) используют стандартные контракты, которые разработаны для четырех типов сделок (продажа партии древесины на корню, продажи пиловочника, продажи мелкой круглой древесины, продажа ветровальной древесины /. В каждом из названных случаев древесина может продаваться по весу или по объему. Для Англии, Шотландии и Уэльса разработана свои варианты типовых контрактов, учитывающие специфику каждой страны. Процедура заключения и продления долгосрочных контрактов в странах Великобритании также имеет некоторые различия. Однако, во всех вариантах, условия работы по долгосрочным многолетним контрактам пересматриваются ежегодно с учетом ситуации на рынке древесины.

В последние годы основной объем продукции реализуется на собственной торговой площадке «e-Timber sales» (<http://www.forestry.gov.uk/auctions> , <http://www.esales.eforestry.gov.uk>).

Электронные торги проводятся 6-7 раз в год. Объявление о торгах размещается не менее, чем за 6 недель до их проведения. Одновременно формируется, размещается на сайте и рассылается участником каталог с указанием всех характеристик выставленных лотов. Древесина продается как на корню (60—70% от общего объема продаж), так и в заготовленном виде. Торги проводятся в виде тендера

Зарегистрированные участники торгов могут подавать свои предложения вплоть до начала торгов, однако вновь регистрируемые участники должны учитывать то, что некоторое время необходимо для проверки их благонадежности и платежеспособности. Все ценовые предложения подаются без учета НДС, который добавляется к цене каждой покупки. Расходы на оплату платформ для взвешивания продукции несет покупатель. Каждый проданный лот является предметом отдельного типового договора, образцы которых доступны для скачивания. В случае если приобретается несколько лотов, то сделка может быть оформлена одним контрактом с указанием даты начала и завершения поставок для каждого лота. Условия оплаты указываются в договоре. По умолчанию принимаются стандартные условия оплаты, согласно которым оплата должна быть проведена не позднее конца календарного месяца, следующего за месяцем поставки продукции.

При продаже древесины на корню в каталоге указываются координаты участка. Покупатель может получить карту размещения продаваемых участков и осмотреть их до начала торгов. Сотрудники региональных отделений Лесной Комиссии должны ознакомить потенциальных покупателей с оптимальными путями доступа к участку, а также особыми условиями и ограничениями при его освоении, если таковые имеются.

Контрактом регулируются и все иные стороны выполнения договора, в частности:

- Коэффициент преобразования веса в объем
- Длина пиловочника (выполнение особых требований покупателя по длине сортиментов оплачивается дополнительно)
- Установка знаков безопасности при проведении рубок
- Ответственность за выполнение требований к квалификации лесозаготовителей и выполнению условий Кодекса практики автомобильных перевозок древесины («Road Haulage of Round Timber Code of Practice (4th Edition)»)
- Требования по биобезопасности (biosecurity), направленные на снижения риска распространения вредителей и болезней в ходе проведения рубок. Особое внимание уделяют вредителям и болезням, вызывающим острое усыхание сосны (*Dothistroma*), лиственницы (*Phytophthora*), ясеня и дуба. Лесная комиссия издала руководство поясняющее проводимую политику обеспечения биобезопасности, а также рекомендации и обучающие модули для каждой из стран (<http://www.forestry.gov.uk/biosecurity>).

Для удобства покупателей на сайте комиссии размещена следующая информация:

- пятилетний прогноз производства древесины в разрезе стран, древесных пород и видов продукции, дополняемый в случае необходимости промежуточными годовыми прогнозами;
- годовой план продаж на следующий год с указанием выхода пиловочника из общего объема заготовки и объемов по каждому из типов продажи древесины;
- подробная информация о каждом тендере или аукционе (каталог и список победителей аукционов по каждому лоту)
- дважды в год публикуются индексы, отражающие динамику цен на пиловочник и древесину на корню;
- резюме Лесной Комиссии по результатам продаж и ежемесячно обновляемые графики динамики цен
- стандартные договоры для разных типов продажи древесины
- расширенная информация о рынках древесины, тенденция её использования, научных достижениях.

При заключении контракта за каждым клиентом закрепляется менеджер контракта, сопровождает его реализацию. Помимо прочего, задачей менеджера является выполнение запросов и специфических требований клиента и разъяснение ему кредитной политики Лесной Комиссии.

Англия. Только 16.5% (215 тыс.га) от общей площади лесных земель Англии находится в государственной собственности и управляется Лесным предприятием Англии. В 2015 году предприятие реализовало 1.4 млн. кубм древесины, выручив при этом 37,4 млн. фунтов стерлингов. Средняя цена обезличенного кубометра в гривнях (по курсу 1:36) составила 962 грн/кубм. Сравнивая эту цифру с данными по Гослесагентству (604 грн/кубм) следует учитывать, что более 70% древесины из государственных предприятий Англии продано на корню. Лесной сектор Англии потребляет в основном импортную древесину, в цене которой заложены значительные транспортные издержки. Это позволяет местным лесовладельцам поддерживать высокие цены на местную древесину, которые являются одними из самых высоких в Европе.

Шотландия. Продажа древесины в этой стране в основном осуществляется по фиксированной ставке определяемой для единицы веса бревен разной толщины путем их взвешивания. В зависимости от структуры продаваемой партии предварительно рассчитывается средняя цена за тонну. Чаще всего, при использовании цены за единицу массы, стороны приходят к соглашению о купле-продаже всего объема заготовленной древесины. Обычно оплата производится по весу заготовленной продукции, без её деления на сортименты. Вариантом, подобной системы является разделения сырья по категориям размера и качества с последующим определением веса и стоимости каждой категории. Данная форма расчетов используется при продаже заготовленной древесины у дороги или с доставкой на завод. По желанию покупателя расчеты могут производиться на основе объема.

Другим вариантом торговли являются продажи древесины на корню по договорной ставке. В этом случае, участники сделки договариваются о цене на древесину, которая будет добываться в конкретном участке леса, обозначенном на карте и выделенном в натуре с помощью краски и бумажных лент. Все предназначенные к рубке деревья отмечаются и измеряются. Цена, в этом случае, определяется с помощью так называемого "полного тарифа", представляющего собой среднюю цену кубометра древесины. Окончательная стоимость сделки определяется на основании информации об объеме заготовленной древесины и фиксированной цене за кубометр.

Ирландия. В стране используется три основных метода продажи древесины:

- на корню – по согласованной средней цене (евро/кбм). Покупатель несет ответственность за заготовку и вывозку;
- у дороги – заготовка и трелевка древесины к дороге оплачивается продавцом, а её доставка покупателем (евро/кбм);
- во дворе – покупатель платит за древесину доставляемую на его перерабатывающие производства. Древесина в этом случае продается по весу (евро/т)

Частные владельцы лесов предпочитают продавать древесину на корню, пользуясь при этом типовыми рекомендациями и формой договора, разработанными Ирландской Ассоциацией Производителей древесины совместно с лесной службой и исследовательским центром Teagasc (<http://www.teagasc.ie/forestry/docs/advice/FinalTemplateMasterTreeSalesAgreement-April2014.pdf>).

Государственная компания Coillte Teoranta значительную долю древесины (около 60%) продает в заготовленном виде, в том числе и с доставкой на собственные плитные заводы.

В соответствии с потребностями рынка древесину в Ирландии делят на три категории:

- маломерная – как правила верхняя часть ствола с диаметром 7-14 см, либо древесина заготавливаемая при первых рубках ухода, используется в основном для производства плит, энергетической древесины (щепа, брикеты, пеллеты) и в качестве топлива
- Палетная – обычно средняя часть ствола с нижним диаметром менее 20 см, либо древесина заготавливаемая при прореживаниях, используется при производстве тары (поддоны, ящики), садовой мебели и ограждений
- Пиловочник - обычно комлевое бревно с нижним диаметром более 20 см, используется в строительной промышленности.

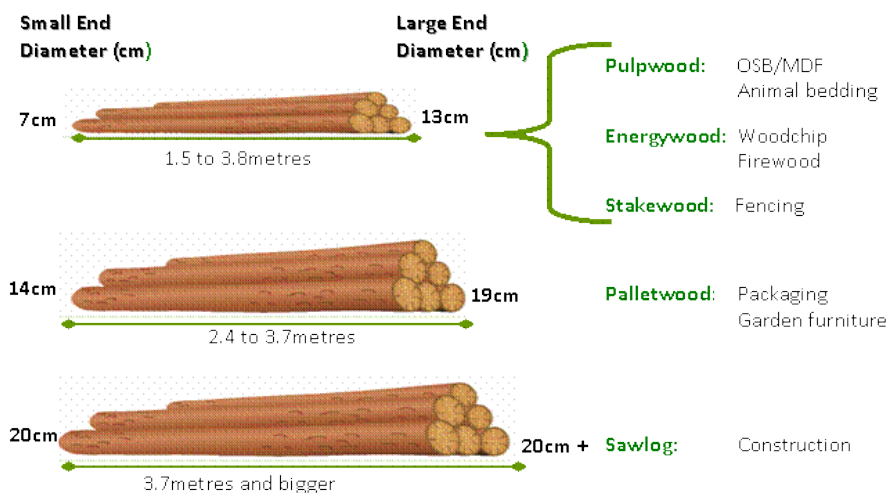


Рис. Классификация древесины, используемая в Ирландии (<http://www.teagasc.ie/forestry>)

Важную роль в обеспечении рынка информацией играет государственная лесная компания Coillte регулярно публикующая прогнозы заготовки древесины и ежеквартальные сведения о динамике цен. При этом цены дифференцируются не по линейным размерам и сортам древесины, как это принято в подавляющем большинстве стран, а по объему продаваемых сортиментов.

Coillte ежегодно продает около 2.5 млн.кбм древесины. Используется электронная система торгов, действующая на территории всей страны по принципу аукциона. Свою продукцию на торгах могут выставить фермеры, и иные собственники древесины. Основными покупателями являются лесопильные производства и плитные заводы, входящие в компанию Coillte. Торги проводят один раз в две недели, чередуя продажи на корню с продажами заготовленной древесины.

В Coillte реализованы уникальные правила вывоза древесины, обеспечивающие полный контроль за её оплатой и отгрузкой. Правила переведены на русский язык и размещены на сайте компании (http://www.coillte.ie/fileadmin/user_upload/pdfs/COP_June_2011/COP_Russian.pdf)

Страны Центральной и Восточной Европы

К лесным странам Центральной и Восточной Европы следует отнести такие страны бывшего социалистического лагеря, как Эстония, Латвия, Литва, Польша, Чехия, Словакия, Венгрия, Румыния, Словения, Хорватия, Болгария.

Литва. В Литве, принципы реализации древесины, заготовленной в государственных лесах были одобрены литовским министерством охраны окружающей среды в 2005 году и в последующем неоднократно корректировались. Последние коррективы вступили в действие 1 ноября 2015 года.

Вся продаваемая древесина должна измеряться и маркироваться по единым правилам. В качестве продавцов выступают менеджеры лесных государственных предприятий. Покупателем может быть любое физическое или юридическое лицо, в том числе и иностранное. Выделяют группу «регулярных покупателей» к которым относят субъектов, систематически приобретающих древесину в течении последних трех лет. Различают оптовую и розничную торговлю. В розницу древесина продается клиентам, использующим её для личных, семейных и домашних целей, не связанных с бизнесом, а также государственным или муниципальным учреждениям. В розницу реализуется до 10% древесины, заготовленной в государственных лесах. Оптовую форму продажи используют при реализации древесины для бизнеса или иных нужд, не связанных с перечисленными выше. Оптовая продажа древесины осуществляется на аукционах, проводимых на электронной площадке Генеральной дирекции государственных лесов Литвы – АМЕР. На электронных аукционах заключаются:

- долгосрочные контракты на срок от 3 до 10 лет, посредством которых может быть продано до 60% заготовленной древесины;
- полугодовые контракты (6 месяцев), на которых может быть реализовано до 30% заготовленного объема;
- краткосрочные контракты (до 6 месяцев) на которых реализуется не проданная древесина, а также высокосортные сортаменты.

Электронная площадка АМЕР обеспечивает:

1. Оперативное и полное представление информации о древесине в круглом виде, дровах и отходах, выставляемых на продажу государственными предприятиями;
2. Автоматическое формирование списка «регулярных покупателей», имеющих право участия в аукционах по заключению долгосрочных контрактов. Наряду с субъектами, имеющими трех

летнюю историю приобретения лесопродукции к ним относятся фирмы, в последние три года инвестировавшие в развитие деревообрабатывающих мощностей;

3. Регистрацию пользователей, после предоставления ими необходимого набора документов;
4. Прием заявок на приобретение необходимого объема древесины, соответствующей породы, размеров и качества;
5. Уведомление о сроках и типе аукционов, а также характеристике продаваемой древесины;
6. Оптовую продажу древесины в Интернет пространстве;
7. Публикацию результатов аукционов.

Для допуска к участию в аукционах требуется гарантийный взнос, который зависит от объема древесины, который намерен приобрести покупатель:

- до 100 кбм - 101 евро
- от 101 до 1000 кбм – 724 евро
-
- более 10 тыс.кбм – 8689 евро

По результатам аукциона система АМЕР автоматически определяет список покупателей, предложивших самые высокие цены и получивших право заключать договора. Если на аукционе продали менее 50% запланированного объема или на участие в нем подал заявку только один покупатель, то организуется повторный аукцион стартовая цена на котором может быть снижена, но не более чем на 10 процентов.

В течении 10 дней, покупатель выигравший аукцион должен заключить договор. В противном случае гарантийный взнос ему не возвращается. Взнос возвращается участникам аукциона, которые не приобрели древесину, в течении 10 дней, а клиентам, выигравшим аукцион, в течении 1 дня после заключения контракта.

Стартовые цены на краткосрочные аукционы устанавливают продавцы. Она рассчитывается по породам, сортаментам и классам качества как средневзвешенная цена полугодичного аукциона с точностью до 0.5 евро и не может быть снижена.

Розничные цены не могут быть ниже средневзвешенных цен оптовой торговли.

Цены на древесину, поставляемую по долгосрочным договорам, корректируются каждые шесть месяцев на основе средневзвешенных цен полугодичных аукционов. При равных ценах, предложенных на аукционах, приоритет отдается предприятиям Литвы и стран ЕС.

Правила детально описывают методы и порядок оплаты, особенности торговли дровами и отходами, действия в форс-мажорных обстоятельствах. В приложении к ним приводятся типовая форма договора с приложениями, а также типовые формы представления информации.

На сайтах каждого лесного предприятия приведена детальная информация о розничных и оптовых ценах и объемах проданной древесины, а также крупнейших должниках. На сайте АМЕР приведена полная информация о прошедших и планируемых аукционах всех видов, правилах пользования электронной площадкой, а также исчерпывающая правовая информация.

Польша. Рынок Польши в основном обеспечивается древесиной, заготавливаемой в лесах Казначейства. Холдинг «Леса Панстовы» является крупнейшим заготовителем и продавцом древесины в ЕС. Он удовлетворяет более 95% потребностей внутреннего рынка Польши. Основной объем заготавливаемого

им сырья реализуется с использованием систем электронной торговли и в значительной мере формализован.

Большая часть объем древесины продается с помощью электронного портала «лес – древесина» (leśno - drzewny). Портал «leśno – drzewny» представляет собой отдельный блок в информационной системе ЛП, аккумулирующий информацию о древесине, её продавцах и потребителях и позволяющий использовать её в ходе подготовки и заключения договоров. Он предусматривает два варианта продаж. Первый предназначен **для «клиентов с историей покупок»** и распространяется на постоянных покупателей ЛР, с которыми заключается бессрочный контракт, гарантирующий приобретение 70% объема древесины от среднего объема, приобретенного за последние 3 года. Приложением к контракту являются таблицы с указанием объемов реальных покупок с разбивкой по породам, сортаментам и сортам. Для данной группы покупателей торги не проводятся, а цены определяются на уровне достигнутых на открытой аукционной торговле за предшествующий период. Долгосрочные контракты обеспечивают наиболее крупным, постоянным клиентам ЛР гарантии своевременного получения необходимого сырья, что имеет огромное значение как для планирования и развития бизнеса, так и для стабилизации цен. **«Клиентам, делающим инвестиции в развитие деревообработки»** древесина продается по тем же правилам, что и клиентам, имеющим историю покупок с той разницей, что покупатель должен предоставить пакет документов, подтверждающих объем и назначение инвестиций. Данная возможность обеспечивает постоянную модернизацию деревообрабатывающего бизнеса за счет облегчения стартовых условий для новых производств, ещё не имеющих истории покупок.

Система „e-drewno” работает по принципу интернет аукциона, позволяющего покупателям, которые в силу разных причин не смогли заключить договора на поставки сырья, купить древесину на конкурентной основе в режиме торгов. Онлайн-аукционы проводятся каждые шесть месяцев и доступны для всех. Цена является единственным критерием выбора покупателя. Относительно недавно при проведении аукционов, помимо стартовой цены, стали использовать значение минимальной цена, которая на 5 % ниже стартовой. Это новшество не даёт возможности «игры на резкое понижение» цен в ходе торговли. Цены, полученные на свободных аукционах, хорошо отражают рыночные тенденции и используются для периодического пересмотра цен в контрактах с постоянными клиентами.

В системе электронной торговли в последние годы продается около 30 млн.кбм древесины. Две трети этого объема реализуется постоянным клиентам и инвесторам, остальное на свободных торгах.

Кроме упомянутых форм торговли надлесничества ЛР традиционно проводят **аукционы (субмиссии) по продаже ценных сортиментов (10-12 тыс.кбм в год)** и осуществляют **розничную торговлю** (около 5-6 млн.кбм в год из которых около 4 млн.кбм –дрова топливные). Правила этих продаж традиционны.

Значительное влияние на организацию торговли древесиной в Польше оказал приказ № 59 / 52А от 31 октября 2007 года, определяющий порядок реализации древесины в Лесах Панствовых (Внутренний кодекс торговли древесиной). Кодекс определил принципы решения основных вопросов, связанных с торговлей древесиной, в частности:

- основные принципы и правила торговли древесиной ЛП и порядок их применения;
- ведение интернет портала «Торговля древесиной» («) (leśno - drzewny);
- учреждение Комиссия по Лесной торговле;
- правила рыночной торговли древесиной;
- основные права постоянных покупателей, содействие развитию древесного рынка в Польше;
- предложения продаваемой древесины;
- порядок определения покупателей;
- реализация древесины в форм-мажорных обстоятельствах;

- деятельность по доставке и экспорту древесины;
- охрана имущества Государственного казначейства при продаже древесины.

На основе утвержденного порядка генеральный директор ЛП ежегодно утверждает пересмотренные правила торговли. Процесс их подготовки обязательно включает в себя совещания и консультации со всеми заинтересованными сторонами, а также юридическую экспертизу на соответствие законодательству регулирующему защиту прав потребителей и обеспечение свободной конкуренции..

Продажа древесины из частных лесов (18.9% лесов Польши по состоянию на 2013 г.) кардинально отличается. В этом случае правила продажи необработанной древесины не оговариваются. Форма продажи определяется владельцем леса. Древесина в основном продается по прямым договорам местным перерабатывающим компаниям и субъектам, использующим её в качестве топлива.

Чехия. В стране преобладает продажа древесины на корню, на которую ориентируется наиболее крупный продавец, - государственная компания Lesy CR, Sp /Леса Чешской Республики/. Основной объем древесины продается по полномасштабным договорам, в ходе которых покупатели (обычно крупные фирмы имеющие многолетний опыт работы и устоявшиеся связи с LCR) покупают всю заготавливаемую продукцию и берут на себя все работы по заготовке и очистке лесосек. С 2007 LCR продает лес на корню и в заготовленном виде на электронном аукционе ELZA /<http://www.lesycr.cz/o-nas/elektronicke-aukce-drivi/Stranky/default.aspx/>. В нем может принять участие каждый, кто успешно прошел регистрацию. Практически используется несколько типов продаж древесины. О степени их использования свидетельствуют цифры отчета Lesy CR за 2014 год. Из общего объема заготовки в 7 млн.949 тыс. км предприятием продано:

на корню – 7 млн.153 тыс.кбм

Из них

- по полномасштабным договорам – 6 млн. 142 тыс.кбм (77.3%)
- на электронном аукционе – 1 млн.010 тыс.кбм (12,7%)

в заготовленном виде (у дороги или со складов)

- на аукционах с голоса – 55,2 тыс.кбм -0.7%
- на товарных биржах – 248,7 тыс.кбм (3,1%)
- на электронном аукционе -101,4 тыс.кбм (1.3)
- через региональные представительства – 80.5 тыс.кбм (1%)

Кроме того, около 4% заготовки отправлено на собственное производство и потребление. При продаже лесосечных отходов (1 млн.281тыс.кбм за 2014 год) Lesy CR использует три канала продаж:

- рамочные контракты (707 тыс.кбм)
- электронные аукционы (481 тыс.кбм)
- другие формы продаж (93 тыс.кбм)

Порядок продаж постоянно совершенствуется, что проявляется в практически ежегодном пересмотре соответствующих правил.

Словакия. В стране происходят быстрые изменения в объемах (общее снижение) и структуре (уменьшение заготовки хвойных пород) поступающей на рынок древесины, что связано с комплексом

факторов, одним из которых является прогрессирующее усыхание еловых и пихтовых насаждений. Деревообрабатывающая промышленность не в достаточной мере адаптирована к происходящим изменениям, в связи с чем значительная часть имеющейся древесины, преимущественно буковой, не пользуется спросом. Сложившаяся ситуация побудила правительство к разработке плана действий, определяющего стратегию управления и использования древесными ресурсами. Ключевая роль в его реализации отведена государственной лесной компании Lesy SR, которая реализует стратегию («Принципы и приоритеты торговой политики государственной компании Lesy SR для стабилизации ситуации на рынке древесины», 1.01.2014), нацеленную на максимизацию доходов за счет приоритетного обеспечения устойчивых поставок древесины, востребованной на внутреннем рынке и использовании потенциала внешнего рынка для реализации не востребованных типов древесной продукции.

Фундаментом торговой политики Lesy SR является сбор и анализ максимально полной информации о своих деловых партнерах: мощностях переработки, требуемом ассортименте древесины, платежеспособности, общей репутации. Эти данные являются основой при принятии решений о заключении договоров. Большинство договоров купли-продажи заключаются на один квартал. С базовыми торговыми партнерами, имеющими успешную историю торговых отношений с Lesy SR, контракты заключаются на один год. Более длительные сроки могут использоваться при заключении сделок с инвесторами, которым правительство гарантировало долгосрочный доступ к сырьевым ресурсам. Во всех случаях важным преимуществом при заключении договоров является предоплата и наличие банковских гарантий.

Цены на отдельные сортаменты по видам приводятся для каждой структурной единицы компании поквартально, с учетом издержек производства и рыночных условий конкретного региона.

В Lesy SR реализована продажа древесины через электронные аукционы (ЕАД). На аукционы выставляется ограниченное количество древесины. Аукционные цены используются для определения состояния рынка и корректировки договорных цен. Торговые интернет площадки имеет подавляющее большинство региональных подразделений компании. На каждой из них можно найти исчерпывающую информацию о текущих аукционах и ценах данного региона.

Хорватия. В соответствии с «Законом о торговле» правила продажи древесины государственной компанией ООО Хорватский лес /ООО ХЛ/ устанавливаются Правительством. Стратегия продаж построена таким образом, чтобы прежде всего обеспечить сырьем отечественные деревообрабатывающие компании обеспечивающие глубокую переработку. Используется четыре варианта продаж:

- по годовому контракту на основе рамочного долгосрочного договора
- по годовому контракту без рамочного договора
- в розницу за наличный расчет (до 15 кмб круглого леса и до 30 кмб дров на семью)
- на открытых электронных торгах

По контрактам древесина продается только деревообрабатывающим предприятиям без права перепродажи. В предложении, публикуемом за несколько месяцев до начала года, указывается общий объем выставленной на продажу древесины, приводится прейскурант на все виды продаваемой

продукции с указанием её породы, размеров, качества, а также набора цен в национальной валюте (куны), дифференцированного в зависимости от единиц измерения древесины (плотные и складочные кубометры, тонны), типа (на пне, в заготовленном виде) и места (у дороги, в вагоне, на границе) продаж.

Для участия в конкурсном отборе потенциальные покупатели представляют свои заявки и набор нотариально заверенных в текущем году документов (выдержка из реестра субъектов хозяйственной деятельности, подтверждения наличия деревообрабатывающих мощностей и участия в профильных ассоциациях (союзах, кластерах), подтверждение принятия условий заключения контракта. Фирмы имеющие действующие контракты могут ограничиться только предоставлением сведений о произошедших изменениях, представляемых в электронном виде через web-приложение.

Рассмотрение заявок осуществляется в конце ноября. При этом используется сложная методика, позволяющая оценить каждого потенциального покупателя по комплексу критериев, в совокупности оценивающих его значимость для национальной экономики. Все покупатели древесины делятся на 7 классов в зависимости от реализуемой глубины её переработки (приводится в сокращенном виде):

1. сухие пиломатериалы, шпалы не пропитанные;
2. строганные и шлифованные пиломатериалы, тара;
3. деревянные игрушки, паркетная планка, «вагонка»;
4. древесные плиты, пеллеты, брикеты
5. деревянные полы, фронтоны мебели черновые, ламинированные панели;
6. фронтоны для мебели с поверхностной обработкой, ламинированный паркет;
7. мебель из массива, деревянные дома, деревянные конструкции для остекления.

Все остальные деревообработчики, в частности предприятия, занятые черновым лесопилением, отнесены к нулевому классу.

Система обеспечения сырьем по рамочным контрактам организована таким образом, что клиенты с более высоким уровнем деревообработки обеспечиваются сырьем в первую очередь и получают большую долю древесины от её годовой потребности (покупатели 7 класса получают 100%)и имеют право на иные льготы. Расчет объема древесины поставляемого по договорам осуществляется на основе объемов покупки прошлого года и может быть увеличен не более, чем на 10%. Для предприятий отнесенным к 5-7 классам степень увеличения может быть выше, но в любом случае не может превышать 5000 кубм в год. Для определения покупателей, имеющих права на льготы, используется достаточно сложная система, учитывающая количество работающих, стоимость активов, долю экспорта, прибыль, наличие задолженностей, дефицитность используемого сырья и другие. Политика продаж, базирующаяся на всестороннем изучении возможностей и истории покупателей древесины, обеспечивает опережающий рост добавленной стоимости в сегменте деревообработки и приводит к росту экспорта продукции глубокой переработки.

Право на годовой контракт без рамочного соглашения имеют все покупатели. Однако их заявки выполняются по остаточному принципу и без использования системы льгот.

На открытых электронных торгах продается до 30% древесины, предназначенной для промышленной переработки. На ХЛ возложена обязанность организации торгов. В качестве продавцов в них могут принять участие любые государственные, коммунальные и частные владельцы леса, а в качестве покупателей - любые юридические и физические лица, зарегистрированные в качестве субъектов

хозяйственной деятельности в Хорватии, странах ЕС, ЕЭП и за пределами европейской экономической зоны, а также их представители.

На торгах, проводимых со средней периодичностью – 1 раз в месяц, продается заготовленная продукция информация о которой размещается на сайте ООО ХЛ (<http://nadmetanja.hrsume.hr/>). Предложения на торги подаются по единой форме в которой указываются все реквизиты и адрес продавца, полная характеристика продаваемой древесины (порода, размеры, качество, объем), её место размещения, цена в евро, условия оплаты, размер страхового платежа, время осмотра товара и иная информация. Информация, содержащаяся в торговых предложениях, зависит от типа продажи древесины: «на корню» или в заготовленном виде на складе продавца. Сортименты, предлагаемые к продаже на складах должны быть отсортированы, уложены и маркированы в соответствии с правилами торгов. Стартовая цена определяется на основе действующего прейскуранта с учетом расходов на месте продажи (к примеру, оплату пользования лесными дорогами) и не может быть впоследствии изменена. Все продавцы древесины предоставляют документы, свидетельствующие о её происхождении и легальности (разрешение на рубку), а также иные документы, согласно списку, определенному правилами торгов.

ООО ХЛ определяет крайний срок подачи заявок и место и время вскрытия торговых предложений. Покупатели подают свои предложения в единственном экземпляре, в запечатанном конверте, передаваемом лично или по почте. Их неотъемлемой частью является набор нотариально заверенных документов, характеризующих покупателя (выписки из реестра и иные удостоверяющие документы) гарантирующих его благонадежность (нотариальные справки об отсутствии судимости за нарушение лесных, таможенных или торговых правил и долгов перед государством), подтверждающих уплату гарантийного взноса (10% от стоимости лота) и административных расходов на проведение торгов.

Вскрытие предложений производится конкурсной комиссией из пяти человек, одним из которых является Председатель комиссии, назначаемый Министром Экономики. Остальные члены комиссии представляют Министерство сельского хозяйства, Министерство финансов, таможенное управление и ООО «Хорватский лес». Комиссия вскрывает предложения и определяет победителя. Единственным критерием выбора является самая высокая цена. Результаты торгов отражаются в отчете Комиссии, на основании которого Министерство экономики выдает решение о выборе победителя торгов и уведомление о владении древесиной, которое действует 90 дней, является подтверждением законности происхождения древесины и разрешением на её транспортировку, перепродажу и вывоз за пределы страны. Правила торгов содержат и другие положения формализующие порядок вскрытия конкурсных предложений, порядок оплаты товара, правила обжалования результатов торгов и иные детали, характерные для документов подобного типа.

Турция

Если в Украине аукционные торги проводятся один раз в квартал и через биржи, то в Турции практически в любой рабочий день и напрямую. В отличие от наших форвардных биржевых сделок в Турции на лесных аукционах продаются реально заготовленные для продажи лесоматериалы. При этом турецкие лесные хозяйства обходятся без бирж. Информация о предложениях турецких лесхозов по реализации выставяемой на торги древесины размещается на официальном сайте Генеральной дирекции лесного хозяйства Турции. Каждый турецкий лесхоз имеет свое персональное положение об аукционных торгах, с которым можно ознакомиться через указанный сайт. Покупатель подает заявку непосредственно лесхозу.

Помимо установленной лесхозом формы заявки покупатель должен внести залог в размере 3% от стоимости выставленного лота на банковский счет лесхоза, указанный на сайте. Характеристика лотов указывается в торговых бюллетенях лесхозов и включает следующие показатели:

- наименование склада, где находятся выставленные для продажи лесоматериалы;
- наименование сортиментов и порода древесины;
- номер партии;
- номер штабеля;
- количество бревен в штабеле;
- объем в куб. м по Губеру (определяется по срединному диаметру);
- длина бревен;
- стартовая цена;
- сумма залога (3% от стоимости лота);
- стоимость лота.

При этом некоторые лоты имеют фотографические изображения на сайте. Ну и конечно с любым выставленным на продажу лотом покупатель имеет возможность в любое время ознакомиться непосредственно на складе лесхоза.

Победитель определяется предлагаемой ценой, которая от стартовой цены как по нашим меркам, так отличается незначительно, в переводе на наши деньги — максимум 10-15 грн. Победитель первоначально уплачивает лесхозу 20% стоимости выставленного лота. Эти деньги идут на погашение лесхозом налогов за реализуемый лес. А вот погашение остальной суммы возможно с отсрочкой до 9 месяцев под банковскую гарантию.

Результаты торгов отображаются на сайте с указанием фирм-победителей, а также указанием, какие лоты сняты или полежат продаже повторно.

Турецкие покупатели не ограничены только аукционными торгами. При желании они могут свободно приобрести круглый лес на складах у лесных трейдеров.

Условия оплаты леса у трейдеров мало чем отличаются от оплаты лесоматериалов, приобретаемых у лесхозов. Также возможна отсрочка платежа до 9 месяцев, да еще со всевозможными скидками. Потому как покупателя в Турции чтут и очень уважают. И кроме того, лесхозы и трейдеры обеспечивают лесом своих потребителей в полном объеме их потребностей. В настоящее время предложение даже превышает спрос. И никакого «Турлесконсалтинга» при этом в турецком лесном хозяйстве нет. Лесхозы с покупателями общаются напрямую и без всяких посредников.

Выводы

Обзор использования различных систем продажи, позволил выявить значительные различия в правилах торговли между странами севера и запада Европы, - с одной стороны и центра и востока, - с другой. Решения в этой области очень разнообразны и зависят от правовых моделей организации управления государственными лесами в европейских странах. В каждой стране есть некоторые специфические отличия, в используемых системах торговли необработанной древесиной, но ряд сходств дает право

сделать вывод, что, в общем, есть две основные системы торговли. Одна из них, используется в западных странах и Скандинавии, и основана на личных контактах продавцов и покупателей, которые непосредственно оговаривают все условия сделки. Вторая, - используется в странах Центральной и Восточной Европы, во главе с Польшей и предусматривает формализацию торгов с помощью использования электронных аукционов.

Многие страны совмещают оба подхода и этот пример наиболее подходит для Украины. Помимо этого, наибольший интерес представляют решения, связанные с:

- использования процедуры электронных торгов при заключении долгосрочных договоров с постоянными клиентами;
- системой преференций для деревообрабатывающих предприятий, зависящих от достигнутой глубины обработки древесины и доли добавленной стоимости в конечной продукции;
- системой банковского страхования договоров;
- обеспечением ответственности за нарушение договорных обязательств;
- мерами поощрения надежных торговых партнеров.