

МОНИТОРИНГ ПРЕДПРИЯТИЙ АГРОПРОМЫШЛЕННОГО КОМПЛЕКСА РЕСПУБЛИКИ

Приднестровским республиканским банком был проведён очередной ежегодный опрос, в котором приняли участие руководители 30 крупных, средних и малых предприятий аграрного сектора. На основании полученной информации и данных Государственной службы статистики ПМР, осуществлён анализ сложившейся ситуации в сельскохозяйственной отрасли, финансового состояния организаций, а также прогнозных оценок их деятельности.

Оценка общеэкономической ситуации в республике и финансово-экономического положения предприятий

В начале 2020 года 30 сельскохозяйственных организаций приняли участие в ежегодном мониторинге ситуации в агропромышленном комплексе. Объём произведённой продукции данных хозяйствующих субъектов в целом составил около 39% совокупного отраслевого показателя. Их годовой доход (объём продаж) находился в диапазоне от 1 до 94 млн руб., а численность работников составляла от 7 человек, занятых на предприятиях малого бизнеса, до 300-400 человек – в самых крупных агрохозяйствах. Согласно проведённому опросу, большинство предприятий осуществляют свою деятельность преимущественно в сфере выращивании зерновых и зернобобовых (86,7% ответов), а также технических и кормовых культур (60,0%). Выращиванием плодовых культур занимаются 23,3% организаций, овощей и картофеля – 13,3%. В животноводческой сфере разведением крупного рогатого скота и свиней занимались 13,3% хозяйств. Также в выборке представлены предприятия, одним из основных видов деятельности которых является разведение коз и овец, птицеводство, рыбоводство и кролиководство.

Согласно статистическим данным, индекс физического объёма продукции в организациях, осуществляющих сельскохозяйственное производство, составил 98,0% к уровню 2018 года, в том числе по продукции растениеводства – 97,0%, животноводства – 104,0%. При этом по отношению к уровню предыдущего года сумма выручки всех категорий хозяйств отрасли сократилась на 7,0%.

Несмотря на негативное влияние погодных условий на деятельность большинства (70,0%) предприятий, принявших участие в опросе, по итогам 2019 года баланс ответов, характеризующих урожайность сельскохозяйственных культур, как и годом ранее, сложился положительным (+10,0 п.п.). В отчётном периоде преобладали оценки руководителей относительно роста показателя (33,3% ответов) над долей тех, кто фиксировал его снижение (23,3%). При этом качество полученного урожая в половине агрохозяйств не изменилось, повышение качественных характеристик отмечено в 23,3% анкет. Площадь земель сельскохозяйственного назначения, в том числе орошаемых земель, у большинства респондентов осталась без изменений. Баланс ответов, характеризующих динамику показателей, сложился положительным – +3,3 п.п. и +6,7 п.п. соответственно. В то же время у каждой второй организацией существует потребность в дополнительных земельных площадях (в совокупности порядка 15,3 тыс. га).

На 16,7% предприятий, занимающихся животноводством (птицеводством), произошло сокращение поголовья скота (птицы), на 13,3% – увеличение показателя. При этом баланс ответов по воспроизводству поголовья сложился положительным (+3,3 п.п.). Поровну распределились ответы руководителей, которые отметили рост и снижение продуктивности скота (птицы).

По мнению половины респондентов, общеэкономическое положение в республике, а также условия ведения бизнеса в 2019 году существенно не изменились. Порядка 30,0% опрошенных указали на положительные тенденции в экономике, 20,0% – на улучшение состояния бизнес-среды.

Каждый второй руководитель при оценке финансового состояния организации в отчётном периоде отметил сохранение ситуации без изменения. На улучшения в финансовой сфере указали 30,0% респондентов, на ухудшение – 16,7%, таким образом баланс ответов, характеризующих динамику показателя, сложился на отметке +13,3 п.п.

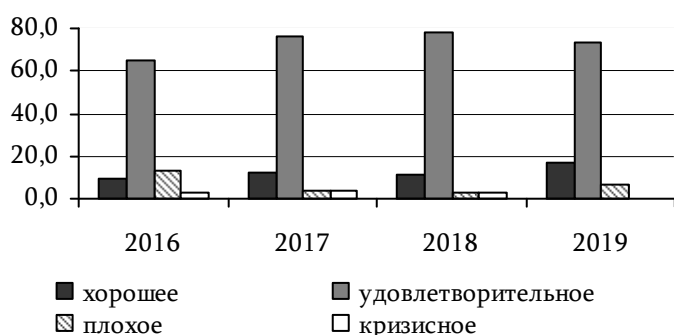


Рис. 21. Оценка финансового положения предприятий по итогам года, %²⁴

Как и годом ранее, большинство директоров при качественной оценке финансового положения предприятия характеризовали его как «хорошее» (16,7%) и «удовлетворительное» (73,3%). При этом неудовлетворительное состояние корпоративных финансов было отмечено всего в нескольких хозяйствующих субъектах (рис. 21).

Техническая оснащённость 56,7% аграриев оценивалась на приемлемом уровне, 36,7% – на хорошем.

В 53,3% организаций, принявших участие в мониторинге, численность работников в 2019 году не изменилась. В то же время, на фоне сложившегося положительного баланса ответов, характеризующих динамику численности персонала (+3,3 п.п.), для 16,7% предпринимателей расширение кадрового состава является приоритетной задачей на ближайшее время. При этом больше половины анкетированных увеличили средний размер заработной платы своих сотрудников; сокращение показателя, как и годом ранее, не зафиксировано ни на одном предприятии. Нехватка кадров и квалифицированных специалистов для трети хозяйствующих субъектов является одним из основных факторов, отрицательно влияющих на их развитие. При этом более 50% менеджеров решают эту проблему путём повышения квалификации сотрудников.

Таблица 11

Изменение основных показателей деятельности сельскохозяйственных предприятий²⁵

п.п.

	2017 год	2018 год	2019 год
Спрос на выпускаемую продукцию на внутреннем рынке	12,0	22,3	-10,0
Спрос на выпускаемую продукцию на внешнем рынке	16,0	8,3	-13,3
Объём производства	36,0	25,0	0,0
Издержки производства	76,0	52,8	63,3
Обеспеченность оборотными средствами	8,0	11,1	-3,3
Потребность в заёмных ресурсах	40,0	16,6	20,0
Численность работающих	32,0	8,4	3,3
Средний размер заработной платы	40,0	52,8	56,7
Прибыль от основной деятельности	24,0	16,6	13,4
Объёмы капитальных вложений	44,0	47,3	46,7

По мнению 70% руководителей, спрос на внутреннем рынке не изменился, 46,7% участников отметили отсутствие изменений на внешних рынках. Повышение активности со стороны потребителей зафиксировали всего 6,7% респондентов. Сужение спроса на рынке республики ощутили 16,7% организаций, со стороны зарубежных партнёров – 20,0%. Таким образом, баланс

²⁴ удельный вес в общем количестве предприятий

²⁵ баланс ответов (разница между удельным весом положительных («произошло увеличение») и отрицательных («произошло уменьшение») ответов)

ответов относительно динамики внутреннего и внешнего спроса сложился отрицательным на уровне -10,0 п.п. и -13,3 п.п. соответственно (табл. 11).

Поровну распределилось количество респондентов, указавших на расширение и сокращение объёма производства (по 33,3% ответов). Увеличение расходов на единицу произведённой продукции отметили 70,0% хозяйствующих субъектов, уменьшение – 6,7%. При этом половине предприятий удалось нарастить прибыль от основной деятельности. В то же время треть ответов свидетельствовала об обратной динамике, в результате чего, положительный баланс оценок по данному показателю снизился, став минимальным в сравнении со значениями предыдущих лет.

В отчётном периоде 43,3% аграриев поставляли сельскохозяйственную продукцию перерабатывающим предприятиям. Основными каналами реализации продукции также являлись организации розничной торговли (36,7% ответов), рынки и ярмарки (30,0%). Поставки государственным (муниципальным) учреждениям осуществляли 16,7% опрошенных. Отдельные хозяйствующие субъекты реализовывали продукцию оптовым, заготовительным организациям, трейдерам. При этом ряд руководителей отмечали ценовое давление со стороны покупателей и заказчиков.

Доля организаций, поставляющих выращенную продукцию на экспорт, составила 40% от числа опрошенных. Проблемы при экспорте были отмечены в единичных случаях. Более 50% агрофирм являлись участниками внешнеэкономической деятельности в части импортных поставок. При этом сложностей, связанных с импортом товаров, сырья и материалов у предприятий, принявших участие в опросе, не возникало. Большинство респондентов указали на отсутствие в 2019 году проблем, связанных с расчётами с зарубежными контрагентами. В ряде случаев были трудности в осуществлении платежей в долларах США.

На фоне снижения спроса и частичного перехода на отечественные аналоги, 30,0% организаций отметили сокращение объёмов импорта. При этом во взаимоотношениях с зарубежными партнёрами 13,3% предприятий перешли на более выгодные условия поставок. В то же время рост закупочных цен на семенной материал отметили 60,0% респондентов, на горюче-смазочные материалы – 40,0%, что привело к удорожанию производимой продукции в 2/3 агрохозяйств. Увеличить объём экспорта сельскохозяйственной продукции удалось единицам респондентов, в том числе за счёт выхода на новые рынки сбыта и сотрудничества с новыми покупателями.

По данным мониторинга, более чем в 25% компаний зависимость от одного основного покупателя превышала 50,0% совокупных продаж. В отношении поставщиков сырья и материалов зависимость от одного контрагента, превышающая половину совокупного объёма поставок, зафиксирована на 13,3% предприятий.

По результатам проведённого опроса, доля организаций, в которых увеличился уровень обеспеченности оборотными средствами, составила 16,7%, против 20,0%, зафиксировавших его снижение. Для основной части агрофирм показатель сохранился на уровне 2018 года. В то же время уровень денежных поступлений для финансирования текущей деятельности по-прежнему является недостаточным, что выступает одним из основных факторов, препятствующих активизации производственной деятельности (табл. 12). При этом степень негативного влияния данного аспекта в отчётном году усилилась. Баланс ответов относительно просроченной кредиторской и дебиторской задолженности характеризовался преобладанием оценок о сокращении их объёма. Снижение обязательств с нарушениями сроков платежа перед кредиторами отметили 23,3% респондентов, со стороны дебиторов – треть ответивших. В свою очередь рост показателя был зафиксирован на 16,7% и 10,0% предприятий соответственно. Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствовала в 36,7% и 23,3% организаций. В то же время своевременное погашение долговых обязательств перед поставщиками сырья и материалов представляло наиболее острую проблему для 30% опрошенных.

Факторы, отрицательно влияющие на деятельность организаций²⁶

	Частота ответов, %		
	2017 год	2018 год	2019 год
1. Неблагоприятные погодные условия	48,0	58,3	70,0
2. Повышение цен на семенной материал, корма и др.	44,0	52,8	60,0
3. Повышение цен на ГСМ и др.	76,0	63,9	40,0
4. Недостаток денежных поступлений для финансирования текущей деятельности	28,0	13,9	30,0
5. Условия осуществления внешнеэкономической деятельности	40,0	5,6	16,7
6. Высокая налоговая нагрузка	32,0	27,8	20,0
7. Наличие конкурентной импортной продукции	24,0	30,6	10,0
8. Нехватка кадров и квалифицированных специалистов	24,0	38,9	33,3

На фоне роста прибыли на 46,7% предприятий увеличение сумм уплаченных налогов отметили больше половины руководителей, тогда как на снижение показателя указали 23,3%. По мнению каждого пятого респондента, высокая налоговая нагрузка выступает одним из основных факторов, отрицательно влияющих на производственную деятельность. При этом значимость данного аспекта снизилась по сравнению с предыдущим годом на 7,8 п.п., а проблема погашения фискальных обязательств перед бюджетом остро стояла только перед одной организацией.

В 2019 году улучшение технической оснащённости отметили 53,3% руководителей организаций. При этом в сопоставимом количестве анкет отмечался рост объёмов капитальных вложений. Как и в предыдущем году, для 70% предприятий основным направлением инвестиционных вложений являлось совершенствование материально-технической базы. В каждой второй организации средства направлялись на поддержание мощностей в рабочем состоянии. Инвестирование в расширение деятельности по существующим направлениям производилось 50% субъектов. Развитие новых направлений и налаживание производства по переработке сельхозпродукции осуществляли 13,3% агрохозяйств. В то же время 30,0% опрошенных указали, что приобретение (обновление) сельхозтехники в 2019 году не осуществлялось, что подтверждалось сопоставимой долей ответов о неизменности либо снижении объёмов инвестиций в основной капитал.

Сложившаяся ситуация в сфере капитальных вложений была вызвана в основном нехваткой собственных финансовых ресурсов, которые в 80% организаций выступают ключевым источником финансирования инвестиций. Потребность в средствах на приобретение техники, машин и оборудования, на освоение новых направлений деятельности испытывает большинство сельскохозяйственных производителей. Сдерживающим фактором при обращении в банки за кредитами на эти цели, согласно ответам 36,7% респондентов, являлись высокие процентные ставки. В результате кредитные ресурсы на инвестиционные цели в общем порядке были привлечены четвертью организаций, принявших участие в опросе. Около трети сельхозпроизводителей удалось получить льготные кредиты на развитие в рамках государственной программы льготного кредитования. В то же время, несмотря на отмечаемую руководителями поддержку государства в части субсидирования кредитных ставок, выплаты отдельным агрофирмам дотаций при сдаче молока на промышленную переработку, установления льготных тарифов на воду и энергоресурсы, снижения налоговой нагрузки и поддержки экспорта, 16,7% респондентов считают участие государства в содействии развитию отрасли недостаточным.

В 2019 году потребность в заёмных ресурсах была у большинства аграриев. Порядка 30% организаций кредиты требовались на пополнение оборотных средств, каждому второму

²⁶ при ответе на вопрос некоторые руководители указывали несколько факторов

Реальный сектор

предприятию нужны были средства на приобретение сельскохозяйственной техники. В ресурсах на приобретение основных средств (оборудование, технологические линии) нуждались 23,3% опрошенных, на закупку многолетних насаждений – 10%.

При этом на потребность в рублёвых кредитах указали 43,3% респондентов (в том числе на срок более 3 лет – 23,3%), в кредитах в валюте нуждались 30% опрошенных (на срок свыше трёх лет – 20%). При этом в банки за получением кредита как на инвестиционные цели, так и на текущие нужды обратились не более половины субъектов, заявки которых в основном были удовлетворены в требующейся сумме. Согласно полученным ответам, условия кредитования банками в отчётном году существенно не изменились. Ставки по выданным аграриям кредитам в основном находились в диапазоне 10-14% годовых. При этом четверть руководителей считали стоимость обслуживания кредитов высокой. Более 13% опрошенных отметили смягчение требований банков в части сроков кредитования. Требования к обеспечению кредита, в качестве которого преимущественно выступали основные фонды и залог имущества, приобретаемого в рамках кредитного договора (по 40% ответов), залог права пользования земельным участком (20%) и готовая продукция (13,3%), в 2019 году не изменились.

Основными факторами, ограничивающими обращение в банк за кредитом, выступила их стоимость (23,3% ответов), высокие риски, связанные с общеэкономической нестабильностью (16,7%), а также отсутствие достаточного объёма залогового имущества (13,3%). Наличие непогашенной задолженности по ранее полученным кредитам препятствовало новым заимствованиям для 10% организаций.

Согласно опросу, увеличение задолженности по кредитам по итогам отчётного периода произошло на каждом десятом предприятии, уменьшение её величины – на 23,3%. В остальных агрохозяйствах сумма задолженности не изменилась либо отсутствовала. В банки по поводу реструктуризации задолженности обращались единицы субъектов, участвовавших в опросе, которым были изменены условия договора в части увеличения срока погашения кредита либо снижения процентной ставки.

Оценки руководителей сельскохозяйственных предприятий относительно изменений в порядок расчётов наличными деньгами и определения лимита остатка кассы были в основном нейтральными. Согласно ответам, нововведения не повлияли на сложившиеся взаимоотношения и расчёты со всеми категориями клиентов и частоту инкассации наличной денежной выручки. При этом взаимодействие аграриев при закупках и поставках товара осуществлялось преимущественно с юридическими лицами. В 23,3% и 6,7% сельхозорганизаций закупки сырья и материалов производились также у индивидуальных предпринимателей и физических лиц соответственно, для 26,7% и 20,0% агрофирм соответственно данные категории являлись покупателями продукции.

Согласно опросу, в 2019 году организации не испытывали сложностей с приобретением иностранной валюты. Динамика курса доллара США к рублю ПМР в большинстве случаев не влияла на хозяйственную деятельность предприятий. Порядка 17% опрошенных отметили положительный характер воздействия, 6,7% – негативный. На отрицательное влияние динамики курсов альтернативных валют (евро, лей РМ, российский рубль) указали 16,7%, 13,3% и 6,7% опрошенных соответственно. Им противопоставлялись позитивные оценки респондентов относительно динамики данных валют: евро (13,3% ответов), молдавский лей (10,0%), российский рубль (3,3%). В то же время нейтральные оценки в части изменения официального курса евро к рублю ПМР были отмечены в 16,7% анкет, лей РМ и российского рубля – в 23,3% анкет.

Прогнозные оценки руководителей

При прогнозировании ситуации в экономике и финансового положения сельскохозяйственных предприятий в начале 2020 года только треть руководителей были

настроены оптимистично. Отрицательная динамика данных параметров была отмечена в 20,0% и 26,6% анкет соответственно. В условиях высокой неопределённости бизнес-среды большинство менеджеров затруднились дать прогнозные оценки относительно экономической конъюнктуры и состояния финансов на ближайшую перспективу либо не ожидали каких-либо существенных изменений.

При прогнозировании показателей до конца года наибольшие затруднения у респондентов (40,0%), как и годом ранее, вызвала динамика цен на готовую продукцию.

Четверть опрошенных рассчитывает на рост спроса на внутреннем рынке, всего 16,7% – на увеличение спроса на внешнем рынке. Перспективы роста экспорта как в страны СНГ, так и в государства Европейского союза слабо прогнозируемы – в большинстве анкет прослеживается неопределённость в этом вопросе либо сохранение ситуации без изменения.

С учётом сложившегося баланса прогнозных оценок руководителей, свидетельствующих о достаточно высокой вероятности повышения издержек в 2020 году, каждый четвёртый респондент ожидает сокращения прибыли, тогда как вдвое больше менеджеров затруднились оценить динамику показателя либо указали на отсутствие изменений.

Четверть респондентов ожидают, что в 2020 году повысится потребность в заёмных ресурсах. Нарастить объёмы капитальных вложений планирует сопоставимое количество участников опроса, тогда как вероятность снижения показателя оценивают 13,3% агрофирм. На собственные средства в реализации новых инвестиционных проектов рассчитывает каждое второе предприятие. Обратиться в банк за кредитом в 2020 году планируют 23,3% организаций, 16,7% респондентов рассчитывают на участие в программе льготного кредитования.

Каждый пятый руководитель указывает на нехватку квалифицированных кадров, как на один из наиболее серьёзных рисков, представляющих угрозу в 2020 году. При этом в 40,0% организаций увеличить заработную плату скорее всего не удастся.

Оценивая риски функционирования в 2020 году, аграрии, как и годом ранее, в большей степени обеспокоены неблагоприятными погодными условиями (83,3% ответов), падением цен на производимую продукцию (53,3%) и общей экономической нестабильностью (36,7%). Снижение спроса и высокую налоговую нагрузку рассматривают в качестве рисков 33,3% и 26,7% респондентов соответственно. Каждое четвёртое предприятие опасается роста тарифов на энергоносители.

В условиях высокой неопределённости осуществления сельскохозяйственного производства первоочередными государственными решениями, по мнению руководителей агрофирм, должны стать меры в области налоговой и кредитной политики (26,7% и 30,0% ответов соответственно). Не менее значимым аспектом является также совершенствование таможенного законодательства (16,7%). Порядка 13,0% респондентов отметили необходимость государственного регулирования цен, 10,0% директоров считают необходимым разработать действенный механизм государственных закупок сельскохозяйственной продукции, столько же видят потребность в государственных инвестициях.