

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ РАЗВИТИЯ ТАБАЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ РОССИИ

Матюхина Н.Н.¹, Кот Ю.В.², Шкидюк М.В.¹

¹ ФГБНУ «Всероссийский научно-исследовательский институт табака, махорки и табачных изделий», г. Краснодар

² ООО ИКБ «Совкомбанк», г. Краснодар

Аннотация. Проведен мониторинг состояния современной экономики табачной промышленности в условиях укрепления рыночного механизма хозяйствования.

Приоритетными направлениями укрепления экономики табачной промышленности России являются освоение инновационных технологических схем производства продукции; формирование рыночных механизмов рационального использования сырьевых ресурсов; разработка новых видов высококачественных табачных продуктов с потенциально сниженным риском; совершенствование способов продвижения продукции до потребителя.

Современные тенденции российской экономики - замена первичной сырьевой ориентации на внедрение инноваций во всех отраслях деятельности, в т. ч. и в табачной промышленности. Инновации определяют развитие экономики и предполагают значительные изменения в производстве, маркетинге и менеджменте предприятий.

Особую значимость приобретает создание интегрированных и сетевых форм организации производства, основывающихся на стратегическом альянсе участников инновационного процесса: государства, научных организаций, предприятий, банков, страховых и инвестиционных компаний. Функционирование табачных промышленных предприятий проходит в условиях значительного влияния внешних и внутренних факторов рыночной среды, в тесной взаимосвязи с табачным рынком и требует осуществления импортно-экспортных операций с учетом емкости мирового рынка.

Модернизация экономической модели развития в табачной промышленности на практике означает изменение всей совокупности целей, методов, показателей и критериев оценки управления инновационным развитием промышленного производства.

В настоящее время, в связи с антитабачной политикой в стране и принятием ФЗ «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака», наметилось сокращение производства и потребления табачных изделий, уровень которого составил 336 млрд шт. сигарет в 2016 г. В 2017 г. этот тренд был сохранен и потребление упало до 255 млрд шт. сигарет. В то же время, в результате роста розничных цен, доходы от розничной торговли возросли более чем на 40%. Сигареты и табачные изделия стали абсолютным лидером роста цен, за год табачные изделия подорожали практически на 30 %.

Наблюдается постепенное снижение количества курильщиков, сейчас примерно 37% взрослого населения России курит, а в 2009 г. таких было 47%, кроме того снижается ежедневное потребление сигарет.

Есть еще одна тенденция - это постоянное снижение среднего содержания смолы и никотина в потребляемых сигаретах. В 1980 – 1990 гг. в России курили сигареты с содержанием 20-30 мг смолы в одной сигарете, сегодня большая часть рынка приходится на продукцию с 4 - 6 мг смолы. Снижается не только количество курящих, но и уровень содержания токсических компонентов (смолы, никотин, монооксид углерода) в дыме сигарет, что повышает их безопасность.

Следует отметить, что в течение последних десяти лет в стране сформировалось эффективное рыночное промышленное табачное производство, которое происходило преимущественно за счёт создания корпоративного табачного бизнеса транснациональных компаний.

На табачном рынке России устойчиво работают предприятия, принадлежащие Japan Tobacco International (JTI), Philip Morris (PMI), British American Tobacco (BAT) и Imperial Tobacco (IT), на их долю приходится более 90% продукции (таблица 1).

Таблица 1

Объем производства транснациональных компаний в России

Транснациональные компании	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.	
	млрд шт.	%						
Japan Tobacco International	145,6	39,9	136,3	36,3	118,0	34,9	101,0	29,3
Philip Morris International	99,1	27,2	98,3	26,2	89,5	27,2	88,1	25,6
British American Tobacco	80,0	21,9	77,1	21,2	69,0	21,3	79,5	23,1
Imperial Tobacco	40,3	11,0	37,0	7,1	38,2	6,8	32,5	9,4
Донской табак и др.	–	–	6,6	1,8	7,0	2,2	32,0	9,3
Прочие	2,6	–	2,6	0,7	2,8	0,9	11,4	3,3

Фабрикам с отечественным капиталом (ООО «Балтийская табачная фабрика», ОАО «Донской табак», ОАО «Погарская сигаретно-сигарная фабрика») принадлежит до 10 % российского рынка табачных изделий. ОАО «Донской табак» завершила процессы объединения с компанией «НевоТабак», что позволило ей занять пятое место в стране.

Значительное падение объемов производства привело к остановке ряда крупнейших табачных предприятий. В 2012 г. корпорация «BAT» закрыла фабрику «БАТ-ЯВА», распределив производство между своими мощностями в Санкт - Петербурге («БАТ-СПб») и Саратове («БАТ-СТФ»). В 2015 г. корпорация «Japan Tobacco International» объявила о закрытии московской табачной фабрики «Лигетт-Дукат», переведя производство в СПетербург и инвестировав в развитие около 100 млн долл. США. Компания «Imperial Tobacco» объявила о

закрытии «ИТ Ярославль» в 2017г., т.к. мощности фабрики использовались на 40%.

Анализ динамики производства табачных изделий свидетельствует о полном обеспечении внутреннего рынка продукцией, где установилось устойчивое насыщение рынка курительными изделиями (табл. 2).

Таблица 2

Динамика изменения производства и продаж курительных изделий

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Производство сигарет и папирос, в т.ч. сигареты, млрд шт.	402,1	408,4	289,6	355,0	335,0	315,2
Индекс производства табачных изделий (к предшествующему году)	0,923	1,149	0,953	0,910	0,947	0,997
Продажа курительных изделий, млрд шт.	358,0	355,7	359,1	319,9	303,1	299,5

Приоритетной проблемой развития табачной отрасли является повышение эффективности и конкурентоспособности табачной продукции. Сегмент сигарет класса «премиальные» увеличился вдвое, при этом их стоимость возросла на 20,8% в течение года. Кроме того, сокращается потребление сигарет низкого ценового сегмента. На сигареты низкого и среднего ценового сегмента пришлось непропорционально высокое повышение цены за последние годы (более 30%), в результате чего стоимость пачки сигарет самых дешевых марок стала мало отличаться от стоимости пачки сигарет среднего сегмента.

На протяжении последних лет произошло значительное снижение производства бесфильтровых сигарет и папирос, которое составляет менее 2 % от общего выпуска курительных изделий. В дальнейшем планируется полное сокращение этого сегмента производства.

Торговля табачными изделиями во всем мире облагается самыми высокими на рынке потребительских товаров налогами.

В России табачная продукция облагается тремя видами налогов:

- акциз — налог на товары народного потребления, облагаются алкогольные напитки и табачная продукция;
- таможенные платежи – налог на импортируемые товары;
- налог на добавленную стоимость (НДС) — общий налог, которым облагаются все виды товаров и услуг.

В течение многих лет табачная индустрия является бюджетообразующей отраслью, обеспечив в 2017 г. свыше 470 млрд руб. акцизных сборов.

С 1 января 2017 г. расширился список подакцизных товаров: облагаются налогом электронные системы доставки никотина – как само устройство, так и жидкость для ЭСДН. Нагреваемый табак также является подакцизным товаром: ставка составляет 5280 руб. за 1 кг в 2018 г.

Динамика роста акцизных сборов на основную табачную продукцию представлена в табл.3.

Таблица 3

Динамика роста акцизных сборов на табачную продукцию в России

Виды подакцизных товаров	Налоговая ставка	
	с 1.01 2018 г.	с 1.01 2019 г.
Табак: трубочный, жевательный, кальянный	2772 руб. за 1 кг	3050 руб. за 1 кг
Сигары	188 руб. за 1 шт.	207 руб. за 1 шт.
Сигареты и папиросы, за 1000 шт.	1718 руб. + 14,5 % расчетной стоимости, исчисляемой исходя из максимальной розничной цены, но не менее 2335 руб.	1890 руб + 14,5 % расчетной стоимости, исчисляемой исходя из максимальной розничной цены, но не менее 2568 руб.
Табак (табачные изделия), предназначенные для потребления путем нагревания	5280 руб. за 1 кг	5808 руб. за 1 кг
ЭСДН	44 руб. за 1 шт.	48 руб. за 1 шт.
Жидкости для ЭСДН	11 руб. за 1 мл	12 руб. за 1 мл

Резкое повышение налогов, опережающее рост доходов населения, становится катализатором нелегальных продаж. Нелегальная торговля оказывает огромное влияние на экономику, ведет: к существенному недополучению налоговых поступлений; тормозит экономическое развитие, лишая компании стимулов инвестировать средства в производство, инновации и торговлю. В странах Евросоюза каждая десятая сигарета имеет нелегальное происхождение и государства ЕС теряют ежегодно больше 12 млрд евро налоговых отчислений.

В России на долю нелегальной табачной продукции приходится от 1,6% до 5% от общего объема рынка, а, предположительно, к 2020 г. объем контрафакта может увеличиться до 10 -12%.

Инновационные табачные продукты: электронные системы доставки никотина (электронные курительные системы, электронные сигареты) и расходные материалы для них (табачные стики, электронные жидкости, картриджи) за короткое время получили широкое распространение на мировом рынке, особенно в Северной Америке и Европе. Разработка высокотехнологичного продукта привело к появлению принципиально нового сектора инновационной экономики, который охватывает разработку, производство и организацию сбыта как самих электронных сигарет, так и электронных жидкостей. Выручка, только в 2016г, от продажи инновационных табачных продуктов составила более \$10 млрд.

Транснациональные компании вкладывают огромные средства в разработку инновационного высокотехнологичного продукта с так называемым "пониженным риском", Компания Philip Morris представила на российский рынок свое инновационное электронное устройство нагреваемого табака iQOS.

Ожидается, что, в перспективе, к 2025 г, продажи таких инновационных продуктов многократного использования, как IQOS (Philip Morris International),

Ploom (Japan Tobacco International) и продукция e-Voke (British American Tobacco) могут вырасти до 30 – 35 % всего сигаретного рынка.

Экономическая деятельность табачных предприятий должна учитывать требования производителя, потребителя и государства, и, следовательно, дальнейшее развитие табачной отрасли невозможно без учета долгосрочных интересов всех заинтересованных групп.

Основная цель инновационной активности предприятий табачной промышленности – повышение качества продукции, а также снижение токсичности сигаретного дыма, обеспечение высокого уровня конкурентоспособности и расширение ассортимента табачной продукции, освоение инновационных разработок, современных технологий, совершенствование рыночных форм хозяйствования с рациональной организацией и материальным стимулированием труда

Литература

1. Кот Ю.В. Экономические аспекты конкурентоспособности табачной продукции в России / Ю.В.Кот // Вопросы образования и науки: теоретический и методический аспекты: сб. науч. трудов Межд. науч.-практ. конф. (31.05.2014 г.). В 11 частях. Ч.6. – Тамбов: ООО «Консалтинговая компания Юком», 2014. – С.67-68.
2. Сборник статистических и оценочных показателей по табачному бизнесу Российской Федерации ассоциации производителей табачной продукции «Табакпром», 2016. Стат.сб. Росстат. – М., 2016. – 686 с. URL. <http://tabakprom.ru/statistika/ocenka/>
3. Дробышевская, Л.Н. Пути повышения инновационной активности предприятий табачной промышленности / Л.Н.Дробышевская, Ю.В.Кот // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управление. – Ростов-на-Дону, 2014. -№ 11 (54). -С. 83-92.
4. Саломатин В.А. Стратегическое направление инновационного развития табачной отрасли в России / В.А. Саломатин, Л.Н. Дробышевская, Л.А. Исаева // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управление. -2014. - № 4(17). - С. 23-30.