

Аналитический обзор Kursiv Research

Отрезвляющая реальность.

Как развивается алкогольная промышленность РК

Выживание в жестких рамках

Внутреннее потребление

- **Розничная реализация под давлением высоких цен**

**Крепкая импортозависимость.
Товарооборот алкогольной продукции в РК**

Влияние акцизов на бюджет страны

ВЫЖИВАНИЕ В ЖЕСТКИХ РАМКАХ

Алкогольная индустрия Казахстана за 2014 год претерпела ряд изменений. Так, в Казахстане запретили рекламировать и безалкогольное пиво, если его название совпадает с брендом алкогольного. Повысили минимальную розничную цену 1 литра крепких спиртосодержащих напитков почти в 2 раза. Также был введен временный запрет на ввоз и реализацию алкогольной продукции из России, Белоруссии, Франции, Италии, Шотландии и других стран.

Kursiv Research выяснил как все эти изменения повлияли на деятельность производителей алкогольной продукции в Казахстане, а также проанализировал развитие рынка за последние 3 года.

По итогам 2014 года в Казахстане совокупная величина произведенной алкогольной продукции составила 574,10 млн литров, тем самым показав рост на 2,35% по сравнению с предыдущим годом. Однако в 2013 году производство алкогольной продукции составило 560,90 млн литров, что на 1,22% меньше, чем в 2012 году. Таким образом производство немного превысило объемы 2012 года.

Тем временем импорт алкогольной продукции увеличился в 2014 году на 4,11% по сравнению с 2013 годом и составил 85,90 млн литров. А в 2013 году размер импорта составлял 82,51 млн литров, что на 10,86% меньше относительно 2012 года. Экспорт в 2014 году возрос на 33,98% до 11,37 млн литров в сравнении с 2013 годом. В 2013 году суммарная величина экспорта составила 8,49 млн литров, тем самым увеличившись на 45,64% по сравнению с предыдущим годом. Не смотря на то, что экспорт резко увеличился в 2014 году разница с импортом остается значительной, так импорт в 2014 году превысил экспорт в 7,55 раз.

Производство алкогольной продукции в РК (в тыс. литрах)

Наименование продукции	Фактически за			Изм. 2014/ 2013гг (в %)	Изм. 2013/ 2012гг (в %)
	январь- декабрь 2014г.	январь- декабрь 2013г.	январь- декабрь 2012г.		
Пиво, кроме осадков и отходов пивоварения	488 455,90	460 572,20	480 135,20	6,05	-4,07
Водка и ликероводочные изделия	48 048,30	63 502,80	60 435,10	-24,34	5,08
Вин - всего (без учета сидра и суслу виноградного)	10 092,90	9 403,10	6 934,10	7,34	35,61
Спирт из дистиллированного виноградного вина или выжимок винограда	9 333,00	9 438,30	6 984,40	-1,12	35,13
Коньяк и напитки коньячные	7 061,50	7 256,50	5 138,60	-2,69	41,22
Вино виноградное натуральное	5 711,00	5 202,60	3 883,90	9,77	33,95
Вино игристое натуральное	2 231,60	2 437,60	1 781,60	-8,45	36,82
Напитки ферментированные (сидр яблочный, сидр грушевый, напиток медовый); напитки смешанные, содержащие алкоголь (без сидра)	2 126,80	1 723,60	1 227,00	23,39	40,47
Шампанское	1 010,90	1 324,20	1 272,90	-23,66	4,03
Вермут и вина виноградные, натуральные, ароматизированные и прочие	23,5	39,3	41,6	-40,2	-5,53

*По данным Комитета по статистике РК

В структуре **производства** алкогольной продукции основная доля приходится на пиво – 85,08% или 488,45 млн литров. Производство пива по итогам 2014 года выросло на 6,05%. В 2013 году объем произведенного пива составлял 460,57 млн литров, что на 4,07% меньше относительно 2012 года. Стоит отметить, что производство пива растет более умеренными темпами в отличие от других видов алкогольной продукции в Казахстане.

Доля производства водки и ликероводочных изделий из общего объема алкогольной продукции составила 8,37% или 48,05 млн литров. При этом производство водки и ликероводочных изделий значительно сбавило обороты по сравнению с другими алкогольными продуктами, так объемы производства в 2014 году уменьшились на 24,34% по сравнению с 2013 годом. Снижение произошло и в 2013 году на 5,08% до 63,50 млн литров по сравнению с предыдущим годом.

В тройку лидеров входит производство вин (без учета без учета сидра и суслу виноградного), доля из общего объема алкогольной продукции составила 1,76% или 10,09 млн литров. Производство вин в 2014 году выросло на 7,34% в сравнении с 2013 годом. Рост существенно замедлился, поскольку в 2013 году производство увеличилось на 35,61% до 9,40 млн литров в сравнении с 2012 годом.

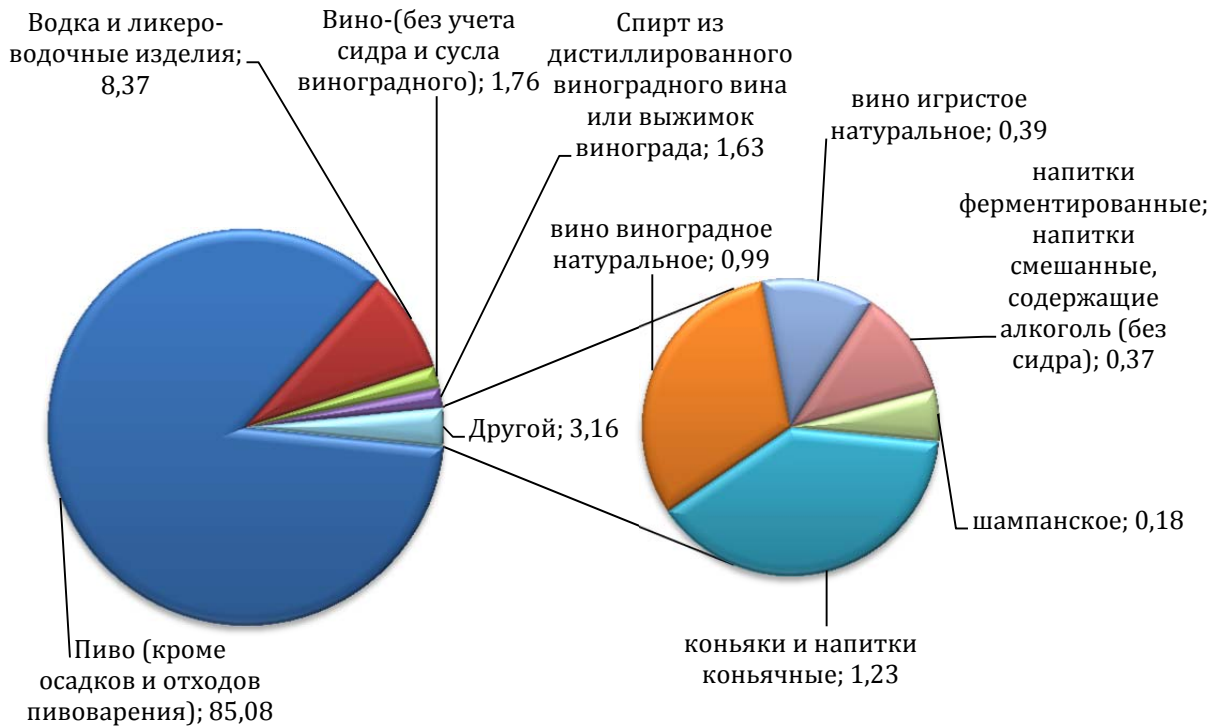
Следом с небольшой разницей следом идет производство спирта из дистиллированного виноградного вина или выжимок винограда, доля составила 1,63% или 9,33 млн литров. Здесь производство сократилось на 1,12% относительно 2013 года. В 2013 году производство составляло 9,44 млн литров, что на 35,13% больше по сравнению с 2012 годом.

Пятерку замыкает производство коньяка, доля из общего объема алкогольной продукции составила 1,23% или 7,06 млн литров. Производство коньяка в 2014 году показало снижение на 2,69% по сравнению с предыдущим годом. В 2013 году было произведено – 7,25 млн литров, что на 41,22% больше, чем в 2012 году.

Небольшая доля в производстве алкогольной продукции у игристых натуральных вин – 0,39% или 2,23 млн литров, производство снизилось на 8,45% по сравнению с 2013 годом. Тем не менее в 2013 году объем производства игристых натуральных вин составил 2,43 млн литров, увеличившись на 36,82% относительно 2012 года.

Наименьшую долю на рынке алкогольной продукции занимает производство шампанского - 0,18% или 1,01 млн литров, при этом производство упало на 23,66% относительно 2013 года. В 2013 году объем производства шампанского составил 1,32 млн литров, что на 4,03% больше 2012 года.

**Алкогольные продукции в РК по долям в производстве за 2014 г
(в %)**



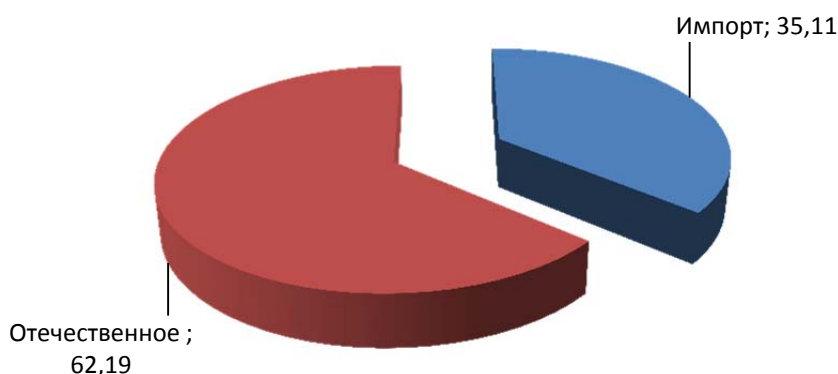
*По данным Комитета по статистике РК

ВНУТРЕННЕЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ

За 2014 год **объем потребления** алкогольной продукции внутри страны составил 648,62 млн литров, что на 2,16% больше по сравнению с 2013 годом. В 2013 году данный показатель составил 634,92 млн литров, что на 3,00% меньше относительно 2012 года, когда его объем составлял 654,57 млн литров. Так, объем потребления алкогольной продукции в 2014 году показывает снижение по сравнению с 2012 годом.

В 2014 году в среднем 64,89% потребляемой алкогольной продукции обеспечивает внутреннее производство, остальные 35,11% приходятся на долю импорта

Средняя доля потребляемой алкогольной продукции в РК

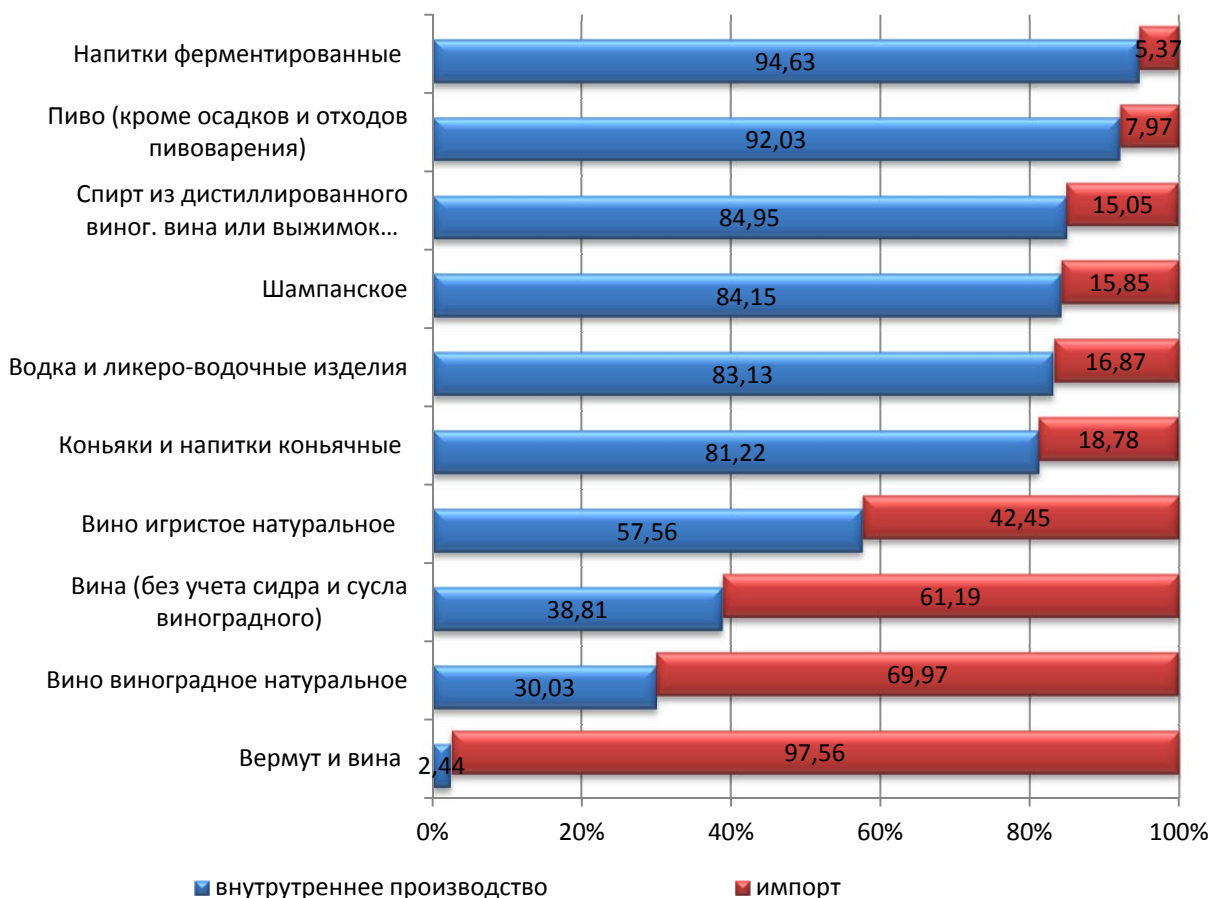


Если рассмотреть по видам алкогольной продукции, то у внутреннего рынка наименьшая зависимость на ферментированные напитки. Так на отечественное производство пришлось 94,63% или 2,12 млн литров, а на импортное - 5,37% или 120,6 тыс литров от общего объема реализации данного вида на рынке страны.

Отечественное производство пива обеспечивает внутренний рынок на 92,03% или 477,71 млн литров, а доля импорта пива составила - 7,697% или 41,37 млн литров. Также, значительная доля у отечественного производства спирта из дистиллированного виноградного вина или выжимок винограда - 84,95% или 9,33 млн литров, на импорт пришлось 15,05% или 1,65 млн литров. Доля производства внутри страны шампанского составила - 84,15% или 1,01 млн литров, импорт шампанского составил 15,85% или 190,4 тыс литров.

Больше всего в потреблении наблюдается зависимость рынка в вермуте и вине - 97,56% или 938,3 тыс литров, на отечественное производство пришлось - 2,44% или 23,5 тыс литров. Доля импорта вина (виноградного и натурального) в реализации на внутреннем рынке составила 69,97% или 12,98 млн литров, когда на долю производства внутри страны пришлось - 30,03% или 5,57 млн литров.

Структура потребления алкогольной продукции: внутреннее производство, импорт



В реализации на внутреннем рынке также лидирует пиво, доля из общего объема алкогольной продукции составила 80,03% или 519,08 млн литров. В 2014 году реализация пива на внутреннем рынке выросла на 5,72% по сравнению с 2013 годом. В 2013 году объем реализации составил 491,01 млн литров, тем самым показав снижение на 6,88% относительно 2012 года.

На втором месте водка и ликеро-водочные изделия доля из общего объема реализованной алкогольной продукции на внутреннем рынке составила 8,85% или 57,38 млн литров. Здесь также в 2014 году реализация водки и ликеро-водочных изделий внутри страны уменьшилась на 22,16% по сравнению с 2013 годом. Объемы реализации водки и ликеро-водочных изделий вырос в 2013 году на 8,08% по сравнению с 2012 годом.

В тройке лидеров по объему реализации на внутреннем рынке доля вина из общего объема алкогольной продукции составила 3,95% или 25,63 млн литров, на виноградное натуральное вино пришлось 2,86% или 18,55 млн литров. В 2014 году реализация вина (без учета сидра и сусла виноградного) и натурального виноградного вина выросла по сравнению с 2013 годом.

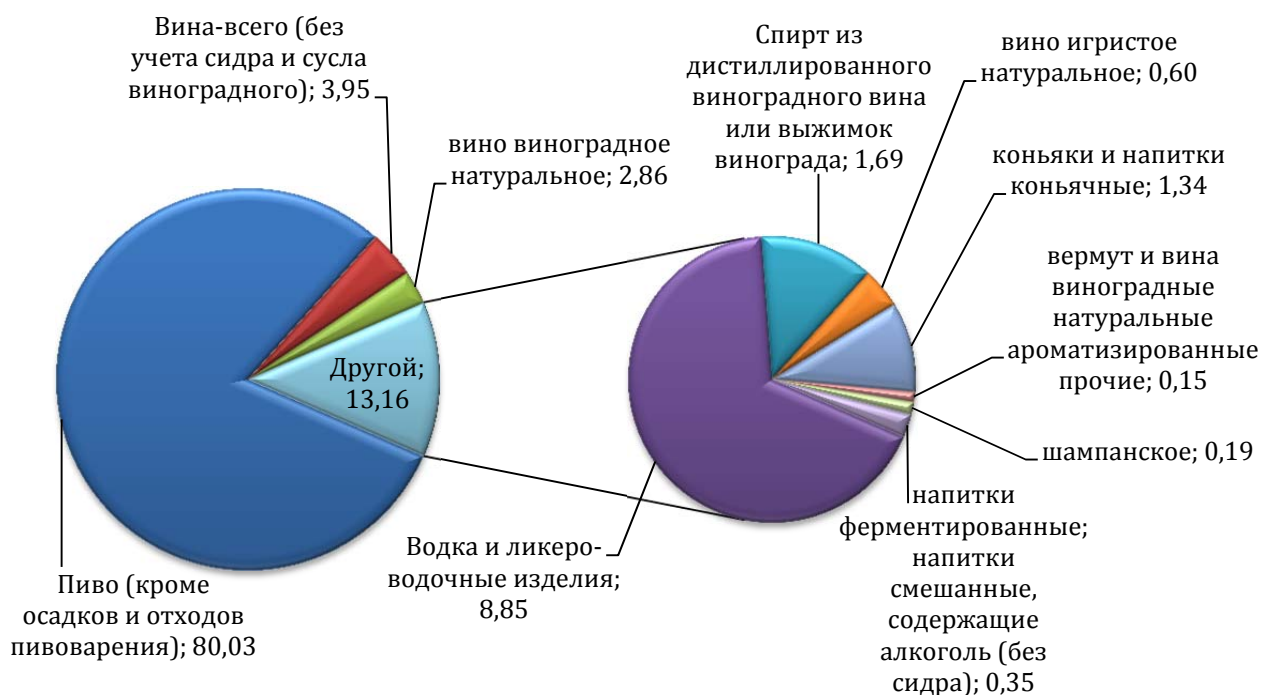
Меньше всего на внутреннем рынке было реализовано шампанское – 0,19% или 1,20 млн литров, а также вермута и вин (виноградное натуральное ароматизированные прочие) – 0,15% или 961,80 тыс литров.

Реализация алкогольной продукции внутри страны (тыс. литров)

Наименование продукции	Фактически за			Изм. 2014/2013 гг (в %)	Изм. 2013/2012 гг (в %)
	январь-декабрь 2014г.	январь-декабрь 2013г.	январь-декабрь 2012г.		
Пиво, кроме осадков и отходов пивоварения, тыс. литров	519 087,80	491 013,00	527 316,70	5,72	-6,88
Водка и ликеро-водочные изделия, тыс. литров	57 386,90	73 727,20	68 214,30	-22,16	8,08
Вина-всего (без учета сидра и суслу виноградного), тыс. литров	25 636,40	24 262,00	22 119,09	5,66	9,69
Вино виноградное натуральное, кроме вина игристого, тыс. литров	18 551,70	16 853,20	16 393,18	10,08	2,81
Спирт из дистиллированного виноградного вина или выжимок винограда, тыс. литров	10 983,60	11 128,10	7 640,54	-1,3	45,65
Коньяк и напитки коньячные, тыс. литров	8 691,50	8 923,70	5 783,47	-2,6	54,3
Вино игристое натуральное, тыс. литров	3 877,20	4 310,40	3 425,60	-10,05	25,83
Напитки ферментированные (сидр яблочный, сидр грушевый, напиток медовый); напитки смешанные, содержащие алкоголь (без сидра), тыс. литров	2 245,60	1 755,10	1 253,14	27,95	40,06
Шампанское, тыс. литров	1 201,30	1 605,10	1 372,25	-25,16	16,97
Вермут и вина виноградные натуральные ароматизированные прочие, тыс. литров	961,8	1 343,30	1 047,17	-28,4	28,28
Всего	648 623,80	634 921,10	654 565,44	-20,47	-26,45

*По данным Комитета по статистике РК

Реализация алкогольной продукции в РК за 2014 г (в%)



РОЗНИЧНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ ПОД ДАВЛЕНИЕМ ВЫСОКИХ ЦЕН

Ужесточенное регулирование данной сферы сломал восходящий тренд по росту объема розничной торговли, начавшийся с 2010 года и продолжившийся вплоть до 2013 года (средний прирост 11,81%). Повышения цен на алкогольную продукцию сократил объем розничной торговли алкогольными напитками в 2014 году на 23,44% до 124,52 млрд тенге по сравнению с 2013 годом.

Из суммарного объема розничной торговли алкогольной продукции на водку, ликеро-водочные изделия и коньяк в 2014 году пришлось 49,53% или 61,68 млрд тенге. Объем розничной торговли водки, ликеро-водочных изделий в 2014 году сократился на 25,43% по сравнению с предыдущим годом. В целом уровень 2014 года остается выше 2008 года на 23,03%.

На розничную реализацию вина (виноградное и плодоваягодное) в 2014 году пришлось 12,99% или 16,18 млрд тенге. В реализации вина в 2014 году наблюдается спад на 52,68% по сравнению с 2013 годом. Более того сравнивая с 2008 годом объем розничной реализации вина снизился на 41,82%.

Доля в розничной реализации шампанского по итогам 2014 года составила 4,64%. Розничная реализация шампанского в 2014 году выросла на 26,75% до 5,78 млрд. тенге по сравнению с предыдущим годом, однако остается ниже уровня 2008 год на 43,33%.

Доля розничной реализации пива в 2014 году составила 32,83% или 40,88 млрд тенге. Здесь наблюдается небольшое снижение на 0,73% по сравнению с предыдущим годом. С 2008 по 2014 год объем розничной реализации пива увеличился на 28,81%.

**Объем розничной торговли алкогольной продукции
(в млрд. тенге)**

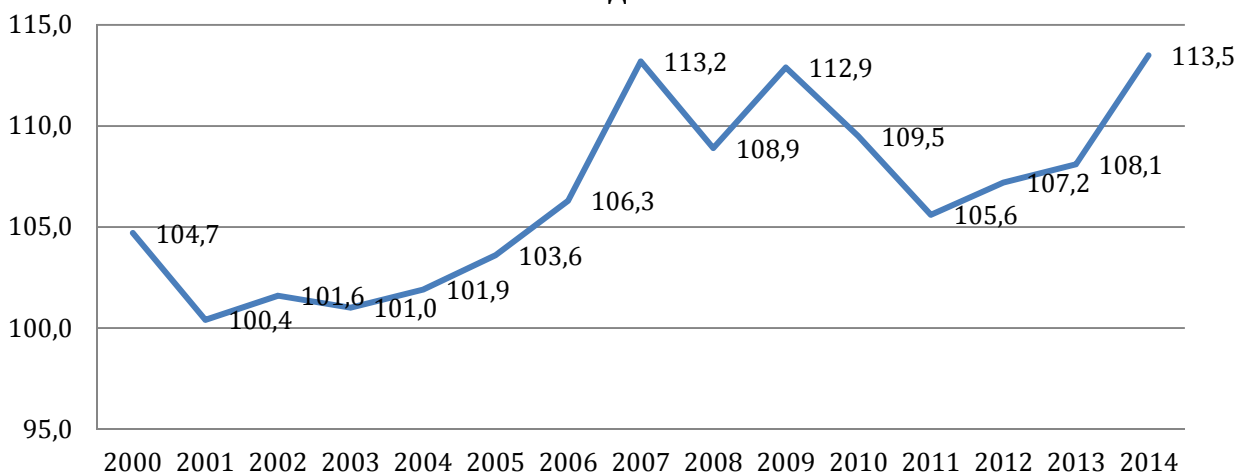


*По данным Комитета по статистике РК

Если рассмотреть индекс цен и тарифов на алкогольные и табачные изделия, то за последние 14 лет их уровень достиг максимального значения, составив 113,5%.

Однако с 2004 по 2014 год цены и тарифы на алкогольные напитки были весьма нестабильны. Первое максимальное значение было достигнуто в 2006 году, затем резкий спад и только в 2014 году удалось превысить данное значение.

Индекс цен и тарифов на алкогольные напитки и табачные изделия



КРЕПКАЯ ИМПОРТОЗАВИСИМОСТЬ. ТОВАРОБОРОТ АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ В РК

С 1 октября 2014 года вступил в силу временный запрет на ввоз и реализацию алкогольной продукции из России, Беларуси, Франции, Италии, Шотландии и других стран. Эта мера, по данным ведомства, была принята в связи с установлением многочисленных фактов нарушения требований национального законодательства и требований, установленных техническим регламентом Таможенного союза про реализации алкогольной продукции, которые были произведены в выше названных странах. Это в свою очередь повлияло на замедление темпов роста импорта алкогольной продукции в Казахстан.

В совокупной структуре импорта основная доля среди алкогольной продукции у пива – 48,16% или 41,37 млн литров. Импорт пива в 2014 году вырос на 8,24% по сравнению с прошлым годом. Когда в 2013 году импорт пива составлял 38,22 млн литров, что на 50,57% больше по сравнению с 2012 годом. Львиная доля импортируемого пива приходится на Россию – 84,48% или 28,00 млн долларов США (37,65 млн литров).

Значительную долю среди алкогольной продукции в импорте занимает вино – 18,26% или 15,69 млн литров, виноградное натуральное вино – 15,11% или 12,98 млн литров, вино игристое – 1,92% или 1,64 млн литров. Импорт вина в 2014 году вырос на 6,76% до 30,31 млн тенге по сравнению с 2013 годом. В 2013 году импорт вина сократился на 3,25% до 28,40 млн тенге. В основном вино импортируется из Грузии – 30,22% или 16,75 тыс. долларов США (4,00 млн литров).

Доля водки и ликероводочных изделий в импорте составила 11,27% или 9,68 млн литров. Их импорт в 2014 году снизился на 11,17% по сравнению с 2013 годом. В 2013 размер импорта составлял 10,90 млн литров, что на 30,67% больше 2012 года. Основным поставщиком водки и ликероводочных изделий также является Россия - 38,35% или 41,70 млн долларов США (7,40 млн литров).

Примечательно, что в экспорте алкогольной продукции Казахстана также наибольшую долю занимает пиво. Их доля из общего объема алкогольной продукции составила 94,44% или 10,74 млн литров. Экспорт пива в 2014 году показал рост на 37,99% по сравнению с предыдущим годом. В 2013 году экспорт пива составлял 7,78 млн литров, что на 50,57% больше по сравнению с 2012 годом. Основной объем экспорта пива Казахстана приходится на Россию – 72,63% или 5,41 млн долларов США (7,88 млн литров)

Следом с большой разницей идет экспорт водки и ликероводочных изделий, доля из общего объема алкогольной продукции составила 3,01% или 342,00 тыс литров. Экспорт водку и ликероводочных изделий в 2014 году снизился на 49,22% по сравнению с 2013 годом. В 2013 году объем экспорта водки и ликероводочных изделий составил 673,50 тыс литров, что на 20,16% больше предыдущего года. Большая часть экспорта водки и ликероводочных изделий Казахстана было направлено в Россию – 41,31% или 581,44 тыс. долларов (263,71 тыс литров)

В тройке лидеров вино (без учета сидра и суслу виноградного), доля из общего объема алкогольной продукции составила 1,25% или 142,40 тыс литров. При этом в 2014 году экспорт вина возрос в 23,73 раз относительно предыдущего года. В 2013 году объем экспорта составлял 6,00 тыс литров, что на 28,84% больше по сравнению с 2012 годом. Почти весь экспорт вина из Казахстана направляется в Китай – 92,32% или 760,66 тыс. долларов США (130,60 тыс литров).

Товарооборот алкогольной продукции РК (тыс литров)

Наименование продукции	Фактически за			Изм. 2014/2 013гг (в %)	Изм. 2013/2 012гг (в %)
	январь- декабрь 2014г.	январь- декабрь 2013г.	январь- декабрь 2012г.		
Водка и ликеро-водочные изделия, тыс литров					
Импорт	9 680,60	10 897,90	8 339,72	-11,17	30,67
Экспорт	342,00	673,50	560,52	-49,22	20,16
Спирт из дистиллированного виноградного вина или выжимок винограда, тыс литров					
Импорт	1 653,20	1 699,50	707,44	-2,72	2,40 п.
Экспорт	2,60	9,70	51,30	-73,20	-81,09
Коньяки и напитки коньячные, тыс литров					
Импорт	1 632,50	1 676,90	682,51	-2,65	2,46 п.
Экспорт	2,60	9,70	37,64	-73,20	-74,23
Вина-всего (без учета сидра и сула виноградного), тыс литров					
Импорт	15 685,90	14 864,80	15 189,65	5,52	-2,14
Экспорт	142,40	6,00	4,66	23,73 п.	28,84
Вино игристое натуральное, тыс литров					
Импорт	1 645,70	1 872,80	1 644,01	-12,13	13,92
Экспорт	-	-	0,01	-	-
Шампанское, тыс литров					
Импорт	190,40	280,90	99,35	-32,22	2,83 п.
Экспорт	-	-	-	-	-
Вино виноградное натуральное, кроме вина игристого, тыс литров					
Импорт	12 981,30	11 656,40	12 513,93	11,37	-6,85
Экспорт	140,60	5,90	4,65	23,83 п.	26,93
Напитки ферментированные (сидр яблочный, сидр грушевый, напиток медовый); напитки смешанные, содержащие алкоголь (без сидра), тыс литров					
Импорт	120,60	31,60	26,14	3,82 п.	20,88
Экспорт	1,80	0,10	-	18 п.	-
Вермут и вина виноградные натуральные ароматизированные прочие, тыс литров					
Импорт	938,30	1 304,00	1 005,57	-28,04	29,68
Экспорт	-	-	-	-	-
Пиво, кроме осадков и отходов пивоварения, тыс литров					
Импорт	41 371,70	38 223,80	52 350,69	8,24	-26,99
Экспорт	10 739,80	7 783,00	5 169,19	37,99	50,57

*По данным Агентства по статистике РК

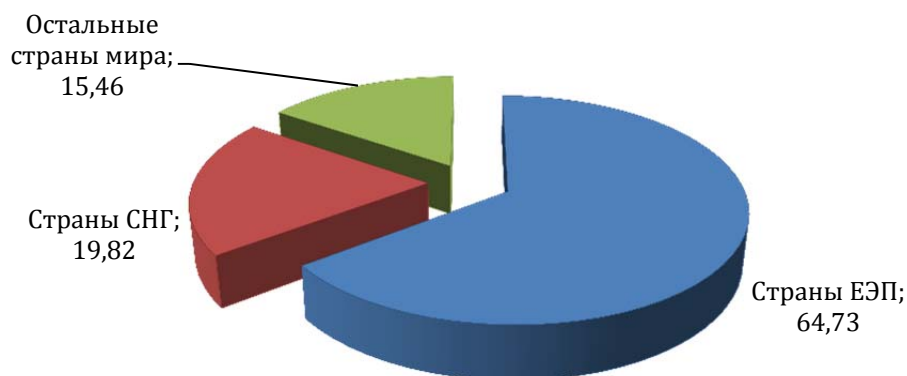
Наибольшая часть товарооборота страны приходится на страны ЕАЭС (ранее ЕАП). Доли стран импортеров и экспортеров рассчитаны в денежном выражении, так как стоимость разных видов алкогольной продукции отличаются.

В структуре экспорта Казахстана за 2014 год больше всего отечественной алкогольной продукции было направлено в страны единого экономического пространства (далее ЕЭП) – 64,73% или 6,28 млн долларов США. В частности, в экспорте на долю России пришлось 62,52% или 6,06 млн долларов США, а на Белоруссию - 2,22% или 215,57 тыс. долларов США. При этом здесь большая часть пришлась на пиво (88,05%), в размере 5,53 млн долларов США.

На долю стран СНГ в экспорте из Казахстана пришлось 19,82% или 1,92 млн долларов США. При этом в странах СНГ наибольшая доля у Киргизии – 15,01% или 1,45 тыс долларов США (3,0 тыс тонн), на Узбекистан пришлось – 4,81% или 466,38 тыс долларов США (853,1 тонн). Здесь также большая часть пришлась на пиво, всего на 1,92 млн долларов США.

На остальные страны мира пришлось 15,46% или 1,50 млн долларов США. Из которых больше всего алкогольной продукции было направлено в Китай – 8,72% или 846,42 тыс долларов США (226,2 тонн), а также на Соединенное Королевство – 4,51% или 437,43 тыс долларов США (149,1 тонн). В частности в Китай экспортировалось вино на сумму 760,66 тыс долларов США, а в Соединенное Королевство спиртовые настойки, ликеры и прочие спиртные напитки на сумму – 427,57 тыс долларов США.

Экспорт алкогольной продукции из РК по странам за 2014 г. (в%)

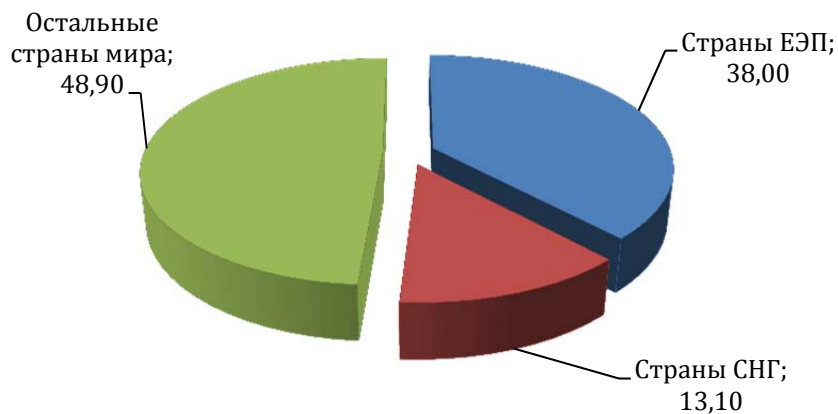


В структуре импорта Казахстана доля стран ЕЭП составила 38,00% или 77,81 млн. долларов США. Здесь также доля России занимает львиную часть – 34,54% или 70,72 млн долларов США (66,2 тыс. тонн), а доля Белоруссии в импорте составила 3,46% или 7,09 млн долларов США (7,09 тыс. тонн). Большая часть импорта из стран ЕЭП пришлась на спиртовые настойки, ликеры и прочие спиртные напитки с суммарной величиной – 48,14 млн. долларов США.

На страны СНГ, из всего объема импортированной алкогольной продукции, пришлось - 13,10% или 26,82 млн долларов США. При этом среди стран СНГ больше всех в Казахстан экспортируют алкогольную продукцию Республика Молдова – 9,86% или 20,18 млн долларов США (7,6 млн. тонн). Из стран СНГ больше всего импортируется вина, с суммарной величиной на 14,69 млн долларов США.

На остальные страны мира пришлось 48,90% или 100,13 млн. долларов США. Из которых значительная часть импорта пришлась на Грузию – 10,38% или 21,25 млн долларов США (4,8 млн тонн) и на Соединенное королевство – 9,63% или 19,71 млн долларов США (572,0 тыс тонн). Из этих стран больше всего импортируются спиртовые настойки, ликеры и прочие спиртные напитки всего на сумму 51,62 млн долларов США.

Импорт алкогольной продукции в РК по странам за 2014 г. (в%)



ВЛИЯНИЕ АКЦИЗОВ НА БЮДЖЕТ СТРАНЫ

Всего в Казахстане по официальным данным 2014 года зарегистрировано 338 производителей алкогольной продукции, из которых на производителей пива пришлось 31,95% (108 ед.), на производителей вина из винограда – 18,63% (63 ед.), на производителей спиртных напитков (дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков) – 49,41% (167 ед.).

Увеличение ставки акцизов на алкогольную продукцию положительно отразилось на пополнении бюджета страны. 15 февраля 2014 года правительство вновь повысило минимальную розничную цену 1 литра крепких спиртосодержащих напитков с 640 до 1120 тенге. Также цена вырастет до 1300 тенге в 2015 году и 1600 тенге в 2016 году.

За 2014 год всего алкогольные компании выплатили в бюджет страны 44,98 млрд тенге, что на 18,58% больше по сравнению с 2013 годом. В 2013 году эти же алкогольные компаний дополнили бюджет на 37,94 млрд тенге, а в 2012 году на 38,28 млрд тенге.

Основная доля из этих выплат в размере 37,85 млрд тенге или 84,15% пришлась на крупные компании (количество сотрудников больше 251 человек). Доля из суммарных налоговых выплат производителей алкогольной продукции средних предприятий (количество сотрудников больше 51 человек) составила 12,27% или 5,52 млрд тенге, доля малых предприятий составила (количество сотрудников больше 5 человек) 3,58% или 1,61 млрд тенге.

Kursiv Research представляет 30 крупнейших налогоплательщиков среди производителей алкогольной продукции, которые больше остальных дополнили бюджет страны. Их доля из общего объема налоговых поступлений от производителей алкогольной продукции в 2014 году составила 98,78% или 44,44 млрд тенге.

Среди производителей алкогольной продукции больше всех налогов выплатило АО «Эфес Казахстан». Суммарная величина налоговых выплат составила 13,07 млрд тенге, что на 3,04% или на 385,94 млн. тенге больше по сравнению с 2013 годом. В 2013 году налоговые выплаты компании выросли на 2,04% до 12,70 млрд тенге относительно 2012 года. Компания входит в мультинациональную группу по производству напитков Efes Beer Group, которая состоит из 34 компаний, специализирующихся на производстве и продаже пива и безалкогольных напитков в Турции, Восточной Европе и странах СНГ, а также на производстве солода и хмеля. На данный момент компании принадлежит 3 пивоваренных завода, два из них в Алматинской области и один в городе Караганда. Предприятие предоставляет более 900 рабочих мест.

На втором месте по сумме выплаченных налогов среди производителей алкогольной продукции - АО «Кокшетауские минеральные воды». Совокупная величина налоговых выплат составила 8,52 млрд тенге, тем самым показав значительный рост на 53,93% или на 2,98 млрд. тенге, чем в 2013 году. А в 2013 году налоговые выплаты показали значительно меньший рост на 5,17% до 5,53 млрд тенге в сравнении с 2012 годом. АО «Кокшетауские минеральные воды» производит алкогольную продукцию в премиальном сегменте, минеральную воду и напитки на их основе. У компании имеется 9 марок водки и 4 вида алкогольных настоек. Сегодня предприятие имеет развитую и функционально организационную структуру, представленную в 19-ти городах РК, а также в городе Омск РФ.

На третьем месте расположилась ТОО "CARLSBERG KAZAKHSTAN», выплатив в бюджет 5,00 млрд тенге, что на 26,85% или на 1,05 млрд. тенге больше по сравнению с предыдущим годом. За 2013 год налоговые выплаты компании сократились на 27,06% до 3,94 млрд тенге по сравнению с предыдущим годом. Компания Carlsberg Kazakhstan, часть международной

CarlsbergGroup, занимается производством пива в Казахстане. До переименования в декабре 2010 года носила название ТОО «Пивоваренная компания DERBES (Дербес)». Компания вышла на казахстанский рынок в 1998 году под названием «Ак-Нар» с торговой маркой DERBES. На сегодняшний день портфель компании Carlsberg Kazakhstan включает более 27 сортов пива.

На четвертом месте расположилось ТОО "ГЕОМ", всего компания выплатила налогов в размере 3,78 млрд тенге, что на 77,81% или на 1,65 млрд тенге больше относительно предыдущего года. Когда налоговые выплаты компании в 2013 году выросли на 4,34% до 2,13 млрд тенге, чем в 2012 году. В 1997 году продукция компании стала выпускаться под торговой маркой Wimrex и начался ее экспорт в другие республики центрально-азиатского региона и в соседние регионы Российской Федерации. На сегодняшний день компания производит 9 марок водки такие как Parliament, Хуторянка, Русский царь и другие. Филиалы компаний находятся в 18 городах Казахстана.

В пятерке лидеров по налоговым выплатам в бюджет страны среди производителей алкогольной продукции ТОО "ШЫМКЕНТПИВО". Всего от компании налоговых выплат поступило в размере 2,20 млрд тенге, что на 31,10% или на 996,97 млн тенге меньше по сравнению с 2013 годом. В то время как в 2013 году налоговые выплаты предприятия возросли на 34,90% до 3,20 млрд тенге. ТОО "ШЫМКЕНТПИВО" является одним из крупнейших предприятий пивоваренной отрасли в Казахстане, основан в 1976 году. В ассортименте компании насчитывается 3 марки пива. Филиалы компании находится в 17 городах Казахстана.

Наибольший прирост по налоговым выплатам показал "ЕВРАЗИЯ ЭЛИТ". Так, за год выплаты компании в казну страны выросли в 2,32 раз или на 149,64 млн тенге до 262,45 млн тенге по сравнению с предыдущим годом. В 2013 году компания пополнила казну налогами в размере 112,81 млн тенге. ТОО «Евразия элит» основана в 2012 году, ранее компания функционировала на рынке под брендом ТОО «Кит Со». ТОО «Евразия элит» занимается производством ликероводочной продукции, в ассортименте компании 25 видов данной продукции. Филиал компании находится в Южно-Казахстанской области, в городе Шымкент.

Резко выросли налоговые выплаты в бюджет у ТОО "БН ВИНЗАВОД ПЕТРОПАВЛОВСК". Так по итогам 2014 года суммарная величина налоговых выплат и других обязательных платежей составила 320,25 млн тенге, что в 2,19 раз или на 174,19 млн тенге больше по сравнению с предыдущим годом. В 2013 году компания выплатила всего налогов на сумму 146,06 млн тенге, что на 16,02% больше по сравнению с 2012 годом. ТОО «БН Винзавод Петропавловск» основано в 2003 году. Основной вид деятельности – производство ликероводочной продукции, в ассортименте компании 36 видов. Филиал компании находится в Северо-Казахстанской области, в городе Петропавловск.

Наибольшее снижение в налоговых выплатах в представленном списке наблюдается у ТОО "ПЕТРОПАВЛОВСКИЙ ЛИКЕРОВОДОЧНЫЙ ЗАВОД". Всего за 2014 год компания выплатила налогов в размере 462,49 млн тенге, что на 36,76% или на 268,85 млн тенге меньше по сравнению с предыдущим годом. Более того у компании наблюдается спад в налоговых выплатах и по итогам 2013 года. Так в 2013 году было выплачено налогов на сумму 731,34 млн тенге, что на 24,55% меньше относительно предыдущего года. "ПЕТРОПАВЛОВСКИЙ ЛИКЕРОВОДОЧНЫЙ ЗАВОД" в 1956 году была переоборудована в ликероводочный завод. Филиал компании находится в Северо-Казахстанской области, в городе Петропавловск

Топ-30 алкогольных компаний по налоговым выплатам в бюджет РК (млн тенге)

№	Наименование	Вид деятельности	В 2012 г.	В 2013 г.	В 2014 г.	Абс. изм. 2014/2013 гг.	Изм. в % 2014/2013 гг.
1	АО ИНОСТРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭФЕС КАЗАХСТАН"	Производство пива	12436,62	12690,22	13076,15	385,94	3,04
2	АО "КОКШЕТАУСКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	5262,79	5534,73	8519,36	2 984,63	53,93
3	ТОО "CARLSBERG KAZAKHSTAN (КАРЛСБЕРГ КАЗАХСТАН)"	Производство пива	5406,82	3943,95	5002,95	1 059,00	26,85
4	ТОО "ГЕОМ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	2040,35	2128,95	3785,57	1 656,62	77,81
5	ТОО "ШЫМКЕНТПИВО"	Производство пива	2376,64	3206,10	2209,13	-996,97	-31,10
6	АО "CASPIAN BEVERAGE HOLDING"	Производство пива	1516,24	1381,81	1342,70	-39,11	-2,83
7	ТОО "ФИРМА "АРАСАН"	Производство пива	1726,80	1406,96	1334,69	-72,26	-5,14
8	ТОО "АКРОССПИЩЕПРОМ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	717,74	813,20	1181,14	367,94	45,25
9	ТОО "МАХИМУС"/"МАКСИМУС"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	1006,88	765,57	894,58	129,01	16,85
10	АО "ГОЛД ПРОДУКТ"	Производство вина из винограда	822,99	711,72	805,72	94,00	13,21
11	ТОО "ЛИДЕР-2"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	467,00	581,86	724,65	142,79	24,54
12	ТОО "ПЕРВЫЙ ПИВЗАВОД"	Производство пива	77,03	367,09	712,50	345,41	94,09
13	ТОО "НАТУР ПРОДУКТ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	314,05	499,71	704,72	205,01	41,02
14	ТОО "БН-А"	Производство вина из винограда	225,31	341,03	587,03	246,00	72,13
15	ТОО "АЛКОПИЩЕПРОМ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	289,08	346,36	462,95	116,59	33,66
16	ТОО "ПЕТРОПАВЛОВСКИЙ ЛИКЕРОВОДОЧНЫЙ ЗАВОД"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	969,35	731,34	462,49	-268,85	-36,76
17	ТОО "АЛТЫН ОМИР"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	416,28	401,97	419,85	17,88	4,45
18	ТОО "БН АКТОБЕ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	3,64	185,40	359,59	174,19	93,96
19	ТОО "БН ВИНЗАВОД ПЕТРОПАВЛОВСК"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	125,89	146,06	320,25	174,19	2,19 р.
20	АО "РОСА"	Производство пива	290,06	200,39	278,22	77,83	38,84
21	ТОО "ЕВРАЗИЯ ЭЛИТ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	0,00	112,81	262,45	149,64	2,32 р.
22	АО "АДИЛЬ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	109,02	123,65	172,70	49,04	39,66
23	АО "НУРЖАНАР"	Производство пива	184,20	114,59	130,49	15,90	13,88
24	ТОО "VERSTROM & CO."	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	100,39	141,28	127,92	-13,36	-9,46
25	ТОО "ТАМИЛА ПЛЮС"	Производство пива	170,57	147,68	111,80	-35,88	-24,30
26	ТОО "ВИНЗАВОД ЖЕТИСУ"	Производство вина из винограда	173,75	104,55	102,12	-2,44	-2,33
27	ТОО "БМ"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	61,81	-55,94	94,00	149,94	-.
28	ТОО "ВИНЗАВОД "ДИОНИС"	Производство вина из винограда	55,91	65,27	93,62	28,35	43,44
29	ТОО "LINE BREW BOTTLERS"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	89,59	77,27	83,73	6,47	8,37
30	ТОО "АРТЕЛЬ COMPANY"	Дистилляция, ректификация и смешивание спиртных напитков	46,02	50,84	76,23	25,39	49,95

*Составлено Kursiv Research по данным КГД РК

АЛКОГОЛЬНЫЙ РЫНОК КАЗАХСТАНА ПОД ДАВЛЕНИЕМ

Большинство производителей алкогольной продукции существенно сбавили свои обороты. Производители таких алкогольных продуктов как водка и ликеро-водочные изделия, шампанское, вермут и вина (виноградные, натуральные, ароматизированные и прочие) снизили свои объемы производства. Тем временем положительные результаты показали производители ферментированных напитков (сидр яблочный, сидр грушевый, напиток медовый) и смешанные напитки содержащие алкоголь (без сидра).

В ходе проведенного обзора были выявлены основные препятствия, с которыми столкнулись производители алкогольной продукции. В связи с вступлением в Евразийский экономический союз (далее ЕАЭС) правительство Казахстана было вынуждено ускорить темпы повышения налогов на акцизные товары. К 2020 году правительство намеренно сравнять акциз на алкоголь со странами-партнерами по ЕАЭС (на пиво, безалкогольные и слабоалкогольные напитки повышение акцизов не предусматривается).

Как правило, повышение налога на акцизные товары оказывает давление на производителей алкогольной продукции. Поскольку приводит к удорожанию продукции, в результате чего снижается спрос. Да и к тому же увеличение акцизных ставок приводит к развитию теневого рынка, что опять же препятствует развитию бизнеса данной отрасли. Согласно данным «КазАлко» в 2014 году максимальный объем неформального рынка составил 25-30%.

Разница в акцизных ставках стала камнем преткновения между участниками ЕАЭС. В России данный налог выше, чем у Казахстана и Белоруссии, что вынудило правительство стран разрабатывать защитные механизмы для внутреннего бизнеса. Так Астана запрещала импорт алкоголя из Беларуси из-за несоблюдения прав потребителей. А Россия пыталась ввести ограничения на беспошлинный ввоз из Казахстана и Беларуси - не более 5 литров для личных нужд. Все это свидетельствует о том, что в данном союзе пока нет единых условий для нормального развития алкогольного рынка.

Тем временем положительным стало то, что производителям алкогольной продукции Казахстана удалось существенно нарастить экспорт, но разрыв с импортом остается слишком большим. В отличие от соседних стран отечественные производители не в состоянии удовлетворить большую часть внутреннего потребления, что ставит под сомнение способность казахстанских компаний завоевать лидирующие позиции в рамках ЕАЭС.

Также значительно затрудняет развитие алкогольного рынка запрет на рекламу. Данные ограничения пошли дальше, с июля 2014 года запретили рекламировать и безалкогольное пиво, если его название совпадает с брендом алкогольного. В результате чего темпы роста пивного рынка замедлились.

В целом правительство страны не заинтересованно в развитие алкогольного рынка страны. Так в рамках поручения главы государства по обеспечению снижения уровня потребления алкогольных напитков разрабатываются проекты о внесении изменений и дополнений в существующее законодательство о регулировании алкогольного рынка. Ужесточения будут происходить по таким направлениям как акцизы, лицензирование, реклама, время и места продажи и т.п.

Так департамент государственных расходов сообщил, что с 1 января 2015 года все индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие хранение и реализацию алкогольной продукции, обязаны уплачивать по месту своего нахождения, так же физические лица по месту жительства ежегодно лицензионный сбор. Сбор уплачивается

за каждый объект деятельности и составляет для оптовых реализаторов – 200 МРП, для розничных дифференцируется в зависимости от административно-территориальной единицы, в столице он равен - 100 МРП.

Указанные поправки в законодательство были внесены с целью сокращения потребления алкогольной продукции, ограничению мест продаж и упорядочению правил торговли алкогольной продукции. Вместе с тем необходимо знать, что в случае хранения и реализации алкогольной продукции без уплаты ежегодного лицензионного сбора, предусмотрена административная ответственность в виде штрафа от 150 до 700 месячных расчетных показателей с приостановлением действия лицензии до 6-ти месяцев. Иными словами, это совокупность ряда мер, и административного штрафа и запрет на реализацию алкогольной продукции.

Мы прогнозируем слабый рост алкогольного рынка Казахстана в 2015 году относительно 2014 года на 1-2%, в силу ужесточения условий на рынке внутри страны и возросшей конкуренции в рамках союза. Также давление на рынок окажет ослабление экономики страны, что снизит доходы населения, в то время как стоимость алкогольной продукции увеличится. Фактором роста станет увеличение экспорта алкогольной продукции в рамках расширения экономического союза.

Ограничение ответственности

Kursiv Research обращает внимание на то, что приведенный выше материал носит исключительно информационный характер и не является предложением или рекомендацией совершать какие-либо сделки с ценными бумагами указанных организаций, валютой, а также иными финансовыми инструментами.

Материал содержит информацию, полученную из источников, которые Kursiv Research рассматривает в качестве достоверных. Однако Kursiv Research не может гарантировать абсолютную точность, полноту и достоверность такой информации и не несет ответственности за возможные потери в связи с ее использованием.

Данный материал не может быть использован, полностью или частично, с него нельзя делать копии и использовать для каких-либо публикаций без предварительного письменного разрешения Kursiv Research. Компания не несет ответственности за несанкционированные действия третьих лиц связанные с распространением настоящего документа или любой его части.

КУРСИВ_{kz}**КОНТАКТЫ**

Казахстан

г. Алматы, Шевченко 90, БЦ «Каратал», офис 41

тел/факс: 7 727 232 55 55

e-mail: kursiv@kursiv.kzwww.kursiv.kz