

Додаток  
до розпорядження Кабінету Міністрів України  
від 6 лютого 2024 р. № 131-р

**КЛОПОТАННЯ**

про надання окремого дозволу на проведення товариством  
з обмеженою відповідальністю “КЕРНЕЛ-ТРЕЙД”  
транскордонного переказу валютних цінностей

Товариство з обмеженою відповідальністю “КЕРНЕЛ-ТРЕЙД” (далі — товариство) — це підприємство, яке входить до структури Кернел Холдинг С. А. (далі — група Кернел, Кернел). Товариство спеціалізується на міжнародній торгівлі зерновими та олійними. Найголовнішими експортними позиціями товариства є соняшникова олія, кукурудза, пшениця, ячмінь і тверді відходи від виробництва масла.

За період збройної агресії Російської Федерації товариство намагалося підтримувати високі темпи та обсяги експорту аграрної продукції. За період з 24 лютого 2022 р. по 31 грудня 2023 р. обсяг реалізованої продукції на експорт товариством становив:

зернових культур (кукурудза, пшениця, насіння соняшнику, крупа горохова, насіння сої) — 1 810,6 тис. метричних тонн, що у грошовому виразі становить 425 млн. доларів США;

олії соняшникової та продуктів переробки (олія рафінована, нерафінована, шрот гранульований, лушпиння соняшнику, фосфатидний концентрат, жирні кислоти тощо) — 2 788,8 тис. метричних тонн, що у грошовому виразі становить 1 798,9 млн. доларів США;

соняшникової олії у пляшках — 68 015,5 тис. пляшок різного літражу, що у грошовому виразі становить 136,2 млн. доларів США.

Питома вага експорту товариства становить 8 відсотків загальноукраїнського експорту аграрної продукції за середньомісячних надходжень валютної виручки протягом 2023 року на рахунки товариства в українські банки 99,4 млн. доларів США.

Основними зовнішньоекономічними партнерами товариства є компанії з Європи, Близького Сходу, Африки та Південно-Східної Азії. Разом з тим питома вага продажів компанії Інерко Трейд С. А. (Швейцарія) становила 85,5 відсотка загального експорту.

Також компанії групи Кернел добросовісно сплачують податки та збори до державного бюджету, що допомагає наповнювати дохідну частину бюджету.

Протягом 2022—2023 років загальний розмір відрахувань компаніями групи Кернел до державного бюджету, місцевих бюджетів, а також

єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування сягнув 6736 млн. гривень.

Крім сплати податків, група Кернел активно допомагає Збройним Силам та українцям, які постраждали внаслідок воєнних дій. Так, від початку повномасштабного вторгнення на реалізацію важливих мілітарних, гуманітарних та соціальних ініціатив було спрямовано понад 1929 млн. гривень.

Для підтримання досягнуто рівня експорту Компанія на постійній основі залучає додаткові обігові кошти у вигляді кредитів, у тому числі від банків-нерезидентів.

Так, середня заборгованість за залученими коштами підприємств групи Кернел у 2023 році становила 1 434,78 млн. доларів США, у тому числі товариства — 460,2 млн. доларів США. У структурі кредитного портфеля товариства частка банківських кредитів, отриманих від нерезидентів, у середньому становить 56,4 відсотка, або 257,5 млн. доларів США.

Протягом 2022—2023 років Кернел постійно намагався реструктуризувати свої зобов'язання. Так, станом на 24 лютого 2022 р., сума заборгованості підприємств Кернел перед кредиторами становила 1 736,76 млн. доларів США. Кернел домовився із кредиторами про відстрочення погашення основної суми боргу до 30 червня 2023 р., а потім до 30 червня 2024 р. з певними умовами часткового погашення залежно від рівня отриманої виручки від експорту аграрної продукції.

Станом на 1 січня 2024 р. за кредитними договорами, за якими обліковувалася заборгованість на 24 лютого 2022 р., підприємства Кернел погасили 882,8 млн. доларів США. Водночас у зв'язку з діючими обмеженнями щодо проведення транскордонних переказів валютних цінностей, встановленими постановою Правління Національного банку України від 24 лютого 2022 р. № 18 “Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану”, товариство, як боржник, не мало можливості проводити своєчасні виплати за кредитними зобов'язаннями. Для уникнення дефолту компанія Інерко Трейд С. А., що також входить до складу Кернел і є одним з основних торговельних партнерів товариства, виступала поручителем за зобов'язаннями товариства та здійснювала погашення як відсотків, так і основного боргу товариства перед іноземними кредиторами.

Так, за період з 24 лютого 2022 р. по 31 грудня 2023 р. компанія Інерко Трейд С. А. здійснила погашення на загальну суму 327 683 480,99 долара США, з них:

за кредитним договором від 16 жовтня 2017 р. (із змінами та доповненнями) (далі — кредитний договір 1) — 195 540 637,47 долара США, у тому числі за погашеними процентами — 22 040 637,47 долара США та за повністю погашеним тілом кредитних траншів —

173 500 000 доларів США (банк, у якому зареєстрований кредитний договір АТ “ІНГ БАНК УКРАЇНА”);

за кредитним договором від 2 лютого 2018 р. (із змінами та доповненнями) (далі — кредитний договір 2) — 132 142 843,52 долара США, у тому числі за погашеними процентами — 11 242 843,52 долара США та за повністю погашеним тілом кредитних траншів — 120 900 000 доларів США (банк, у якому зареєстрований кредитний договір, — АТ “УКРСИББАНК”).

Виконання компанією Інерко Трейд С. А. зобов’язань перед банками-кредиторами за товариство в зазначених обсягах призвело до дефіциту її обігових коштів. Станом на 1 січня 2024 р. компанія Інерко Трейд С. А. має заборгованість перед товариством за поставлену на експорт сільськогосподарську продукцію на суму 576 млн. доларів США.

Період оплати торгової заборгованості за експортовану продукцію за останній рік збільшився із 100 до 170 днів та наближається до граничного строку закриття валютного контролю через погіршення платіжної спроможності компанії Інерко Трейд С. А., а частина дебіторської заборгованості прострочена та перебуває в процесі судового урегулювання.

Несвоєчасне виконання розрахунків за експортовану продукцію наражає товариство на порушення вимог валютного законодавства, визначеного в частині п’ятій статті 13 Закону України “Про валюту і валютні операції”.

Невиконання товариством перед компанією Інерко Трейд С. А. зобов’язань з повернення коштів за проведеними розрахунками за банківськими кредитами може призвести до того, що у майбутньому компанія Інерко Трейд С. А. та товариство не зможуть виконати своїх обов’язків як гаранти за Кернел за публічними борговими інструментами (єврооблігаціями на загальну суму 600 млн. доларів США).

Такий розвиток подій може призвести до зупинки бізнесу товариства та потенційного звернення стягнення на активи товариства та подальшого його банкрутства.

Таким чином, існує суттєвий ризик зупинки експорту аграрної продукції, виробленої товариством, зупинки експортних надходжень в Україну, зменшення розміру податкових платежів до бюджетів усіх рівнів, а також розміру підтримки товариством потреб Збройних Сил та гуманітарних програм.

Згідно з підпунктом 6 пункту 14 постанови Правління Національного банку України від 24 лютого 2022 р. № 18 “Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану” уповноваженим установам забороняється здійснювати транскордонний переказ валютних цінностей з України/переказ коштів на кореспондентські рахунки банків-нерезидентів у гривнях/іноземній валюті, відкриті в банках-резидентах,

включаючи перекази, що здійснюються за дорученням клієнтів, крім випадків їх здійснення на підставі окремих дозволів (рішень) Національного банку, що приймаються на підставі розпоряджень Кабінету Міністрів України.

Ураховуючи зазначене та з метою недопущення банкрутства товариства, скорочення бізнес-діяльності та зменшення валютних надходжень, відповідно до пункту 14 статті 16 “Прикінцеві та перехідні положення” Закону України “Про валюту і валютні операції” Кабінет Міністрів України звертається до Національного банку щодо надання дозволу на здійснення товариством платежу для погашення боргу перед нерезидентом Інерко Трейд С. А. (Швейцарія) за виконаними зобов’язаннями щодо погашення процентів та основних сум заборгованості за кредитами перед банками-нерезидентами, як гарантом, на загальну суму 327 683 480,99 долара США згідно з такою інформацією:

найменування юридичної особи: ТОВ “КЕРНЕЛ-ТРЕЙД” (код згідно з ЄДРПОУ 31454383);

обґрунтування, підстави для проведення кожної операції з огляду на важливість її здійснення цією юридичною особою для інтересів держави під час воєнного стану: погашення процентів та основних сум заборгованості за кредитами; джерелом погашення слугуватиме валютна виручка, отримана товариством у процесі своєї господарської діяльності; товариство не має потреби в додатковій купівлі іноземної валюти для здійснення такого року транзакцій;

сума операції: 327 683 480,99 долара США, у тому числі:

за кредитним договором 1 — 195 540 637,47 долара США, з них:

- за погашеними процентами — 22 040 637,47 долара США;

- за повністю погашеним тілом кредитних траншів — 173 500 000 доларів США;

за кредитним договором 2 — 132 142 843,52 долара США, з них:

- за погашеними процентами — 11 242 843,52 долара США;

- за повністю погашеним тілом кредитних траншів — 120 900 000 доларів США;

контрагент операції: Інерко Трейд С. А. (Швейцарія);

найменування банку, через який проводитиметься така операція:

- за кредитним договором 1 — АТ “ІНГ БАНК УКРАЇНА” (код згідно з ЄДРПОУ 21684818);

- за кредитним договором 2 — АТ “УКРСИББАНК” (код згідно з ЄДРПОУ 09807750).

---