

**Министерство образования и науки Российской Федерации**  
федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

---

Институт природных ресурсов

Специальность 080502 Экономика и управление на предприятии (нефтяной и газовой промышленности)

Кафедра экономики природных ресурсов

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

Тема работы
<b>Тенденции и перспективы развития нефтегазовой отрасли в России в условиях кризиса</b>

УДК 622.32(47+57)

Студент

Группа	ФИО	Подпись	Дата
3-2Э00	Гомова Ирина Валерьевна		

Руководитель

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Профессор	Минаев Николай Николаевич	д.э.н		

**КОНСУЛЬТАНТЫ:**

По разделу «Финансовый менеджмент, ресурсоэффективность и ресурсосбережение»

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Профессор	Минаев Николай Николаевич	д.э.н		

По разделу «Социальная ответственность»

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Ассистент кафедры менеджмента	Грахова Елена Александровна			

**ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ:**

Зав. кафедрой	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
экономики природных ресурсов	Боярко Григорий Юрьевич	д.э.н		

Томск – 2016 г.

**Министерство образования и науки Российской Федерации**  
федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

---

Институт природных ресурсов  
Специальность 080502 Экономика и управление на предприятии (нефтяной и газовой промышленности)  
Кафедра экономики природных ресурсов

УТВЕРЖДАЮ:

Зав. кафедрой экономики  
природных ресурсов

\_\_\_\_\_ Г. Ю. Боярко  
(Подпись) (Дата) (Ф.И.О.)

**ЗАДАНИЕ**

**на выполнение выпускной квалификационной работы**

В форме:

Дипломной работы

(бакалаврской работы, дипломного проекта/работы, магистерской диссертации)

Студенту:

Группа	ФИО
3-2Э00	Гомовой Ирине Валерьевне

Тема работы:

Тенденции и перспективы развития нефтегазовой отрасли в России в условиях кризиса

Утверждена приказом директора (дата, номер)

от 18 апреля 2016 г. № 2983/с

Срок сдачи студентом выполненной работы:

27.05.2016 г.

**ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ:**

<b>Исходные данные к работе</b>	Методические указания для ВКР, интернет ресурсы, научная литература, статистические ежегодники, официальные сайты ОАО АК «Транснефть», ПАО «Газпром», ОАО «ТАНЕКО».
<b>Перечень подлежащих исследованию, проектированию и разработке вопросов</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Рассмотреть теоретические аспекты нефтегазовой отрасли России. Исследовать роль нефтегазовой отрасли в России, государственное регулирование и проблемы состояния и развития нефтегазовой отрасли в России.</li><li>2. Провести анализ состояния нефтегазовой отрасли в экономических, технико-технических и геологических аспектах, сделать выводы.</li><li>3. Разработать прогноз состояния нефтегазовой отрасли в кратко и среднесрочной перспективе в условиях кризиса.</li></ol>

<b>Перечень графического материала</b>	Графическая часть дипломной работы должна отражать основные результаты и этапы исследования: 1. Диаграммы с экономическими показателями, диаграммы фактических и прогнозируемых нефтегазовых значений. 2. Таблицы рейтинга налоговой нагрузки, показатели деятельности нефтегазовых компаний.
--	---

**Консультанты по разделам выпускной квалификационной работы**

Раздел	Консультант
Социальная ответственность	Е. А. Грахова

**Названия разделов, которые должны быть написаны на русском и иностранном языках:**

1. Теоретические аспекты нефтегазовой отрасли России
2. Анализ состояния нефтегазовой отрасли России
3. Перспективы развития нефтегазовой отрасли России
4. Социальная ответственность

<b>Дата выдачи задания на выполнение выпускной квалификационной работы по линейному графику</b>	17.02.2016 г.
---	---------------

**Задание выдал руководитель:**

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Профессор	Н. Н. Минаев	Д.Э.Н		

**Задание принял к исполнению студент:**

Группа	ФИО	Подпись	Дата
3-2Э00	И. В. Гомова		

## ЗАДАНИЕ ДЛЯ РАЗДЕЛА «СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ»

Студенту:

<b>Группа</b>	<b>ФИО</b>
3-2Э00	Гомова Ирина Валерьевна

<b>Институт</b>		<b>Кафедра</b>	
<b>Уровень образования</b>	Специалист	<b>Направление</b>	«Экономика и управление на предприятии (нефтяной и газовой промышленности)»

### Исходные данные к разделу «Социальная ответственность»:

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Положения и рекомендации по корпоративной и социальной ответственности, используемые в российской практике</li> <li>- Внутренняя документация предприятия, официальной информации различных источников, включая официальный сайт предприятия, отчеты</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ГОСТ Р ИСО 26000-2010 «Руководство по социальной ответственности». Настоящий стандарт идентичен международному стандарту ISO 20000-2010 «Guidance on social responsibility».</li> <li>- Серия международных стандартов систем экологического менеджмента ISO 14000.</li> <li>- GRI (Global Reporting Initiative) – всемирная инициатива добровольной отчетности. Отчет по устойчивому развитию - это отчет, раскрывающий информацию о деятельности организации в экономической, экологической, и социальной области, а также в области управления.</li> <li>- SA 8000 – устанавливает нормы ответственности работодателя в области условий труда</li> </ul>
--	--

### Перечень вопросов, подлежащих исследованию, проектированию и разработке:

<p><i>Анализ факторов внутренней социальной ответственности:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- безопасность труда;</li> <li>- стабильность заработной платы;</li> <li>- поддержание социально значимой заработной платы;</li> <li>- дополнительное медицинское и социальное страхование сотрудников;</li> <li>- развитие человеческих ресурсов через обучающие программы и программы подготовки и повышения квалификации;</li> <li>- оказание помощи работникам в критических ситуациях.</li> </ul>	<p>Проанализировать внутренние факторы социальной ответственности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- меры социальной защиты сотрудников организации;</li> <li>- развитие человеческого капитала организации;</li> <li>- выявление и учет интересов работников организации при принятии важных управленческих решений;</li> <li>- проведение социально ответственной реструктуризации</li> </ul>
<p><i>Анализ факторов внешней социальной ответственности:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- спонсорство и корпоративная благотворительность;</li> <li>- содействие охране окружающей среды;</li> <li>- взаимодействие с местным сообществом и местной властью;</li> <li>- готовность участвовать в кризисных ситуациях;</li> <li>- ответственность перед потребителями товаров и услуг (выпуск качественных товаров), и т.д.</li> </ul>	<p>Проанализировать внешние факторы социальной ответственности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- КСО в области охраны окружающей среды;</li> <li>- КСО в области взаимодействия с потребителями;</li> <li>- развитие местных сообществ;</li> <li>- благотворительность и спонсорство</li> </ul>

<p>1. <i>Определение стейкхолдеров организации:</i>  - <i>внутренние и внешние стейкхолдеры организации;</i>  - <i>краткое описание и анализ деятельности стейкхолдеров организации.</i></p>	<p>Дать определение стейкхолдерам организации, дать краткое описание анализу их деятельности:  -Внешние (находятся внутри организации): поставщики, посредники, покупатели.  -Внутренние (за пределами предприятия): учредители, инвесторы, персонал</p>
<p>2. <i>Определение структуры программы КСО</i>  - <i>Наименование предприятия;</i>  - <i>Элемент;</i>  - <i>Стейкхолдеры;</i>  - <i>Сроки реализации мероприятия;</i>  - <i>Ожидаемый результат от реализации мероприятия.</i></p>	<p>Описать программы КСО на примере крупной нефтяной компании ОАО «Транснефть» определить их структуру, направленность на различных стейкхолдеров</p>
<p>3. <i>Определение затрат на программы КСО</i>  -<i>расчет бюджета затрат на основании анализа структуры программы КСО</i></p>	<p>Определить затраты ОАО «Транснефть» по описанным ранее программам КСО за 2015 год на основе Официальных источников</p>
<p>4. <i>Оценка эффективности программ и выработка рекомендаций</i></p>	<p>Дать оценку эффективности программ предприятия ОАО «Транснефть»</p>
<p><b>Перечень графического материала:</b></p>	
<p><i>При необходимости представить эскизные графические материалы к расчётному заданию (обязательно для специалистов и магистров)</i></p>	<p>Стейкхолдеры и основные программы КСО ОАО «Транснефть»</p>

<b>Дата выдачи задания для раздела по линейному графику</b>	
---	--

**Задание выдал консультант:**

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Ассистент	Грахова Е.А.			

**Задание принял к исполнению студент:**

Группа	ФИО	Подпись	Дата
3-2Э00	Гомова И. В.		

**Министерство образования и науки Российской Федерации**  
федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

---

Институт природных ресурсов

Направление подготовки (специальность) 080502 Экономика и управление на предприятии  
(нефтяной и газовой промышленности)

Уровень образования специалитет

Кафедра экономики природных ресурсов

Период выполнения \_\_\_\_\_ весенний семестр 2015/2016 учебного года \_\_\_\_\_

Форма представления работы:

Дипломная работа

(бакалаврская работа, дипломный проект/работа, магистерская диссертация)

**КАЛЕНДАРНЫЙ РЕЙТИНГ-ПЛАН  
выполнения выпускной квалификационной работы**

Срок сдачи студентом выполненной работы:

27.05.2016 г.

Дата контроля	Название раздела (модуля) / вид работы (исследования)	Максимальный балл раздела (модуля)
31.03.2016	<i>Теоретические аспекты нефтегазовой отрасли России</i>	15
13.04.2016	<i>Анализ состояния нефтегазовой отрасли России</i>	20
25.04.2016	<i>Перспективы развития нефтегазовой отрасли России</i>	20
12.05.2016	<i>Социальная ответственность</i>	20
20.05.2016	<i>Заключение</i>	15
25.05.2016	<i>Предварительная защита</i>	10
27.05.2016	<i>Сдача готовой работы.</i>	<i>Итого: 100</i>

Составил преподаватель:

Должность	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
Профессор	Минаев Николай Николаевич	Д.Э.Н		

**СОГЛАСОВАНО:**

Зав. кафедрой	ФИО	Ученая степень, звание	Подпись	Дата
экономики природных ресурсов	Боярко Григорий Юрьевич	Д.Э.Н		

## **Реферат**

Данная дипломная работа освещает актуальные проблемы нефтегазовой отрасли.

Целью работы является исследование тенденций и перспектив нефтегазовой отрасли в России в условиях кризиса.

К числу важнейших задач работы относится проведение анализа состояния нефтегазовой отрасли в экономических, технико-технических и геологических аспектах. Разработка прогноза состояния нефтегазовой отрасли в кратко и среднесрочной перспективе в условиях кризиса.

Решение этой задачи осуществлялось на основании имеющихся фактических материалов и проведенного анализа нефтегазовой отрасли.

В результате работы был разработан прогноз развития нефтегазовой отрасли.

В процессе выполнения дипломной работы использовалась вычислительная техника, в частности для построения графиков и диаграмм использовалась система электронных таблиц MS Excel.

## Оглавление

Введение.....	9
1 Теоретические аспекты нефтегазовой отрасли России.....	11
1.1 Роль нефтегазовой отрасли в экономике России .....	11
1.2 Государственное регулирование нефтегазовой отрасли.....	17
1.3 Ключевые проблемы нефтегазовой отрасли России .....	23
2 Анализ состояния нефтегазовой отрасли России .....	27
2.1 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в экономических аспектах .....	27
2.2 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в технико-технических аспектах.....	40
2.3 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в геологических аспектах .....	47
3 Перспективы развития нефтегазовой отрасли в России.....	61
3.1 Прогноз состояния нефтегазовой отрасли в краткосрочной и среднесрочной перспективе в условиях кризиса.....	61
4 Социальная ответственность .....	87
4.1 Анализ факторов внутренней социальной ответственности .....	88
4.2 Анализ факторов внешней социальной ответственности .....	91
4.3 Определение стейкхолдеров организации .....	92
4.4 Анализ программ КСО на примере ОАО «Транснефть» .....	94
Заключение .....	99
Список использованных источников .....	102

## **Введение**

Нефтегазовый комплекс России имеет весомое значение, как на внутреннем, так и на мировом рынке. Результаты его деятельности в настоящее время являются основной базой для формирования платежного баланса нашей страны и поддержания курса национальной валюты.

Актуальность исследования обуславливается неоспоримой значимостью всего нефтегазового комплекса для современной экономики нашей страны.

Нефтяная промышленность России является основным сектором топливно-энергетического комплекса страны. Доходы, полученные от продажи нефти и газа, играют значительную роль для бюджета Российской Федерации. От успешного функционирования этой отрасли зависит эффективное удовлетворение внутреннего и внешнего спроса на нефть и продукты ее переработки, обеспечение валютных и налоговых поступлений в бюджет. Не менее важную роль эта отрасль играет в обеспечении энергетической безопасности и политических интересов России.

С наступлением кризиса, состояние нефтегазовой отрасли изменилось.

В данной выпускной квалификационной работе рассмотрим нынешнее состояние нефтегазового комплекса. Проанализируем проблемы инвестиционного и инновационного характера, режима налогообложения и динамики цен на энергоресурсы. Рассмотрим проблемы нефтегазового оборудования в России и как на них отразился кризис. Так же будут затронуты проблемы экологического характера и истощения ресурсов крупнейших месторождений Западной Сибири и Европейской части Российской Федерации.

Актуальность проблем обусловила цели и задачи выпускной квалификационной работы.

Целью работы является исследование тенденций и перспектив нефтегазовой отрасли в России в условиях кризиса.

Для реализации данной цели в дипломной работе поставлены следующие задачи:

1. Исследовать роль, государственное регулирование и проблемы состояния и развития нефтегазовой отрасли в России.
2. Провести анализ состояния нефтегазовой отрасли в экономических, технико-технических и геологических аспектах.
3. Разработать прогноз состояния нефтегазовой отрасли в кратко и среднесрочной перспективе в условиях кризиса.

# **1 Теоретические аспекты нефтегазовой отрасли России**

## **1.1 Роль нефтегазовой отрасли в экономике России**

Нефтегазовый комплекс России играет важную роль в мировой энергетической безопасности, обеспечивая 13,1% мирового производства нефти и 17,9% добычи газа.

Доля нефти и газа в структуре производства первичных энергоресурсов России превышает 80%. [1]

Доля топливно-энергетических товаров в структуре экспорта России достигает 67,5% (сырьевая направленность экспорта). Сверхдоходы от экспорта углеводородов используются для финансирования развития других отраслей экономики России, инфраструктурных проектов, формирования золотовалютных резервов. [2]

Нефтегазовый комплекс продолжает оставаться фундаментальной основой российской бюджетной системы: 50,2% доходов федерального бюджета и свыше 25% доходов консолидированного бюджета РФ. К примеру, в 2000 г. доля нефтегазовых доходов в федеральном бюджете составляла 25%. [3]

В структуре нефтегазовых доходов федерального бюджета 40% приходится на налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в виде углеводородов, а оставшиеся 60% - вывозные таможенные пошлины на нефть, газ и нефтепродукты. В целом, доходы от налогов и пошлин, связанных с обложением нефти, газа и нефтепродуктов, составляют почти одну треть от общей величины уровня налоговых изъятий в ВВП.

С 2013 г. нефтегазовые доходы определяют не только объем доходов, но и предельную величину расходов федерального бюджета, которая рассчитывается по «базовой» цене Urals. С учетом прогнозной цены Urals определяются дополнительные нефтегазовые доходы. В итоге, нефтегазовые доходы разделяются на 3 потока:

1. пополнение Резервного фонда в целях достижения его нормативной величины в 7% прогнозного ВВП;

2. пополнение Фонда национального благосостояния по достижении нормативной величины Резервного фонда;

3. замещение государственных заимствований и не поступающих в ходе исполнения источников не нефтегазовых доходов и финансирования дефицита федерального бюджета. В основу бюджета на 2014 г. была заложена базовая цена Urals \$93 за баррель и прогнозное значение МЭР равное \$104[4]. По итогам 2014 г. фактическая средняя цена на нефть марки Urals сложилась в размере \$97,6 за баррель (при этом цена в декабре - \$61.07 -44% к декабрю 2013 г.), что несколько ниже прогнозов МЭР и негативно отразится на фактическом объеме нефтегазовых доходов.

Несмотря на вышеуказанное: «специфичность» бюджета на предстоящие годы и недостаточное качество государственной системы прогнозирования, структурные факторы играют более важную роль. В последние годы (2011-2013 гг.) даже повышение мировых цен на нефть не оказывает существенного влияния на реальные темпы роста российской экономики и не стимулирует приток капитала в страну.

Более того, период сохранения относительно высоких мировых цен на нефть в 2012-2013 гг. показал снижение темпов роста российской экономики и отсутствие возможностей ее ускоренного роста, что в очередной раз указывает на неэффективность модели развития, основанной на производстве и экспорте углеводородов с низкой добавленной стоимостью. [5]

Дальнейшее снижение стоимости нефти ухудшит состояние платежного баланса России, будет способствовать более существенному ослаблению курса рубля к доллару США, снижению доходов федерального бюджета, усилению инфляционных тенденций, в том числе в продовольственном секторе, удельный вес импортной продукции в котором по отдельным товарам превышает 50%.

## Нефтяной комплекс

Россия обладает существенными запасами нефтяных ресурсов. Объем разведанных и извлекаемых ресурсов нефти (включая газовый конденсат) на конец 2014 г. определяется в 103,2 млрд баррелей (12,7 млрд т), что эквивалентно 6,1% мировых запасов. Это обеспечивает стране 6 место среди остальных нефтедобывающих стран. Ведущие позиции занимает Венесуэла (17,7% мировых запасов), Саудовская Аравия (15,8%), Канада (10,3%). При этом объем разведанных ресурсов России на протяжении всех 2000-х годов стабильно прирастал: в среднем на 2,3% в год (Рисунок 1.1).

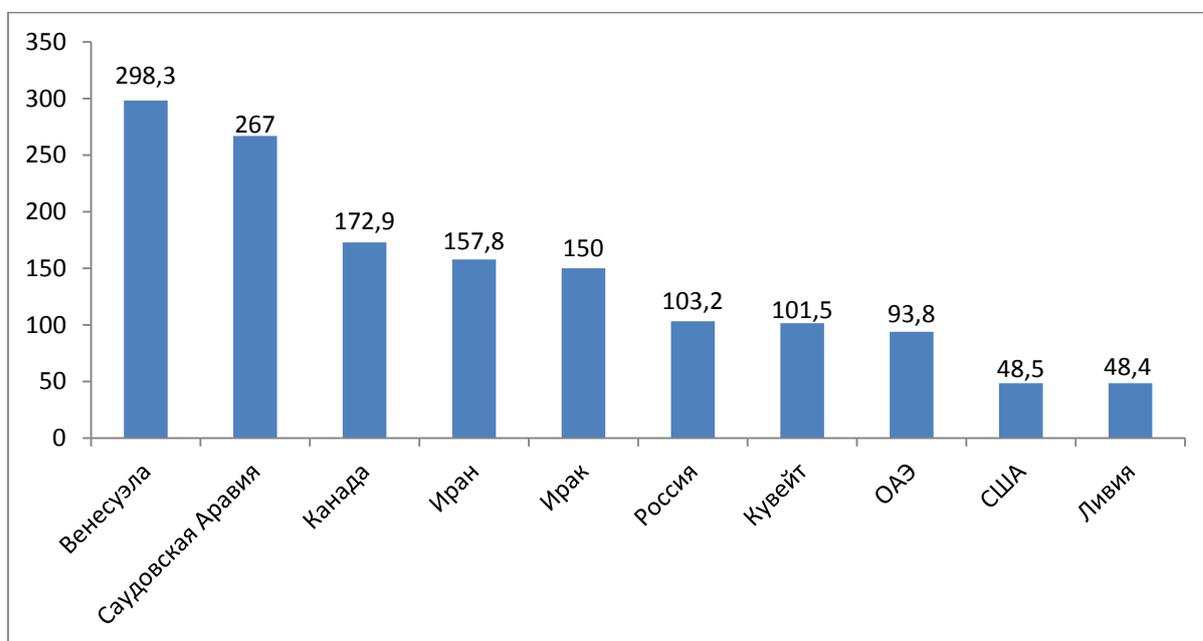


Рисунок 1.1 - Запасы нефти, млрд. баррелей

Важнейшим событием в области геологоразведки в 2014 г. стало открытие в 3-м квартале крупного нефтегазоконденсатного месторождения в ходе поискового бурения на шельфе Карского моря (Роснефть и ExxonMobil). При первом же бурении была открыта структура, содержащая по предварительным оценкам 128,7 млн. т легкой нефти и 391,9 млрд. м<sup>3</sup> газа. Всего предполагается наличие порядка 30 структур в рамках данного месторождения, расположенного на трех Восточно-Приновоземельских

лицензионных участках. Это позволяет рассчитывать на наличие огромных запасов углеводородов в Карской морской нефтеносной провинции (сравнимо с ресурсной базой Саудовской Аравии). [6]

Объем производства нефти в России на конец 2014 г. составлял 13,92% суммарной мировой добычи. Это обеспечивало стране 1-е место по объему суточной добычи. По итогам 2014 года, было извлечено 526 млн. тонн. Из них на экспорт было отправлено 221 млн. тонн, что составляет 42% от всей нефтедобычи. По сравнению с 2013 годом добыча нефти увеличилась на 0.5%, а экспорт уменьшился на 6% (Рисунок 1.2).

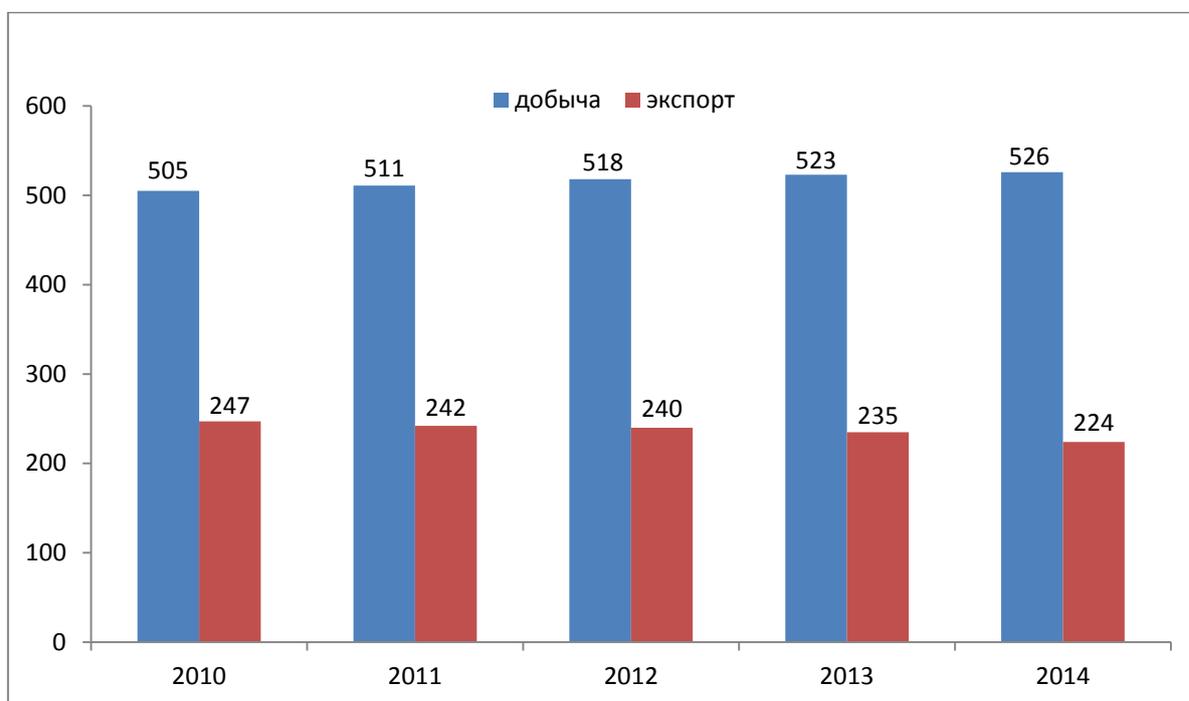


Рисунок 1.2 - Добыча и экспорт нефти в РФ, млн. тонн.

Выросла добыча в Сибири, на Дальнем Востоке; увеличились уровни добычи трудноизвлекаемой нефти (до 26 млн. т). При таких показателях существующие ресурсы обеспечивают еще 23,6 лет нефтедобычи в стране (RPR). [7]

В отраслевой структуре добычи нефти основная доля приходится на ВИНК (87,4%), независимые компании производят всего 2,7%, участники СРП – 9,9% (на начало 2014 г.). При этом 36% производства приходится на Роснефть

(без учета долей в других предприятиях). [4] Лицензиями на добычу нефти и газового конденсата владеют 294 организации (по сост. на начало 2014 г.), в т. ч. 111 организаций – входящих в ВИНК; 180 – независимых производителей; 3 – компании, осуществляющие свою деятельность в рамках соглашения о разделе продукции (СРП). Транспортировку 89% добываемой в России нефти и 25% нефтепродуктов осуществляет компания Транснефть (естественно-монопольный вид деятельности) [8].

Значимым событием является отгрузка на экспорт первой нефти с Приразломного месторождения (Газпром), расположенного на арктическом шельфе Печорского моря. Таким образом, были получены первые коммерческие результаты освоения углеводородных ресурсов шельфа Арктики, и на мировом рынке появился новый сорт российской нефти: ARCO (Arctic Oil). [9] Потребление нефти в России составляет порядка 3 313 тыс. баррелей в день (153,1 млн. т), что составляет 3,7% мирового значения - 5-е место в мире (сопоставимо с ежедневным потреблением нефти в Африке - 4%). Крупнейшим потребителем остается США: 20,7% мирового потребления, что сопоставимо с суммарным потреблением в Евразии (20,4%). Вслед за США по объему потребления следует Китай, Япония и Индия (суммарно 20,8%). Мощность НПЗ в России на начало 2014 г. составляла 6027 тыс. баррелей в день, что сопоставимо с 6,3% мирового объема мощности. По данному показателю Россия находится на 3-м месте после США (18,8%) и Китая (13,3%). По итогам 2014 г. на переработку поступило 54,9% (288,6 млн. т) добытой нефти, что выше показателя 2013 г. на 5,3%. [4] Получено 204,7 млн. т основных нефтепродуктов или 70,9% от поступившего на переработку сырья. При этом существенных изменений в структуре производства основных нефтепродуктов за 2014 г. не произошло.

Специфической чертой российской нефтепереработки остается высокая загруженность мощностей (порядка 93%) и низкая глубина переработки нефтяного сырья (порядка 72%, при цели 2020 г. – до 92%). [1]

В среднесрочной перспективе необходима модернизация существующих и строительство новых мощностей. В качестве мер административно-стимулирующего характера действуют требования по утилизации с 2012 г. добываемого нефтяного попутного газа в объеме до 95% (среднемировой уровень). Была продолжена работа по созданию крупного комплекса ТАНЕКО (Татнефть) в Республике Татарстан, позволяющего перерабатывать высокосернистую нефть (до 4%) и обеспечивать более высокий уровень переработки (до 77%). [11]

### Газовый комплекс

По доказанным запасам природного газа Российская Федерация занимает первое место в мире. Россия располагает 47.6 трлн. кубических метров газа. Это составляет 32% от всех мировых запасов. После РФ, важнейшими поставщиками «голубого топлива» являются страны Ближнего Востока.

По итогам 2014 года в России было добыто 640 млрд. куб. метров природного газа. По сравнению с 2013 годом падение добычи составило 4.2%. На экспорт было отправлено 27.1% всей добычи, что эквивалентно 174 млрд. куб. м. топлива (Рисунок 1.3).



Рисунок 1.3 - Добыча экспорта газа в РФ, млн. куб.м.

Общая стоимость объема экспорта сырой нефти из РФ в 2014 году составила 153.88 млрд. долларов США, стоимость экспортного природного газа – 55.24 млрд. долларов США.

Для транспортировки нефти и газа в России была построена сеть магистральных трубопроводов, которая в 2014 году насчитывала около 260 тыс. км. Из них на долю нефтепроводов приходится около 80 тыс. км, на долю газопроводов 165 тыс. км, около 15 тыс. км приходится на долю нефтепродуктопроводов. По показателю протяженности трубопроводов Россия находится на втором месте в мире, уступая по этому показателю лидеру – США, почти в 10 раз. Третье место занимает Канада, с общей протяженностью трубопроводов около 100 тыс. км.

На начало 2014 году добычу нефти в России вели 294 компании, имеющие соответствующие разрешительные документы. 111 из них являются вертикально-интегрированными компаниями (ВИНК), то есть осуществляют несколько бизнес-процессов в данной отрасли (добыча, транспортировка, переработка, реализация нефти и нефтепродуктов). 180 независимых компаний, не входящих в структуру ВИНК и 3 компаниями, работающими по соглашению

о разделе продукции (СРП). СРП представляет собой определенный договор, заключенный между добывающей компанией (подрядчиком) и государством. По этому договору подрядчик наделяется правами проводить поисковые и разведочно-геологические работы, а также эксплуатировать месторождения полезных ископаемых на определенной территории.

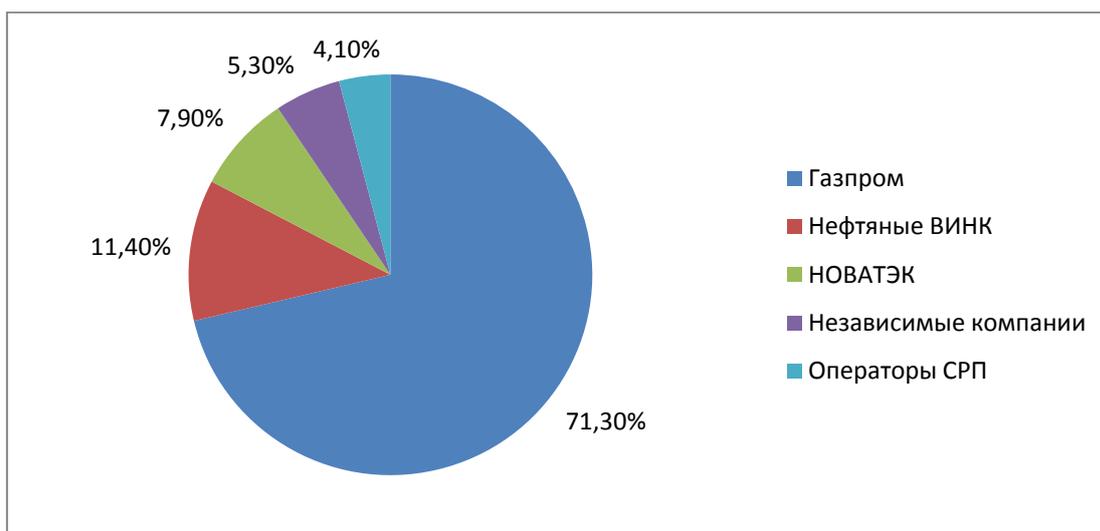


Рисунок 1.4 - Структура газовой отрасли РФ, % газодобычи

Газпром осуществляет монопольное владение Единой системой газоснабжения России. Однако Правительство РФ прорабатывает вопросы либерализации рынка газа: доступ независимых производителей к экспорту газа с новых месторождений в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке, а также вопросы участия в строительстве газотранспортной инфраструктуры Восточной Сибири и Дальнего Востока. С этой целью Минэнерго РФ разработано два варианта:

1. Газпром остается единственным владельцем газотранспортной системы, покупает газ у независимых производителей и продает его на экспорт,
2. Создание консорциума по строительству и эксплуатации необходимой инфраструктуры, но Газпром все равно останется единственным экспортером (по трубе) и будет осуществлять продажу газа независимых производителей по агентскому соглашению. [4] Вопрос требует решения в силу того, что

разработка нефтегазоконденсатных месторождений Восточной Сибири сдерживается отсутствием необходимой инфраструктуры для эффективного использования попутного нефтяного газа.

Цены на природный газ, добываемый компаниями группы Газпром, устанавливаются государством. Цены на газ независимых производителей формируются на рыночной и договорной основе. С 2014 г. разрабатываются новые принципы ценообразования на внутреннем рынке газа, включая: единые тарифы на транспортировку в ЕСГ, дифференцированные цены на газ в зависимости от объема потребления, гарантированный доступ всех производителей газа к ЕСГ на основе долгосрочных контрактов. С целью расширения рынков сбыта газа активно разрабатывается возможность развития рынка газомоторного топлива:

- актуализировано отраслевое и федеральное законодательство,
- разработано требование к городам свыше 1 миллиона жителей о переводе к 2020 г. 50% автомобильной техники на газомоторное топливо; города с населением ниже 1 миллиона – 30%;
- производится субсидирование приобретения газомоторной техники;
- установлен диалог между участниками газомоторного рынка, государственной властью и предприятиями отечественной промышленности.

Следующая стадия требует обеспечения необходимых мер на региональном уровне: выделение земельных участков для строительства объектов газозаправочной инфраструктуры, подключение объектов к инженерным сетям. [4]

## **1.2 Государственное регулирование нефтегазовой отрасли**

Успех национальной экономики во многом зависит от успешной реализации экономической политики государства внутри страны. Где с одной

стороны политика государства призвана обеспечивать оптимальное взаимодействие между субъектами реорганизации бизнеса, которыми являются:

- собственники бизнеса (инвесторы, акционеры) имеют непосредственное причастие к принятию решений о реформировании предприятия. Так, все решения, оказывающие влияние на состояние и рентабельность бизнеса должны быть первоначально одобрены собственниками бизнеса и отражать их интересы. При этом текущая работа, оперативный контроль и разработка самих мероприятий является задачей управляющих и исполнительных органов;

- кредиторы предприятия, также, как и собственники бизнеса, являются весомыми фигурами при принятии решения о реорганизации, так как необходимо согласие кредиторов на ее проведение;

- государство, выступающее как орган, отвечающий за управление экономикой, оказывает прямое влияние на процессы реорганизации бизнеса через реализацию экономической политики, включающую создание более благоприятных условий для активно реформирующихся предприятий, многопрофильную государственную поддержку и другие меры, обеспечивающие общий баланс в решении социальных и экономических задач;

- трудовой коллектив предприятия является движущей силой любого предприятия и оказывает прямое влияние при принятии решений о реорганизации. В случае если интересы трудового коллектива не совпадают с целями реорганизации, трудовой коллектив может воспользоваться как дипломатическими методами, так и активным препятствованием деятельности предприятия, что влечет масштабные убытки для всего предприятия. Кроме того, государство подкрепляет весомость трудового коллектива с помощью разработанных правовых механизмов гарантирующих защиту интересов;

- коллектив руководителей также является значимым фактором при принятии решения о реорганизации, так как в некоторых случаях руководительские полномочия позволяют блокировать принятие решения при возникновении разногласий между собственниками бизнеса или при их

пассивном участии. Тем не менее, собственники бизнеса при внутреннем согласии и желании всегда могут сменить коллектив руководителей.

Фактически государственное регулирование рынка – это воздействие государства в лице государственных органов на экономические объекты и процессы и участвующих в них лиц. Осуществляется с целью организации процессов, упорядочения действий экономических субъектов, обеспечения соблюдения законов, отстаивания государственных и общественных интересов. Государственное регулирование реализуется через налоговую, бюджетную, структурно-инвестиционную, валютно-финансовую, научно-техническую политику.

Государственная политика подразумевает помимо налоговой и других вышеперечисленных видов, участие в международных организациях и соглашениях, внешнеэкономическую политику, политику расходов (государственные закупки, инвестиции), экологические ограничения и, конечно же, ценовую политику. При этом эффективность государственного регулирования нефтегазового рынка зависит от:

- степени монополизации и необходимости реализации структурных реформ; территориально-географических особенностей страны и ее экономики;
- степени зависимости бюджета и внешнеторгового баланса страны от нефтегазовой отрасли и других.

В то же время эффективность функционирования рынка зависит от таких явлений, как структура экономики, ее масштаб, уровень ВВП на душу населения, состояние технико-технологических схем, плотность инфраструктуры, квалификационный состав трудовых ресурсов, устойчивость организационной системы и других.

Анализируя текущую ситуацию, когда были внедрены «карательные» санкции в отношении крупнейших российских нефтегазовых компаний, а также произошло существенное снижение стоимости нефти - ряд значимых для экономики Российской Федерации проектов поставлен под угрозу, где в

качестве примера можно привести успешное сотрудничество на протяжении 10 лет между Газпромом и Royal Dutch Shell:

- в рамках «Сахалин-2» была начато масштабное освоение шельфовых месторождений нефти и газа;

- построен завод на территории Российской Федерации по производству сжиженного природного газа (СПГ);

- были начаты поставки российского газа на рынок Азиатско - Тихоокеанского региона.

С учетом ограничения взаимодействия между российскими нефтегазовыми компаниями и иностранными партнерами, и инвесторами дальнейшая судьба «Сахалин-2» может оказаться под угрозой, так как для проведения работ на шельфе требуются современные иностранные технологии, опыт и оборудование, которые обеспечение которыми на текущий момент ограничено. Поэтому сегодня политика государства должна обеспечить минимизацию потерь для нефтегазовой отрасли и поддержать отечественных производителей нефти и газа.

В этом ключе также интересен и показателен современный опыт взаимоотношений между государством и крупнейшей российской нефтегазовой компании Роснефть, которая также находясь в условиях ограничения взаимодействия с зарубежными партнерами и инвесторами, запросила во второй половине 2014 г. более 2 трлн. рублей из Фонда национального благосостояния России на финансирование инвест программы компании. При этом инвестиционная программа подразумевает строительство крупного нефтехимического комплекса на Дальнем Востоке, что является безусловным продвижением в сторону развития региона и повороту в сторону рынка Азиатско-Тихоокеанского региона, но в тоже время исчерпание запасов Фонда национального благосостояния приведет к тому, что государство не сможет финансировать другие стратегические проекты, в частности:

1. Строительство высокоскоростных железных магистралей.
2. Центральной кольцевой автодороги вокруг г. Москва.

3. Реконструкции Транссибирской магистрали.
4. Реконструкции Байкало-Амурской магистрали.
5. Поддержке других пострадавших компаний из-за введенных «карательных» санкций.

Пример взаимоотношений с компанией Роснефть является скорее исключением из общей практики, тем не менее, в государстве, где 50% бюджета формирует нефтегазовая отрасль вопрос выделение средств на развитие основной, генерирующей доход, отрасли является актуальным и возможно превалирует в настоящее время над другими потребностями.

Возвращаясь к общей оценки роли государства и законодательного регулирования процессов реорганизации бизнеса, можно выделить основные задачи внутренней политики государства:

- разработка стратегии развития отраслей экономики;
- выявление и своевременное устранение структурных диспропорций в экономике отрасли, которые невозможно устранить с помощью рыночных механизмов;
- создание условий для устойчивого развития внутри страны, в том числе формирование сбалансированного бюджета, оптимальной налоговой системы страны, обеспечение экономической безопасности и формирование благоприятного инвестиционного климата;
- поддержка отечественных производителей и привлечение иностранных производителей с целью создания производственных мощностей, кооперации с отечественными производителями;
- регулирование процессов реорганизации компаний внутри страны, где в качестве примера можно привести США, которые в период реорганизации General Motors активно участвовали во внутренних процессах компании, направляли и финансово поддерживали организационные изменения в компании.

Регулирование процессов реорганизации подразделяется на комплекс мер организационного характера, нормативно-правового, финансового и методического (Рисунок 1.5).

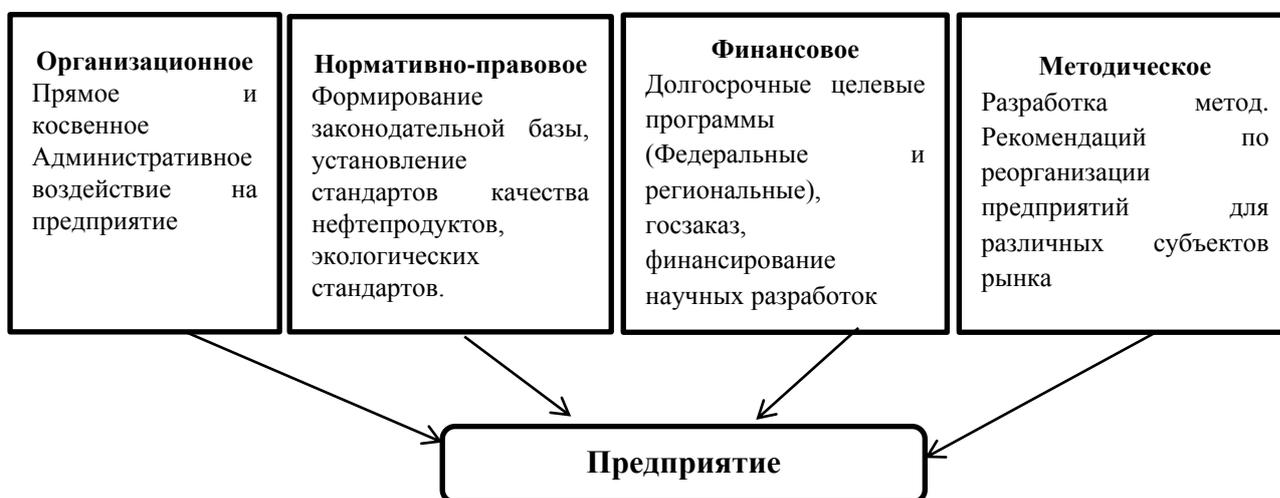


Рисунок 1.5 - Комплекс мер, направленных на регулирование государством процессов реорганизации

В Российской Федерации реорганизация компании – является областью вопросов, которая строго регламентируется гражданским законодательством РФ со своей нормативно–правовой базой, которая подробно описана в гражданском кодексе, где в качестве примеров можно привести ряд статей Гражданского кодекса РФ (ГК РФ) от 30.11.1994 N 51-ФЗ: - ст. 57. Реорганизация юридического лица; - ст. 58. Правопреемство при реорганизации юридических лиц; - ст. 59. Передаточный акт и разделительный баланс; - ст. 60. Гарантии прав кредиторов реорганизуемого юридического лица. Кроме того, еще в 1999 г. в Российской Федерации был утвержден Совет по проблемам реструктуризации и развития промышленности при Правительстве Российской Федерации (постановление Правительства Российской Федерации № 92 от 22 января 1999 г.). Основной функцией Совета является разработка стратегических предложений по оптимизации и развитию промышленности с учетом интересов субъектов реорганизации бизнеса.

### **1.3 Ключевые проблемы нефтегазовой отрасли России**

Общеизвестно, что нефтегазовый комплекс (НГК) является значимым сектором промышленности России. От состояния российской нефтяной промышленности во многом зависит благополучие отечественной и мировой экономики в целом. Россия занимает ведущие позиции на мировом нефтяном рынке по количеству запасов, уровню добычи и развитости системы. Эффективное функционирование нефтегазовых предприятий способствует социально-экономическому развитию регионов страны, а также других отраслей промышленности. Более того, около 50 % федерального бюджета формируется за счет доходов нефтегазовых компаний. [12]

Россия располагает значительными запасами энергетических ресурсов и мощным топливно-энергетическим комплексом, который является базой развития экономики, инструментом проведения внутренней и внешней политики. Роль страны на мировых энергетических рынках во многом определяет её геополитическое влияние.

В настоящее время Россия обладает 13% разведанных мировых запасов нефти и почти 34% мировых разведанных запасов газа. По состоянию на 2014 г. добычу газа осуществляют 258 добывающих предприятий, из которых 97 входят в структуру вертикально-интегрированных нефтяных компаний (ВИНК), 16 – в «Газпром», 2 – в «Новатэк», 140 являются независимыми добывающими компаниями. [13] Центрами российской газовой промышленности являются регионы Западной Сибири и Европейской части Российской Федерации.

Крупными регионами по добыче нефти являются: Западная Сибирь, Урало-Поволжский регион, Дальневосточный и Северо-Кавказский.

Одним из основных показателей деятельности предприятий НГК является объем добычи углеводородов. Пик добычи нефти и газа был, достигнут Советским Союзом в конце 1980-х гг., составив 625 млн. т и 800

млрд. куб. м соответственно. Однако, в 1990-х гг. объемы ежегодной добычи снизились и остались практически неизменными: нефть на уровне 300-307 млн. т, газ –585-590 млрд. куб. м. Изменение организационной структуры и хозяйственных связей в отрасли, естественное истощение недр, снижение внутреннего спроса и инвестиций[14] – это основные причины падения добычи углеводородов.

С 2000 г. по 2008 г. добыча нефти и газа в России имела тенденцию к увеличению.

Это стало результатом следующих причин и факторов:

- появление на рынке новых добывающих компаний, обладающих финансовыми ресурсами и технологиями;
  - рост капитальных вложений в добывающую промышленность, в основном за счет собственных средств компаний – амортизационных отчислений и прибыли; – проведение геологоразведочных работ (ГРР), открытие и ввод в разработку новых месторождений нефти и газа;
  - применение современных методов увеличения нефтеотдачи пласта;
  - интенсификация добычи на разрабатываемых месторождениях и т.д.
- В условиях финансово-экономического кризиса 2008 г. в России существенным образом снизилась инвестиционная активность в научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, геологоразведочные работы, приостановилась реализация многих крупных проектов (в том числе инновационных), замедлился рост спроса на конечную продукцию и энергоносители со стороны стран Европейского союза. [15]

В результате в 2009 г. добыча газа снизилась и достигла минимальной отметки в 583 млрд. куб. м.

В 2010 г. благодаря разведке существующих месторождений, повышению эффективности поисково-разведочного бурения, увеличению спроса со стороны мирового рынка произошел значительный рост добычи газа. Среди современных проблем добывающих предприятий НГК России можно выделить: экономические; технико-технологические; геологические.



Рисунок 1.6 - Классификация проблем НГК России

Среди геологических проблем НГК на стадии добычи углеводородов наиболее важными являются естественное истощение недр и легкодоступных запасов, а также появление значительного числа труднодоступных залежей. Труднодоступных как со стороны тяжелых условий добычи углеводорода (сложные горно-геологические и природно-климатические условия), так и со стороны ее химических свойств. На смену лёгкой и нефти средней плотности приходит тяжелая с высоким содержанием серы и битума. Для ее добычи необходимо специальное оборудование и нетрадиционные методы добычи (например, нагревание). Нефть находится всё глубже в пластах земли, а в некоторых шахтах ее буквально «собирают по капелькам».

К наиболее значимым проблемам технологического характера можно отнести высокую степень износа добывающего оборудования и отсталые технологии добычи, что очень часто приводит к поломкам техники. Немалая часть технологического оборудования была закуплена ещё в 1990-х гг. и за последние годы не обновлялась. Некоторые добывающие скважины эксплуатируются в ускоренном режиме, с грубейшими нарушениями. [16] Недостатки технологического характера касаются не только добычи углеводородов, но и геологоразведочных работ. И здесь трудности состоят в отставании отечественных технологий и технической оснащённости.

Предприятия вынуждены закупать специальное дорогостоящее оборудование за рубежом, что приводит к росту издержек в отрасли.

Ряд экономических проблем на предприятиях нефтегазового комплекса обусловлены существующей системой налогообложения, частыми изменениями в налоговом законодательстве. «Основная часть налогов в сырьевом секторе направлена на валовые доходы, поэтому предприятия почти 50 % от выручки отдают на уплату налогов». Следовательно, у них практически не остается средств на реализацию новых проектов.

Не менее важными среди экономических проблем являются отток иностранных инвестиций и «бегство» отечественного капитала за рубеж. Российский НГК становится менее привлекательным для инвесторов из-за ужесточения государственного контроля, введения ограничений для иностранного бизнеса в отрасли и санкций со стороны некоторых государств. Отток российского капитала связан с мировым экономическим кризисом, глобализацией экономических процессов, чрезмерной открытостью российской экономики, коррупцией и бюрократизацией. [17]

Проблемы инновационного характера связаны, в свою очередь, с недостаточным финансированием научно-технических центров и лабораторий, а также научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. В России мало таких центров, которые бы активно занимались разработками в нефтегазовом комплексе, поэтому происходит снижение качества разведки и добычи месторождений, недостаточное внимание уделяется совершенствованию технологий бурения. Последствием является рост затрат на строительство скважин и себестоимости добываемого углеводородного сырья.

## 2 Анализ состояния нефтегазовой отрасли России

### 2.1 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в экономических аспектах

Нефтегазовый комплекс России один из ключевых элементов российской промышленности и экономики, который имеет весомое значение, как на внутреннем, так и на мировом рынке.

Спустя два десятилетия с момента распада СССР и более десятилетия структурных и экономических реформ, экономика Российской Федерации остается сырьевой направленности, при которой пополнение бюджета страны и реализация государственных программ во многом зависят от результатов деятельности нефтегазовой отрасли.

На сегодняшний день совокупное налогообложение нефтегазовой отрасли формирует до 50% доходов бюджета Российской Федерации с тенденцией к еще большему увеличению (Рисунок 2.1).

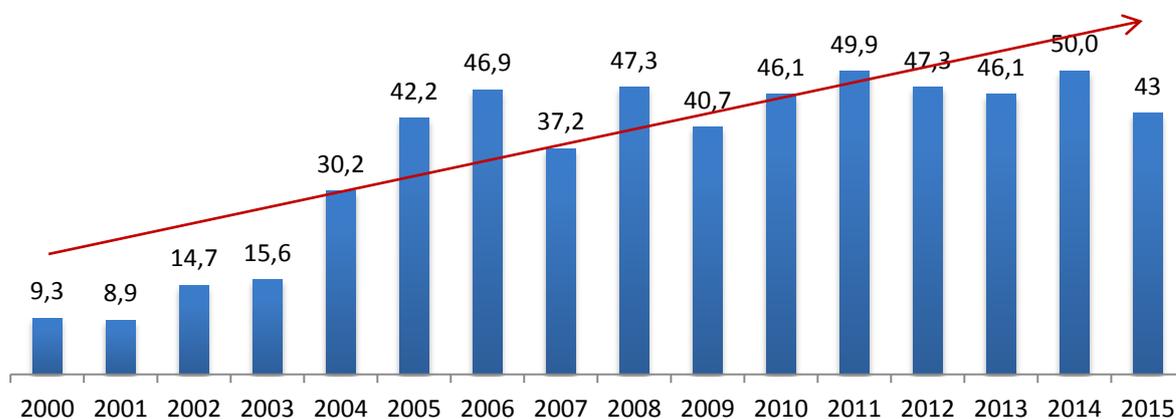


Рисунок 2.1 - Доля нефтегазовых доходов в бюджете Российской Федерации, %

Зависимость экономики от нефтегазовой отрасли значительно выросла после мирового финансового кризиса 2008-2009 гг., когда правительство Российской Федерации было вынуждено оказать значительную фискальную

поддержку экономике страны, которая расширила нефтяной дефицит бюджета с 5% в 2008 г. до 12% в 2009 г.

Сегодня на нефтегазовую отрасль приходится до 70% экспорта товаров страны: по данным Федеральной таможенной службы Российской Федерации из общего объема экспорта в 2013 г., составляющего 526.4 млрд. долларов США, экспорт топливно-энергетических товаров составил 369.7 млрд. долларов США. При этом за 2012 г. данные экспорта товаров практически идентичны – из общего объема экспорта в 524.7 млрд. долларов США экспорт топливно-энергетических товаров составил 368.6 млрд. долларов США, что также составляет 70%. Структура топливно-энергетических товаров: сырая нефть - 35%, газ - 13%, нефтепродукты - 19%, доля прочих товаров составляет 33%.

Нефтегазовая отрасль также является стратегической отраслью, определяющей геополитические возможности и оказывающей комплексное воздействие на развитие и эффективность народного хозяйства страны. По оценке Министерства энергетики, совокупный вклад нефтегазовой отрасли в ВВП Российской Федерации в 2013 г. составил до 1/3.

Роль России в мировом производстве и экспорте энергоресурсов сложно недооценить, согласно данным министерства энергетики Российской Федерации на 2013 г.:

- Российская Федерация занимает 2 место в мировом экспорте нефти (включая газовый конденсат) с совокупной долей – 12.1% от мирового потребления, уступая лишь Саудовской Аравии;

- по объемам экспорта газа Российская Федерация занимает 1 место в мире с совокупной долей 21.2% от мирового потребления.

Доминирующее положение нефтегазовой отрасли в экономике Российской Федерации обуславливается двумя основными факторами – с одной стороны, Российская Федерация обладает крупнейшими запасами нефти и газа в мире. По оценке Министерства энергетики, за 2013 г., на территории Российской Федерации находится свыше 34% разведанных мировых запасов природного газа и до 13% разведанных мировых запасов нефти. С другой

стороны, рост стоимости энергоресурсов в 2000-х гг. внес значительный вклад в повышение доходности отрасли, так, например, среднегодовая стоимость барреля нефти марки Brent Crude Oil за период с 2000 г. по 2013 г. выросла более чем в 3.5 раза (Рисунок 2.2).

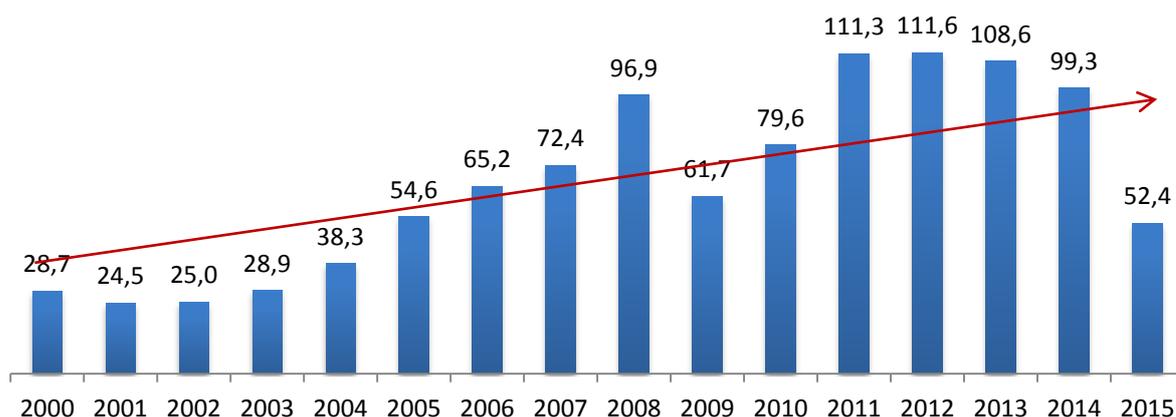


Рисунок 2.2 - Среднегодовая стоимость барреля Brent Crude Oil, USD

Тем не менее, нынешний кризис 2014 г. и мировой спад промышленного производства внесли свои изменения в стоимость нефти, опустив значение ниже 50 долларов США за баррель, что негативно отразилось на экономическом состоянии Российской Федерации и привело к необходимости введения комплекса ответных мер по компенсации недополученной, прибыли от продажи топливно-энергетических товаров.

Сопоставление с предыдущими кризисами на нефтяном рынке показывает, что падение цен в 2014-2015 годах – более плавное, а глубина падения – сопоставима с предыдущими кризисами. В январе 2015 года средняя стоимость барреля российской нефти составила около 46 долларов, – за полгода снижение достигло 60%, что по глубине падения сопоставимо с кризисом середины 80-х годов, вызванного спадом потребления и перепроизводством нефти. В предыдущий кризис 2008 года минимум (снижение на 70%) был достигнут через пять месяцев после начала падения цен, однако более быстрое и глубокое падение нефтяных котировок в тот период было вызвано перегревом

рынка в предыдущие годы, когда за четыре с половиной года цены выросли в 4,3 раза.

Десятилетний период относительно высоких цен на нефть, уровень которых ненадолго снижался в результате мирового экономического кризиса 2008-2009 гг. закономерно привел к нынешней ситуации. На высокие цены мировая экономика ответила, как ростом эффективности потребления, так и увеличением разведки добычи нефти. Быстро стало расти использование нетрадиционных и возобновляемых источников энергии. Потребление нефти в развитых странах стабильно снижается с 2006 года. Потребление нефти в остальных странах растет, но не так быстро, как представлялось ранее. Учитывая более высокие темпы роста экономики этой группы стран, общий объем нефти увеличивается.

Решающий вклад в изменение ситуации на рынке сыграла сланцевая революция США. В 2015 году в США добыли 11,7 млн. барр. Такой рост добычи нефти в США привел к соответствующему сокращению импорта, так как общее потребление в США практически не растет. В конце 2015 года США отменили эмбарго на экспорт нефти, державшийся 40 лет, что еще больше увеличит предложение нефти на рынке.

Санкции, введенные ЕС и США в отношении России, существенно уменьшат положительную динамику привлечения инвестиций в нефтегазовую промышленность Российской Федерации.

Из-за санкций и снижения стоимости нефти – разработка ряда проектов приостановлена, а крупнейшие российские нефтегазовые компании уже понесли существенные потери.

«Роснефть» провела оптимизацию капитальных затрат до 533 млрд руб. в 2014 г. (\$13,9 млрд), что на 4,8% ниже показателя 2013 г. В 2015г. вложения сократятся на 30%.

«Лукойл» сократит инвестиции на 20% - 30% до \$12-13 млрд.

«Газпром нефть» заявила о росте инвестпрограммы на 3,7% до 346,4 млрд руб., но в долларах она упадет в 1,6 раза (исходя из прогнозного курса Минэкономразвития 61 руб./\$ в 2015 г.).

По оценке аналитиков Газпромбанка, объем инвестиций в российскую нефтегазовую отрасль в 2015 г. упадет на 31% до \$48,2 млрд, но вырастет в рублевом выражении на 3% до 2,75 трлн руб.

Тем не менее, за период с 2000 г. по 2014 г. объем инвестиций в нефтедобычу увеличился с 123.2 млрд. рублей в 2000 г. до 920 млрд. рублей в 2014 г. (Рисунок 2.3).

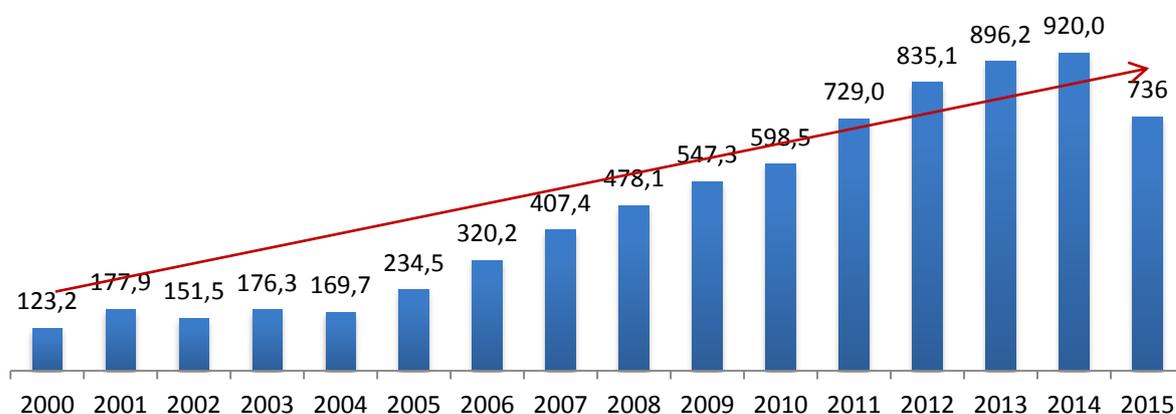


Рисунок 2.3 - Инвестиций в нефтедобычу Российской Федерации, млрд. руб.

Увеличение объема инвестиций в нефтепереработку Российской Федерации происходило еще стремительней, что, является одной из ключевых характеристик этого периода. За период с 2003 г. по 2014 г. объем инвестиций увеличился в 11 раз с 24.4 млрд. рублей в 2003 г. до 290 млрд. рублей в 2014 г.

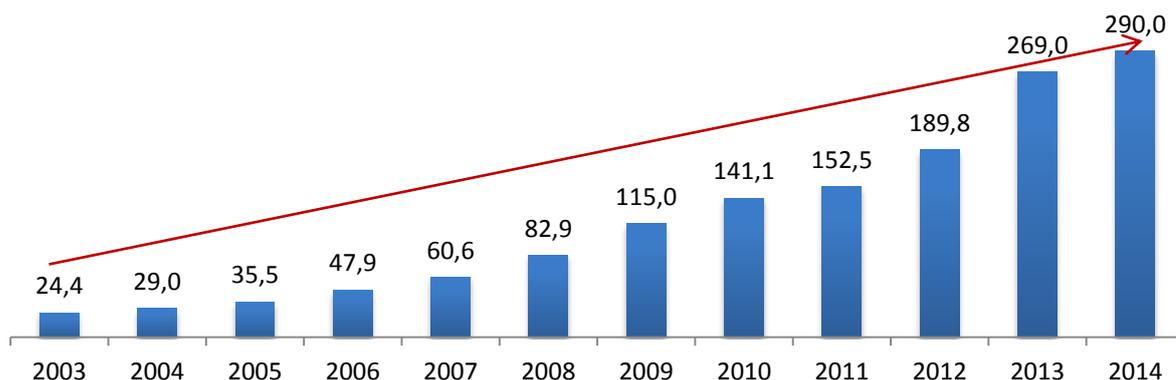


Рисунок 2.4 - Инвестиций в нефтепереработку Российской Федерации, млрд. руб.

В результате в 2012 - 2013 гг. в Российской Федерации в строй ежегодно вводилось по 15 новых нефтеперерабатывающих установок, что превышает количество введенных в 2011 г. установок более чем в 2 раза, а количество ежегодно вводимых установок в период с 2008 по 2010 гг. – более чем в 3 раза (Рисунок 2.4). При этом в срок до 2020 г. согласно программе комплексной модернизации нефтеперерабатывающей промышленности, планировалось ввести в строй еще 120 нефтеперерабатывающих установок, что объясняется необходимостью в повышении эффективности и модернизации предприятий и устранения напряженного баланса на рынке автомобильных бензинов. С учетом зарубежных санкций программа модернизации также может быть пересмотрена.

Рост инвестиций объяснялся, в том числе, повышением привлекательности нефтяной промышленности в связи с принимаемым правительством комплексом мер, направленных на оптимизацию налогового регулирования. Так, ввод в октябре 2011 г. новой системы налоговых пошлин «60/66» на экспорт нефтепродуктов позволил увеличить объем инвестиций за период 2011 - 2013 гг. в нефтедобычу на 19%, в нефтепереработку на 43%. Кроме того, в перспективах ближайших лет рассматривается возможность апробации концепции налога на добавленный доход, который будет увеличиваться вместе с рентабельностью проекта. Согласно оценкам ведущих

экспертов, в том числе министра энергетики РФ Александра Новака, введение налога на добавленный доход позволит серьезно повысить привлекательность нефтяной промышленности и стимулировать ее дальнейшее развитие.

Переходя к анализу инвестиционной активности в газовой промышленности, можно отметить, что за период с 2000 г. по 2013 г. темпы роста привлечения инвестиций в добычу газа и развитие инфраструктуры, не смотря на стабилизацию объема добычи газа, обогнали нефтепереработку. Для примера компания ОАО «Газпром» увеличила объем привлекаемых инвестиций с 95 млрд. рублей в 2000 г. до 1,026 млрд. рублей в 2013 г., что равносильно более чем 10-ти кратному росту за рассматриваемый период (Рисунок 2.5).

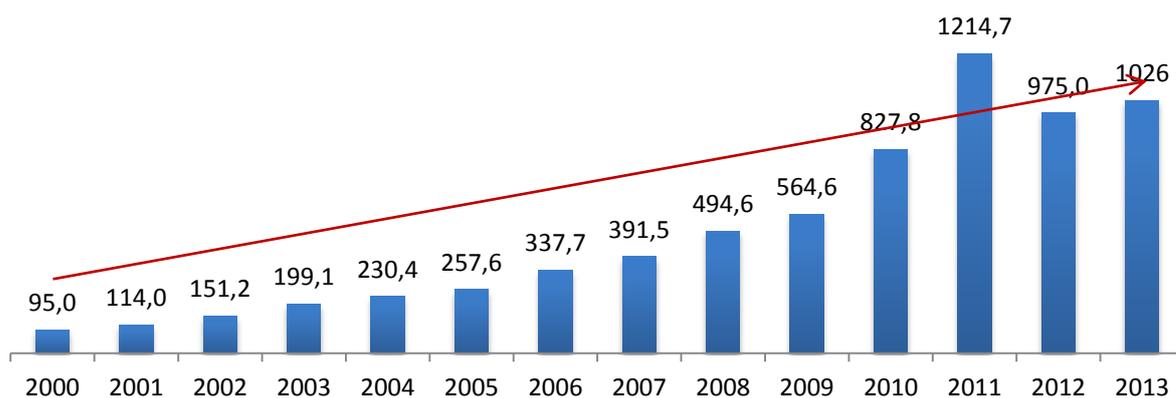


Рисунок 2.5 - Инвестиций в добычу газа и развитие инфраструктуры ОАО "Газпром", млрд. руб.

Рост инвестиций в газовую промышленность объясняется, прежде всего, положительным прогнозом мирового потребления газа. Так, согласно отчету компании, Лукой ожидается, что в мире до 2025 г. мировое потребление газа будет расти в среднем на 2.2% ежегодно. Важно отметить, что данный темп роста является наиболее высоким в сравнении с другими ископаемыми видами топлива.

Одними из ключевых факторов роста популярности газа в качестве топлива, который рассматривался в первое время как побочный продукт

нефтедобычи, стали низкой стоимостью по отношению к другим видам ископаемых топлив и экологичность.

Следует отметить что, если санкции будут действовать продолжительное время, компании не смогут привлечь инвестиции, необходимые для поддержания добычи.

Ведущие российские нефтяные компании исторически имеют одни из самых низких показателей затрат на добычу нефти в мире. Поэтому резкое снижение курса рубля помогло сделать сектор еще более конкурентоспособным в плане себестоимости добычи. Санкции закрыли для российских компаний зарубежный рынок заимствований. Теперь они рассчитывают на помощь государства. Так, «Роснефть» просит из фонда национального благосостояния 1,3 трлн. руб. на свои проекты.

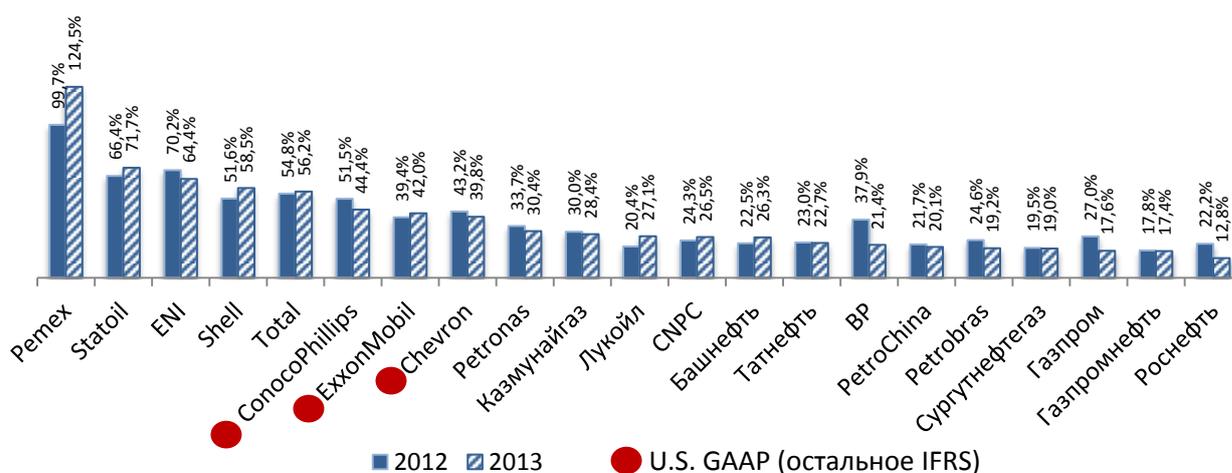
Основное внимание компаний будет сосредоточено на проектах в Западной Сибири. Добыча в ХМАО (половина всей добычи в России) снижается: в январе – апреле она составила 80,6 млн. т. (-2,4%). Добыча может заметно снизиться уже в 2017 г. – до 524 млн. т., а в 2018 г. – до 521 млн. т., считает Минэкономразвития. Снижение добычи на западносибирских месторождениях не удастся компенсировать ростом добычи в Восточной Сибири и Тимано-Печорской провинции.

Запланированные объемы добычи в 530–600 млн. т. предусматривают объем инвестиций в размере от 22 до 25 млрд. долл. в год, что в 1,8 раз больше по оценке нефтяных мегакорпораций. Недостаточное инвестирование не сможет обеспечить достижение качественно нового уровня развития отрасли, соответствующего мировым стандартам.

Впрочем, российская и мировая практика доказывает, что ни государственные компании, ни сами государства не в состоянии финансировать самостоятельно масштабные проекты, особенно в период кризиса.

Важно также отметить различный уровень налогообложения прибыли нефтегазовых компаний, оказывающий значительное влияние на конкурентоспособность компании извне.

Проведенный анализ годовых финансовых отчетов компаний позволил выявить, что на сегодняшний день по уровню налогообложения прибыли российские компании и компании стран СНГ являются одними из наиболее привилегированных. В 2013 г. в крупнейшей российской компании Роснефть средства, направленные на погашение налога на прибыль составили 12.8% против 71.7% от прибыли до налогообложения в крупнейшей государственной норвежской компании Statoil (Рисунок 2.6).



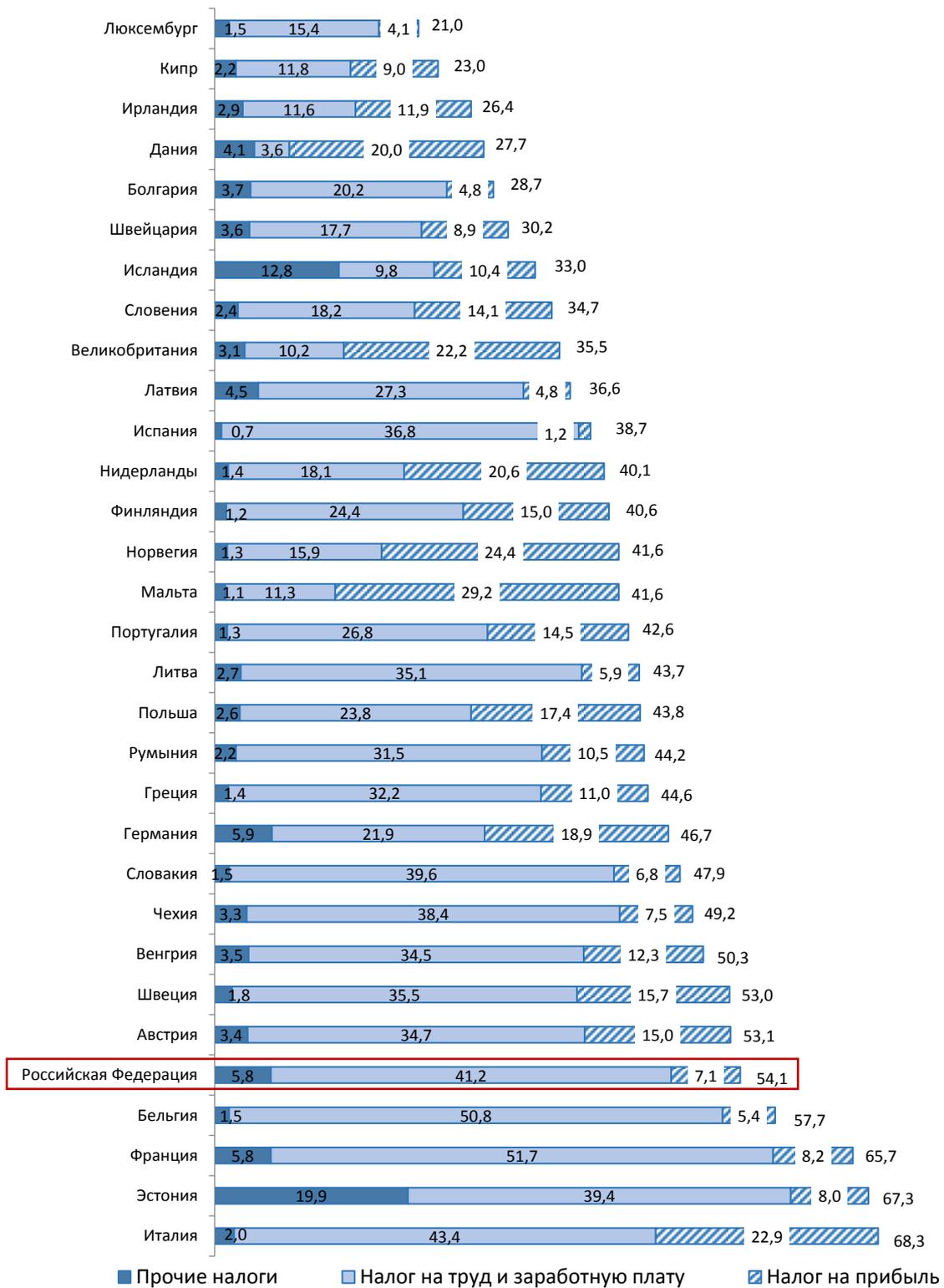
Источник: годовые финансовые отчеты компаний за 2012-2013 гг.

Рисунок 2.6 - Уплаченные налоги на прибыль компании, % от дохода до налогообложения на прибыль

Тем не менее, сегодня в СМИ очень распространено, ошибочное мнение о завышенной и необоснованной налоговой нагрузке на российские компании. В частности, в отчете «Paying Taxes 2013» опубликованном крупнейшей аудиторской компании PWC приводятся данные по совокупной средней эффективной налоговой ставке на бизнес. Согласно отчету, PWC совокупная средняя налоговая ставка в Российской Федерации составляет 54.1% и складывается из доли трех эффективных ставок налогообложения в общем объеме налоговых отчислений – налога на труд и заработную плату (41.2%), налога на прибыль (7.1%) и прочих налогов (5.8%) (без учета дополнительного

налогового бремени на добычу полезных ископаемых, акцизов и прочих пошлин). В тоже время согласно отчету PWC, например, совокупная налоговая ставка в Норвегии составляет 41.6% и аналогично складывается из налога на труд и заработную плату (15.9%), налога на прибыль (24.4%) и прочих налогов (1.3%) (Рисунок 2.7). Согласно отчету, PWC Российская Федерация обогнала почти все крупные экономически развитые страны и смогла выйти практически на первое место в Европе по уровню налоговой нагрузки, что является ошибочным утверждением. Так, возвращаясь на пример сравнения Российской Федерации с Норвегией, необходимо отметить, что по данным на 2013 г. в Российской Федерации базовая ставка налога на прибыль составляет 20%, в Норвегии от 28% до 54% (без учета дополнительного маргинального налога с отдельных частей дохода компании при шедулярной системе подоходного налогообложения, реализованной в Норвегии), что подтверждается на Рисунке 2.6.

В модели PWC, построенной на суммировании ставок налога на труд и заработной платы, налога на прибыль и прочих налогов, не учитывается вес каждой категории налогов – пример: для малой компании с небольшой долей затрат на персонал - размер налогов на персонал будет гораздо менее критичен по сравнению с компанией с большим штатом сотрудников. Соответственно можно сделать логичный вывод о неэффективности данной модели и ошибочных результатах, полученных с помощью ее применения.



Источник: Paying Taxes 2013: The global picture, PWC, 2013г.

Рисунок 2.7 - Средняя эффективная налоговая ставка на бизнес, %

Другое исследование, опубликованное крупнейшей аудиторской компанией KPMG в 2012 г., заслуживает большего внимания. В исследовании

налоговые издержки сравниваются между странами с использованием общего индекса налогового бремени (ТТІ). ТТІ является суммой налогов уплачиваемых компанией в определенной стране, выражаемой в процентах от общей суммы налогов, выплачиваемых компаниями в США. Таким образом, в США индекс ТТІ представлен как 100.0 пунктов, представляющий из себя базовое значение для бенчмарк анализа и составления рейтинга налоговой нагрузки.

Согласно рейтингу KPMG, французским компаниям приходится платить больше всего налогов. Французский индекс налогового бремени (ТТІ) составляет 179.7 пункта. В тоже время в среднем налоговая нагрузка на компании в Российской Федерации на 28% ниже, чем в США и составляет 71.7 пункта. Интересно отметить, что согласно рейтингу, KPMG налоговая нагрузка в Российской Федерации ниже, чем, например, в Великобритании и Нидерландах. Однако Российская Федерация уступает Индии, Китаю, Канаде, Мексике (Таблица 2.1).

Таблица 2.1 - Рейтинг налоговой нагрузки

Рейтинг	Страна	Индекс налогового бремени (ТТІ) 2012	Индекс налогового бремени (ТТІ) 2010	Изменение	Рейтинг 2010
1	Индия	49,7	н/д	н/д	н/д
2	Канада	59,1	63,9	-4,9	2
3	Китай	59,7	н/д	н/д	н/д
4	Мексика	63,6	59,9	3,6	1
5	Российская Федерация	71,7	н/д	н/д	н/д
6	Великобритания	73,3	88,0	-14,8	5
7	Нидерланды	77,2	76,4	0,8	3
8	США	100,0	100,0	0,0	6
9	Германия	122,0	124,1	-2,1	7
10	Австрия	142,6	80,8	44,3	4
11	Бразилия	152,3	н/д	н/д	н/д
12	Япония	152,9	138,0	14,3	9
13	Италия	179,7	129,6	23,3	8

В тоже время исследования KPMG и PWC подтверждают, факт отсутствия единых подходов в сфере налоговой политики в мире. Степень налоговой нагрузки сильно различается по странам, по отраслям промышленности, значительны отличия и по структуре налоговых выплат компаний. Сравнительный анализ, показал, что с одной стороны российские нефтегазовые компании значительно уступают мировым лидерам по внутренней оптимизации и эффективности бизнеса (Таблица 2.2).

Таблица 2.2 - Показатели деятельности нефтегазовых компаний за 2013г.  
(по данным годовых отчетов компаний)

Компания	Выручка на 1 сотрудника, тыс. USD	Чистая прибыль на 1 сотрудника (ROL), тыс. USD	Рентабельность продаж (ROS), %	Уплаченные налоги на прибыль компании, % от дохода до налогообложения на прибыль
ExxonMobil	5,843	434	7,4	42,0
Shell	4,905	180	3,7	58,5
BP	4,722	283	6,0	21,4
Statoil	4,625	284	6,1	71,7
Total	2,549	116	4,6	56,2
Лукойл	1,291	70	5,4	27,1
Газпромнефть	710	105	14,7	17,4
Роснефть	645	76	11,7	12,8

Крупнейшие нефтегазовые компании Российской Федерации до сих пор сталкиваются с проблемами неоптимальной организационной структуры и структуры активов компании, которые отчасти являются следствием передела отрасли 90-х гг. и во многих случаях так и остались без должного внимания. При этом компании стран СНГ и России в частности находятся в привилегированном положении по отношению к мировым лидерам за счет меньших в процентном соотношении налоговых отчислений с прибыли, что позволяет искусственно завышать часть показателей (в том числе return on assets (ROA), return on labor (ROL), return on equity (ROE) и т.д.).

## **2.2 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в технико-технических аспектах**

Одна из основных проблем комплекса – устаревшие технологии и износ существующего оборудования: средний износ в газовой отрасли и в нефтедобыче составляет около 60 %, а по глубине нефтепереработки Россия занимает одно из последних мест. Заводы нуждаются в капитальной реконструкции, степень износа основных фондов превышает 80 %, некоторые заводы были построены еще в начале 1940-х гг., другие – после войны. Заводы практически не имеют вторичных процессов, которые углубляют переработку нефти, отсюда получаются большие отходы и низкий выход светлых продуктов. Основной проблемой является длительная направленность на первичные процессы переработки и максимизацию производства мазута.

Однако в мировой практике производства нефтепродуктов наблюдается другая ситуация. В США выпускают 75 – 80 % светлых продуктов, из 1 тонны нефти получается 420 литров бензина, в России – только 140 литров. Обобщающий коэффициент, показывающий эффективность нефтепереработки, в России составляет 4,2 – 4,3, в США – 11, в Европе – более 9. На всех нефтеперерабатывающих заводах 100%-я загрузка мощностей, глубина переработки 90 – 95 %. Почти во всех нефтедобывающих странах в мире нефтепереработка является основной стратегией компаний. Например, в США перерабатывают в два раза больше, чем добывают, и построено уже 147 нефтеперерабатывающих заводов, а Саудовская Аравия увеличила свои перерабатывающие мощности на 80 %. Китай в год добывает 180 млн. тонн нефти, закупает еще 130 млн. тонн и все идет на переработку, действуют 98 нефтеперерабатывающих заводов, в странах Европейского Союза функционируют 140 нефтеперерабатывающих заводов.

Глубине переработки нефти в России составляет не более 70 % и за последнее десятилетие не претерпела каких-либо существенных изменений. Только на пяти российских НПЗ глубина первичной переработки нефти

составляет более 80 %, из них только на двух превышает уровень в 90 %. Это Омский НПЗ и Уфанефтехим, принадлежащие ОАО «Газпром нефть» и ОАО «Башнефть». Высокие цены на сырую нефть повлияли на сложившуюся ситуацию. Нефтяным компаниям выгоднее экспортировать сырой продукт, т. к. переработка нефти – это дорогостоящее дело. Стоимость нефтеперерабатывающего завода составляет примерно от 500 млн. до 1,5 млрд. долларов, пройдет около 10–12 лет от начала строительства до выхода на самоокупаемость. Российский рынок нефтепродуктов монополизирован следующими ВИНК: ОАО «Газпромнефть», ОАО «НК Роснефть», ОАО «Лукойл». Половина всех произведенных нефтепродуктов экспортируется: 80 % мазута, 60 % дизельного топлива, 15–20 % бензина, 20–25 % авиатоплива.

В настоящее время подходит к концу срок технических и технологических возможностей нефтегазового комплекса, идет массовое выбытие из эксплуатации мощностей. Средний износ основных фондов в нефтедобыче составляет 60 %, в газовой отрасли – более 57 %.

По данным статистики на нефтегазовом комплексе ежегодно происходит более 60 крупных аварий и более 20 тысяч случаев, влекущих впоследствии крупные разливы нефти с ее попаданием в водоемы, гибель рабочих нефтеперерабатывающих производств и большие материальные затраты. Большинство крупных аварий скрываются от общественности, поэтому эти данные нельзя считать полными и достоверными.

Аварии обусловлены нарушением регламентов и инструкций по проведению ремонтных работ, а также морально и физически устаревшим оборудованием объектов нефтегазового комплекса.

Износ оборудования и устаревшие технологии обостряют экологическую ситуацию. Крупные НПЗ влияют почти на все компоненты природной среды (атмосфера, водоемы, флора и фауна), тем самым делая малопригодной для жизни территорию, на которой они находятся. Номенклатурный состав ядовитых загрязнений содержит около 800 веществ, которые влияют на наследственность или же вызывают онкологические

заболевания. Современные технологии позволяют уменьшить долю загрязнения, однако, в России процесс модернизации находится только на начальных этапах.

Еще одной из очевидных проблем является отставание по всем основным показателям инновационной деятельности нашей страны от развитых нефтедобывающих государств.

Нефтяная и газовая промышленность России на современном этапе их развития сталкивается с рядом сложных проблем. Необходимо в ближайшее время решать острый вопрос о применении новых технологий, внедрении результатов научных исследований и научно-технических разработок на всех этапах производства: от геологоразведки до получения готовых нефтепродуктов. Для российских нефтегазовых компаний в области инноваций отмечается следующий ряд проблем:

- используемое в отрасли оборудование устарело и зачастую не обновляется;

- низкий объем финансирования НИОКР. Абсолютными лидерами в отрасли в мире являются ExxonMobil и Total. Эти компании вкладывают в НИОКР по 700-800 млн. долл. в год. В расчете на 1 т нефтяного эквивалента и 50 % в структуре общих затрат. Российские компании значительно уступают зарубежным в финансировании НИОКР. Доля соответствующих затрат не превышает 0,02% от их выручки, а удельные затраты в расчете на 1 т нефтяного эквивалента составляет 0,2 долл., притом, что в сегмент разведки и добычи направляется до 90 % всех инвестиций на НИОКР;

- недостаточное финансирование нефтепереработки и нефтехимии, т.к. основной объем инвестиций (до 90%) направляется на сегмент разведки и добычи;

- низкий уровень производительности нефтегазового сектора РФ, вследствие более низкого технологического уровня, составляет около 35 % от уровня производительности. При этом основными факторами роста производительности в нефтегазовой отрасли, являются:

- использование новых технологий, оборудования ноу-хау, производство новых продуктов, в том числе повышение выхода более светлых нефтепродуктов, увеличение доли продукции с более высокой добавленной стоимостью;

- организационная эффективность, в том числе квалификации персонала, системы управления персоналом и производством; увеличение масштабов производства.

Тем не менее, в последние годы ситуация меняется. Крупнейшие российские компании увеличивают инвестиции в науку. Это обусловлено, прежде всего, жесткой конкуренцией не только между российскими компаниями, но и с мировыми нефтегазовыми лидерами. Кроме того, научная поддержка производственной деятельности необходима в качестве основы для устойчивого роста компании в долгосрочной перспективе. Истощение ресурсной базы в традиционных регионах добычи - в Западной Сибири, в Волге-Уральском регионе, на юге России - заставляет продвигаться в восточную, менее изученную часть Российской Федерации и на континентальный шельф. Новые регионы имеют более сложные горно-геологические и суровые климатические условия, что не позволяет осваивать их с применением имеющихся технологий.

Можно привести огромную массу примеров инновационного подхода в отрасли, применяемых в компаниях «Сургутнефтегаз», «Лукойл», «Роснефть», «Татнефть», «РИТЭК» и ряде других. Надо отметить, что системы управления инновационным процессом нет ни в отдельных компаниях, ни в целом по отрасли и стране. Отсутствуют критерии того, какую компанию можно назвать инновационной, не разработаны механизмы стимулирования внедрения новых технологий, нет разработанных стандартов и положений и т. д.

Об импортозамещении в России вспоминают с приходом каждого нового кризиса. Сегодня в период тяжелых времен, к обвалу рубля, добавились ещё и западные санкции.

С учетом скрытого импорта, при оказании услуг российскими дочерними компаниями зарубежных компаний, доля импортного оборудования и технологий достигает 80%, а по отдельным проектам может превышать 90%.

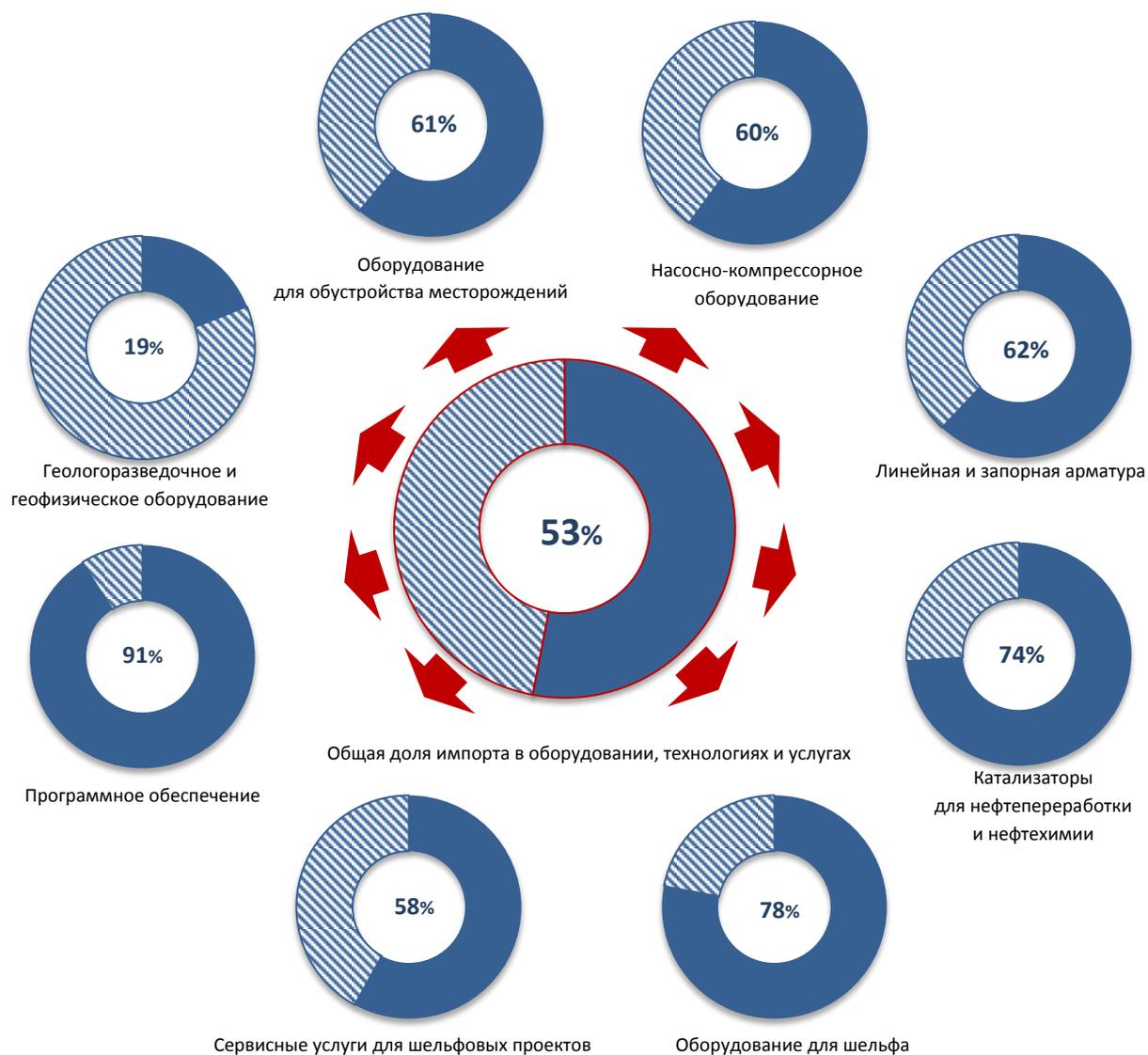


Рисунок 2.8 - Доля импорта в нефтедобывающей отрасли России

Минпромторг заявляет, что сильнее всего нефтяники зависят от импорта насосно-компрессорного оборудования, оборудования для геологоразведки и сейсморазведки, программно-аппаратных комплексов и систем автоматизации, оборудования и технологий для морского бурения.

Наши власти осознают опасность сложившейся ситуации и даже начали принимать профилактические меры ещё до наступления кризиса. В результате сегодня общий объём ежегодной государственной поддержки гражданских исследований и разработок, составляет более 370 млрд. рублей.

Проблемы реализации масштабных проектов еще более обострились из-за антироссийских санкций. Трудно разрабатываемые месторождения требуют больших затрат и использования более сложных технологий, в 2011 г. в стране лишь 14% эксплуатируемого нефтяного оборудования соответствовало мировому уровню.

Разработка ряда проектов уже приостановлена, а крупнейшие российские нефтегазовые компании понесли существенные потери.

Роснефть сворачивает работы на месторождении в Арктике: работы по бурению скважины «Университетская-1» были успешно завершены в конце сентября 2014 г. и по итогам работ было открыто новое нефтяное месторождение. Во время пробного бурения Роснефть тесно сотрудничала с такими известными зарубежными компаниями нефтегазовой отрасли как ExxonMobil, Schlumberger, Weatherford, Halliburton, Nord Atlantic Drilling, FMC, Trendsetter, Baker, совместная деятельность с которыми попала под запрет санкций. Таким образом, в ближайшей перспективе капитальная разработка нового месторождения приостановлена.

Месторождения на шельфе Арктики является наиболее уязвимым сегментом в нефтедобыче, воздействие на который со стороны всех ограничений является критичным и очень важным. Это связано не только с высокими затратами и необходимостью привлекать зарубежное финансирование, но и, прежде всего, с отсутствием отечественного оборудования и технологий, используемых для разработки ресурсов в Арктике.

В случае отмены санкций ограничением для подобных проектов могут стать низкие цены на нефть (в случае их сохранения в долгосрочном периоде), которые сделают их реализацию нерентабельной. В настоящее время к проектам в Арктике могут быть привлечены партнеры из третьих стран (не

присоединившихся к санкциям против России), в том числе из Китая, Индии, Республики Корея. В любом случае для экономически эффективной реализации арктических нефтяных проектов необходимо будет привлечение зарубежных компаний с передовыми технологиями, а также наличие приемлемого уровня цен на нефть — МЭА в 2013 году оценило стоимость добычи нефти в Арктике в 40–100 долл./барр.

Газпромнефть лишается поставок зарубежного оборудования: из-за введенных санкций судьба таких технологически сложных проектов, как МЛСП «Приразломная», добывающая нефть на морском шельфе Печорского моря, неизвестна. Текущие партнеры, обеспечивающие зарубежным современным оборудованием, технологическими услугами с проекта уходят, на поиск новых партнеров необходимо время;

Введенные санкции и снижение стоимости нефти также являются барьером для добычи сланцевой нефти на территории Российской Федерации, в частности трудно извлекаемой нефти Баженовской свиты ввиду того, что себестоимость разработки подобных месторождений высока, а технология гидроразрыва пласта, разработанная в США, на данный момент не имеет аналогов.

Перспективные и действующие проекты в южных морях (Черном и Каспийском) находятся примерно в такой же ситуации, что и арктические шельфовые проекты — отмечается высокая зависимость российских компаний по технологиям и оборудованию. Однако есть ряд различий. Во-первых, на Каспийском море «Лукойл» уже реализовал большую часть преддобычных инвестиций и ведет добычу на одном месторождении, а второе должно быть запущено в 2016 году. Во-вторых, условия добычи и расположение (отсутствие льда, близость к потребителю и т. д.) снижают издержки и конечную стоимость местной нефти, что делает ее более конкурентоспособной при относительно низких ценах на нефть.

В отношении перспектив добычи трудноизвлекаемой нефти Западной Сибири (например, баженовской свиты) снижение цен на нефть является менее

значимым ограничением, чем санкции, особенно касательно оборудования и технологий. В случае возможной полной или частичной отмены санкций реализация этих проектов должна стать эффективной в силу развитой местной инфраструктуры.

Таким образом, в настоящее время низкие цены на нефть имеют второстепенное значение в вопросе реализации проектов по освоению нетрадиционных ресурсов нефти в России. В краткосрочной перспективе более важным является доступ к иностранным технологиям и финансам. Если рассматривать долгосрочный период и возможную отмену санкций, то цены на нефть могут сыграть роль отбора наиболее эффективных проектов, а их реализация в России может потребовать роста эффективности бизнеса и развития собственных технологий.

### **2.3 Анализ состояния нефтегазовой отрасли в геологических аспектах**

В начале 2015 года цены на нефть установились на отметке около 50 долл./барр. В настоящее время основная часть добычи нефти в России эффективна и при более низких ценах, однако совершенно иная ситуация с перспективными проектами. В зону риска попадают нетрадиционные ресурсы нефти (шельф, трудно извлекаемая нефть), разработка которых в долгосрочной сфере должна обеспечить стабильные объемы производства в стране. В случае долговременного сохранения низких цен на нефть (или дальнейшего снижения) российская нефтедобыча может столкнуться с рядом проблем, в том числе с падением объемов добычи и общим снижением рентабельности в отрасли.

В числе основных «виновников» нынешнего краха нефтяного рынка часто называют американскую добычу сланцевых углеводородов. Их массовый выход на рынок заставил ОПЕК вплотную приблизиться к установленной квоте в 30 млн. барр./день, но организация не пожелала далее сжимать собственную добычу. Одним из объяснений этого стал якобы вызов конкурентам на

«ценовую войну». Последняя стала реальностью из-за стремительного и непредсказуемого роста добычи. Действительно, еще в 2013 году как МЭА, так и Администрация энергетической информации (АЭИ) США предсказывали, что прирост добычи в США за 2013 и 2014 годы составит не более 1,5 млн. барр./день, на деле же он превысил 2,5 млн. барр./день, и такое различие для динамики нефтяных цен весьма существенно, тем более что этот прирост не воспринимается как краткосрочное явление.

Санкции в отношении российских нефтегазовых компаний были введены в августе — сентябре 2014 г., их суть заключается в запрете на поставки оборудования и технологий, которые могут использоваться для разведки и добычи трудно извлекаемой нефти, а также реализации шельфовых проектов.

Компании еще летом заявили о приостановке реализации ряда долгосрочных проектов, прежде всего по добыче трудно извлекаемой нефти в Западной Сибири, которые в перспективе должны были частично компенсировать снижение производства на традиционных месторождениях, преимущественно в Ханты-Мансийском АО. Однако ограничения по импорту оборудования и технологий не могут сильно повлиять на показатели отрасли в краткосрочной сфере, так как проекты с их применением должны были «дать» нефть преимущественно после 2020 года.

Крупнейшим нефтегазовым регионом Российской Федерации является Западная Сибирь. Здесь в Ямало-Ненецком и Ханты-Мансийском Автономных округах добывается значительная часть природного газа и нефти. Добыча нефти по регионам РФ выглядит следующим образом:

- Западная Сибирь – 60%
- Урал и Поволжье – 22%
- Восточная Сибирь – 12%
- Север – 5%
- Северный Кавказ – 1%

Что касается добычи природного газа то доля Западной Сибири здесь еще выше, чем в добыче нефти:

- Западная Сибирь – 87.3%
- Дальний Восток – 4.3%
- Урал и Поволжье – 3.5%
- Восточная Сибирь и Якутия – 2.8%
- Северный Кавказ – 2.1%

Всего на территории России разрабатывается 2 352 нефтяных месторождения. Из них 12 уникальных и 83 крупных. Из 12 уникальных месторождений – 5 находятся в Ханты-Мансийском АО, 3 в Красноярском Крае, 3 в Ямало-Ненецком АО и 1 в Республике Татарстан.

Согласно отчету компании, Лукойл ожидается, что в мире до 2025 г. мировое потребление нефти будет расти в среднем на 1.2% ежегодно. Если в 2020 г. мировой объем потребления нефти составлял 89.9 млн. баррелей в сутки, то к 2025 г. планируется, что ежегодный объем потребления нефти составит до 105 млн. баррелей в сутки (увеличение до 14%).

Увеличение потребления топлива в мире, прежде всего, объясняется ростом благосостояния развивающихся стран. Следует отметить вклад мирового транспорта, который является движущей силой, увеличивающей спрос на жидкие углеводороды, так как на сегодняшний день свыше 90% используемого топлива в данном секторе являются нефтепродукты. Например, в Китае согласно оценке Российского энергетического агентства (РЭА) к 2020 г. количество автомобилей может увеличиться в 2.6 раза, с 70 до 184 автомобилей на тысячу человек, в дополнение с учетом снижения стоимости топлива снижается также привлекательность перехода на гибридные и полностью электрические автомобили.

Тем временем основной угрозой снижения мировых цен на нефть в ближайшее время связана с началом разработки нетрадиционных запасов жидких углеводородов. Например, в 2012 г. в США объем добычи нефти на территории штата Северная Дакота по формации Баккен за счет вовлечения в

эксплуатацию сланцевых залежей нефти увеличился в 7.5 раза по сравнению с 2008 г. и составил 589 тыс. баррелей в сутки. Аналогичный скачок наблюдается на территории Игл Форд, штат Техас. В результате в 2014 г. США обогнали Россию и Саудовскую Аравию, и вышли на первое место по добыче нефти с результатом в 11 млн. баррелей в сутки. При этом доля сланцевой нефти в 2013-2014 гг. в США составляла до 30-35% всего объема, но стоит отметить, что на текущий момент себестоимость добычи сланцевой нефти слишком высока, чтобы капитально снизить цену барреля сырой нефти.

Так же важно отметить неготовность перерабатывающей и транспортной инфраструктуры США к такому резкому увеличению добычи нефти, которая внесла существенный вклад в снижение котировок. Так, средний спред за 2013 г. между котировками марки Brent и марки WTI составил 10 долларов США к баррелю, когда в 2011-2012 гг. WTI торговалась с премией в 17 долларов США к Brent. Но в среднесрочной перспективе, учитывая развитие транспортной инфраструктуры, а также непростые геополитические отношения, США могут создать существенную конкуренцию на рынке Европы для Российской Федерации.

С другой стороны, на территории Российской Федерации также наблюдался рост добычи нефти с 2000 г., который, однако, в отличие от «сланцевой революции» в США, объясняется вводом в эксплуатацию новых месторождений в Восточной Сибири: Ванкорского, Уватского, Толоканского. Согласно представленным данным с 2000 г. по 2013 г. объем добычи нефти увеличился на 62% (Рисунок 2.9).

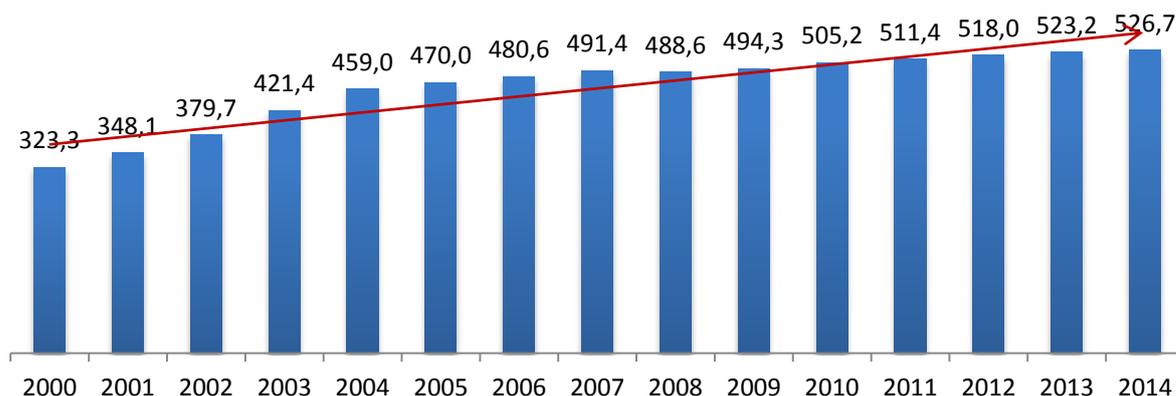


Рисунок 2.9 - Объем добычи нефти в Российской Федерации, млн. тонн

По итогам 2014 года, было извлечено 526 млн. тонн нефти. Из них на экспорт было отправлено 221 млн. тонн, что составляет 42% от всей нефтедобычи. По сравнению с 2013 годом добыча нефти увеличилась на 0.5%, а экспорт уменьшился на 6%.

Также положительное влияние на рост объемов добычи на территории Российской Федерации оказывала стабилизация добычи нефти на действующих месторождениях Западной Сибири и Европейской части страны (Рисунок 2.10), являющихся основными добывающими регионами, чья совокупная доля составляет до 90% от объема добычи нефти в 2013 г. и характеризующихся высоким уровнем истощения эксплуатируемых запасов.

Учитывая объективные причины снижения добычи, связанные с истощением запасов, низкими темпами ввода новых месторождений, нехватки геологоразведочных работ, стабилизация объема добычи объясняется эффективностью комплекса мер, которые принимаются нефтяными компаниями, это:

- внедрение современного оборудования и технологий, направленных на увеличение нефтеотдачи пластов – тепловое воздействие на пласт, закачка углеводородных газов, дымовых газов, ПАВ (поверхностно-активные вещества), кислот и т.д.;

- повышения операционной эффективности компаний, включая повышение производительности труда, минимизацию простоев оборудования, оптимизацию процесса закупочной деятельности;

- сокращения издержек компаний, включая реорганизацию компаний, оптимизацию персонала, снижение расходов на транспорт, оптимизацию расходов на подрядные организации;

- перераспределения расходов с целью увеличения добычи нефти.

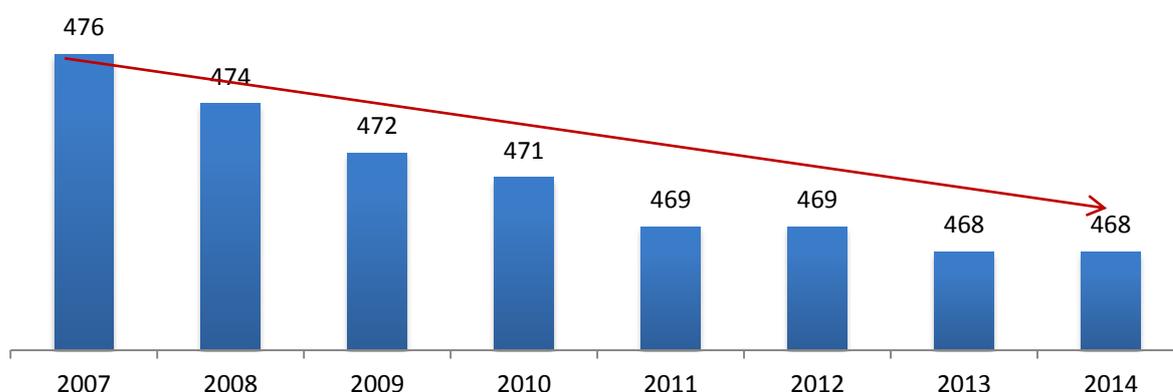


Рисунок 2.10 - Объем добычи нефти в Западной Сибири и Европейской части Российской Федерации, млн. тонн

Однако по оценке экспертов Bank of America, Merrill Lynch, учитывая истощение запасов, правительство будет вынуждено предоставлять налоговые льготы для разведки и добычи в относительно труднодоступных районах страны, таких как восточная часть Сибири. Так, согласно оценке, к 2020 г. почти 10-15% добычи нефти в Российской Федерации должна приходиться на территорию Восточной Сибири (Рис. 2.11) с доминирующим участием в разработке месторождений крупнейших российских компаний, обладающих наибольшими запасами на сегодняшний день и наилучшей технологической экспертизой: Лукойл, Роснефть, Газпромнефть.



Рисунок 2.11 - Сравнение фактических и прогнозируемых объемов добычи нефти по регионам Российской Федерации

Следует отметить увеличение объема и качества переработанной нефти на территории Российской Федерации. Увеличение объема объясняется, прежде всего, вводом в эксплуатацию новых установок и полномасштабной модернизацией оборудования, как было уже отмечено ранее. Так, в 2013 г. в стране было переработано 278.2 млн. тонн нефти, что эквивалентно росту в 2.5% по отношению к объему 2012 г. и является максимальным объемом с момента распада СССР. Тем не менее, глобально на мировой арене переработки нефтяных продуктов не все спокойно:

- с одной стороны в результате роста цен на нефть за прошедшее десятилетие центр создания стоимости перенесся в сторону добычи сырой нефти и в меньшей мере - в разведку новых месторождений. Данное изменение повлекло за собой снижение нормы прибыли для нефтеперерабатывающей промышленности в целом. С другой стороны, с учетом текущего кратковременного снижения цен на нефть – нефтепереработка становится более привлекательной;

- тенденция роста свободных нефтеперерабатывающих мощностей на структурном уровне в мире, обуславливаемая вводом мощностей в Китае и Индии, на Ближнем Востоке, в Саудовской Аравии и Объединенных Арабских Эмиратах, а также в странах Латинской Америки, в Бразилии в частности. По оценке крупнейшего мирового финансового консультанта, компании Эрнст Энд

Янг, ожидается, что в течение следующих пяти лет совокупный прирост мощностей, учитывая закрытие ряда предприятий, может составить до 25% объема существующих мощностей. Результатом станет снижение маржи нефтеперерабатывающей промышленности ввиду снижения коэффициента загрузки;

- большинство проектов по вводу новых нефтеперерабатывающих мощностей внедряются за счет нефтяных компаний. Вследствие чего проекты менее чувствительны к изменениям уровня прибыли ввиду того, что осуществляются при поддержке государства и направлены кроме основной цели на решение дополнительных задач, таких как: расширение сферы внешнеполитического влияния, создания добавочной стоимости и сокращение импорта, привлечение инвестиций, сокращение уровня безработицы в стране;

- повышается степень использования альтернативных источников энергии, которые направлены на замену продуктов нефтеперерабатывающей промышленности. В мире все большую популярность получают следующие виды топлива: биотопливо, топливо из возобновляемых источников, газоконденсатные жидкости, не являющиеся продуктом нефтеперерабатывающих предприятий. Газовая промышленность Российской Федерации за период с 2000 г. по 2013 г. характеризовалась стабильно высоким объемом добычи, рост объема добычи природного газа составил 13% (Рис. 2.12).

Нерациональное использование ресурсов и неконтролируемая добыча приводит к ухудшению экологической ситуации. Так, предприятия нефтедобывающей промышленности России в последнее время ежегодно выбрасывают в атмосферу более 2,5 млн. т. загрязняющих веществ, сжигают около 6 млрд. м<sup>3</sup> нефтяного газа, оставляют неликвидированными десятки амбаров с буровым шламом, забирают из водоемов 740 млн. м<sup>3</sup> пресной воды. Следует отметить, что загрязнение и использование пресной воды, основного ресурса для жизнедеятельности живого, несет за собой крайне негативные последствия.

Неконтролируемая добыча полезных ископаемых приводит к возникновению серьезных проблем в литосфере Земли. В связи с этим участились обвалы, землетрясения, провалы, местные подвижки земной коры и т. д., что отрицательно влияет на распределение геомагнитного и гравитационного полей Земли.

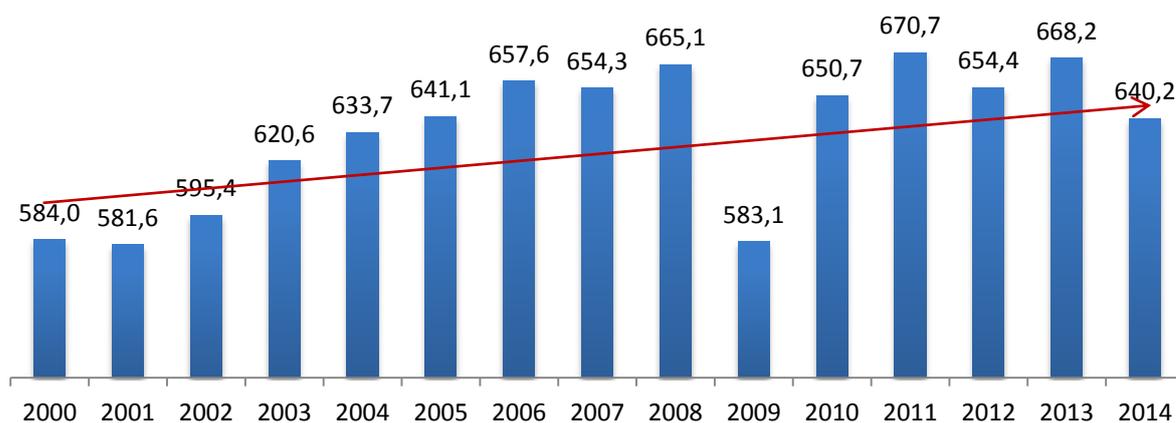


Рисунок 2.12 - Объем добычи газа в Российской Федерации, млн. тонн

По доказанным запасам природного газа Российская Федерация занимает первое место в мире. Россия располагает 47.6 трлн. кубических метров газа. Это составляет 32% от всех мировых запасов. После РФ, важнейшими поставщиками «голубого топлива» являются страны Ближнего Востока.

По итогам 2014 года в России было добыто 640 млрд. куб. метров природного газа. По сравнению с 2013 годом падение добычи составило 4.2%. На экспорт было отправлено 27.1% всей добычи, что эквивалентно 174 млрд. куб. м. топлива.

Текущий объем добычи газа соответствует уровню, удовлетворяющего потребности внутреннего спроса в Российской Федерации и обеспечивающего поставки на внешний рынок. Кроме того, текущий уровень развития производства и транспортных сетей позволит, в случае необходимости, беспрепятственно увеличить объем добычи Российской Федерации. Также сегодня в целях минимизации рисков в связи с напряженной дипломатической

обстановки в Европе и диверсификации рынков сбыта строится магистральный газопровод «Сила Сибири», который позволит поставлять газ странам Азиатско-Тихоокеанского региона.

Одними из ключевых факторов роста популярности газа в качестве топлива, который рассматривался в первое время как побочный продукт нефтедобычи, стали низкая стоимость по отношению к другим видам ископаемых топлив - экологичность.

Угроза глобального изменения климата требует принятия комплекса мер, направленных на снижение воздействия человека на природу, в частности минимизации парникового эффекта, являющегося одной из основных причин глобального потепления и связанного с масштабными объемами выброса углерода в атмосферу. Тем временем природный газ при сжигании выделяет значительно меньше углерода чем, например, мазут или уголь, но также и других вредных веществ, таких как соединения серы и азота, что делает его одним из наиболее экологичных видов ископаемых топлив.

Таблица 2.3 – Проблемы нефтегазовой отрасли

<b>Экономические</b>		
<b>Наименование фактора</b>	<b>Причины возникновения</b>	<b>Следствие</b>
Динамика цен на энергоресурсы	Сланцевая революция, избыточное предложение на мировом рынке нефти	Стоимость нефти опустилась ниже 50 долларов США за баррель, что негативно отразилось на экономическом состоянии РФ и привело к необходимости введения комплекса ответных мер по компенсации недополученной прибыли от продажи топливно-энергетических товаров
Низкая инвестиционная активность	Падение цен на нефть и санкции, введённые ЕС и США в отношении России существенно уменьшают положительную динамику привлечения инвестиций в нефтегазовую промышленность Российской Федерации	Разработка ряда проектов приостановлена, а крупнейшие российские нефтегазовые компании уже понесли существенные потери
Режим налогообложения	Основная часть налогов в сырьевом секторе направлена на валовые доходы	Предприятия почти 50 % от выручки отдают на уплату налогов, следовательно, у них практически не остается средств на реализацию новых проектов

Продолжение таблицы – 2.3

<b>Технико-технологические</b>		
<b>Наименование фактора</b>	<b>Причины возникновения</b>	<b>Следствие</b>
Устаревшие технологии и износ существующего оборудования	Некоторые из заводов были построены вначале 1940-х гг., другие – после войны. Длительная ориентация данной подотрасли на первичные процессы переработки и максимизацию производства мазута	Заводы имеют мало вторичных процессов, углубляющих переработку нефти (10 % по отношению к первичным), отсюда и большие отходы, низкий выход светлых продуктов
Обострение экологической ситуации	Устаревшие технологии и износ существующего оборудования	Крупные НПЗ влияют почти на все компоненты природной среды (атмосфера, водоемы, флора и фауна), тем самым делая мало пригодной для жизни территорию, на которой они находятся
Отставание по всем основным показателям инновационной деятельности	Недостаточное финансирование инновационной деятельности, не разработаны механизмы стимулирования внедрения новых технологий, нет разработанных стандартов и положений	В России мало научно-технических центров и лабораторий, которые бы активно занимались разработками в нефтегазовом комплексе, поэтому происходит снижение качества разведки и добычи месторождений, недостаточное внимание уделяется совершенствованию технологий бурения. Последствием является рост затрат на строительство скважин и себестоимости добываемого углеводородного сырья

Окончание таблицы - 2.3

<b>Геологические</b>		
<b>Наименование фактора</b>	<b>Причины возникновения</b>	<b>Следствие</b>
Ограничения по импорту оборудования и технологий	Санкции в отношении российских нефтегазовых компаний	Приостановка реализации ряда долгосрочных проектов, разведка и добыча трудно извлекаемой нефти, а также реализации шельфовых проектов
Истощения крупнейших месторождений Западной Сибири и Европейской части страны	Истощение запасов, низкие темпы ввода новых месторождений, нехватка геологоразведочных работ	Падение объемов добычи, общее снижение рентабельности в отрасли
Ухудшение экологической ситуации	Нерациональное использование ресурсов и неконтролируемая добыча	Неконтролируемая добыча полезных ископаемых приводит к возникновению серьезных проблем в литосфере Земли.

## Выводы по главе 2

Сегодня, в условиях мирового экономического кризиса, напряженной обстановке в мире и непростых отношений с соседними странами, роль нефтегазового комплекса в экономике и политике Российской Федерации сложно недооценить. Пополнение бюджета страны и реализация государственных программ сегодня напрямую зависят от результатов деятельности нефтегазовой отрасли - на сегодняшний день совокупное налогообложение нефтегазовой отрасли формирует до 50% доходов бюджета Российской Федерации. Нефтегазовая отрасль также имеет вес при принятии решений в политических вопросах на мировой арене – российский газ является одним из основных источников энергии в Европе, Российская Федерация также является одним из крупнейших поставщиков нефтепродуктов. Важность данного статуса не раз была продемонстрирована в рамках решения геополитических вопросов, в том числе и в текущем украинском кризисе. Тем временем в нефтегазовой отрасли Российской Федерации наблюдаются негативные тенденции: высокий уровень истощения крупнейших месторождений Западной Сибири и Европейской части страны, являющихся основными добывающими регионами, чья совокупная доля составляет до 90%, устаревшие технологии и износ существующего оборудования, отставание нашей страны по инновационной деятельности, низкая инвестиционная активность. Данные потери на фоне начала разработок в мире нетрадиционных запасов жидких углеводородов, появления новых нефтегазодобывающих регионов и рынков сбыта являются большой угрозой, как для отрасли, так и для экономической стабильности страны в целом и должны быть своевременно компенсированы соответствующими мерами.

### **3 Перспективы развития нефтегазовой отрасли в России**

#### **3.1 Прогноз состояния нефтегазовой отрасли в краткосрочной и среднесрочной перспективе в условиях кризиса**

##### Динамика цен на нефть

Ранее произведенный анализ показал, что в 2014 г. Россия столкнулась с существенным ухудшением макроэкономической ситуации, что связано с комплексом одновременно возникших проблем. К ним следует отнести:

- значительное ослабление внешней экономической конъюнктуры (резкое снижение цен на нефть на мировых рынках, снижение спроса на энергоресурсы на мировых рынках, в первую очередь европейских стран);
- усложнившуюся геополитическую ситуацию (включая ввод финансовых и технологических санкций против российских компаний).

Эти события усугубили существующие в России проблемы структурного и институционального характера (в том числе зависимость страны от нефтедобычи, замедляющиеся в последние годы темпы экономического роста и промышленного производства).

Со второй половины 2014 года мировые цены на нефть со 110 долларов США за баррель опустились ниже 50 долларов.

Цены на нефть продолжают снижаться, и вряд ли эта тенденция изменится в краткосрочной перспективе.

В прогнозе экономического развития России 2015-2018 годах ВЭБ банк развития, эксперты отмечают, что политика ОПЕК по мере ухудшения состояния национальных бюджетов будет направлена на восстановление нефтяных котировок до комфортного для них уровня 80 долларов за баррель. При этом рост цен на нефть будет происходить более медленно, чем в 2009 году, т.е. резкого «отскока» цен не произойдет. Можно ожидать более медленной реакции сокращения предложения со стороны ОПЕК и сдерживания роста цен в результате возвращения на рынок дорогой нефти других стран. В этой связи выход на «комфортный» уровень 80 долларов за баррель ожидается

не ранее, чем в 2018 году, в то время как в 2016 году сценарии предполагают среднюю цену 62-65 долларов за баррель, а в 2017 году – 69-72 долларов.

Если ОПЕК сможет достичь эффективного ограничения предложения нефти в сочетании с переоценкой инвестиций в добычу сланцевой нефти, то повышение цен на нефть может приобрести более динамичный характер и в 2017-2018 годах цена нефти стабилизируется на уровне 80-90 долларов за баррель, комфортном для значительной части проектов нефтедобычи. [27]

По моему мнению, рост нефти будет идти значительно медленнее, и цена на нефть к 2016 году не достигнет 80 долл. за баррель.

Понижающее давление на нефтяные цены будут оказывать избыточное предложения на рынке нефти, снятие санкций с Ирана, возврат его на мировой нефтяной рынок и планы увеличить добычу нефти до 4 млн. барреле в день.

Нефтяные котировки могут колебаться на низких уровнях 40-60 долларов за баррель достаточно длительный период, вплоть до 2018 года, а к 2020 г цена на нефть достигнет 80 долларов США за баррель. Рост цен будет происходить медленно, предположительно, диапазон колебания цен в 2016 году будет 40-45 долларов за баррель, в 2017 г. 50-55 долларов за баррель, и в 2018 году поднимется до 60 долларов за баррель (Рисунок 3.1).

Чем больше упадут цены, тем быстрее начнет расти спрос и сокращаться добыча «дорогой» нефти, но весь этот процесс может занять много лет.

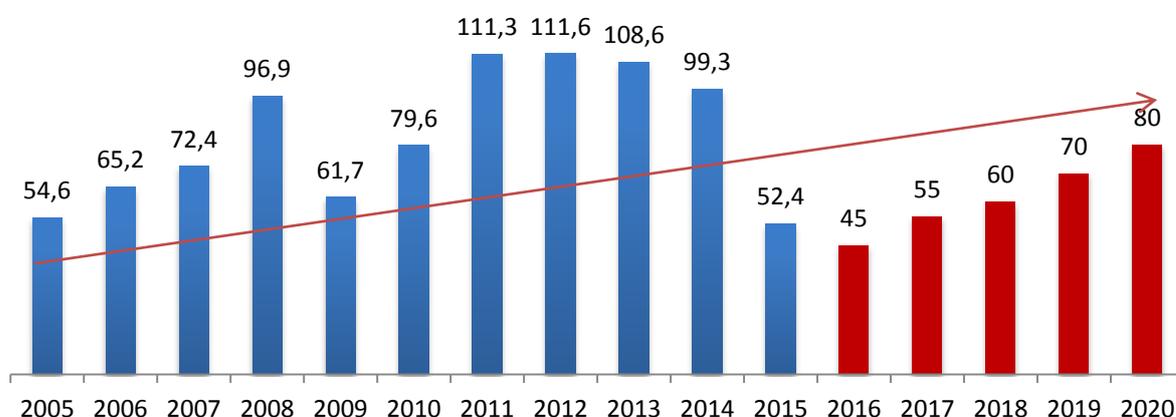


Рисунок 3.1 - Среднегодовая прогнозная стоимость барреля Brent Crude Oil, USD

## Низкая инвестиционная активность

Снижение цен на нефть, избыточное предложение на мировом рынке нефти и ограничения по привлечению зарубежного финансирования уже вынудило ряд компаний существенно сократить инвестиционные планы на 2015 г., что может иметь долгосрочное влияние на показатели развития нефтегазовой отрасли России.

В связи с этими факторами произойдет, резкий спад инвестиций в нефтедобычу. Инвестиции будут медленно расти до 2020 г. (Рисунок 3.2).

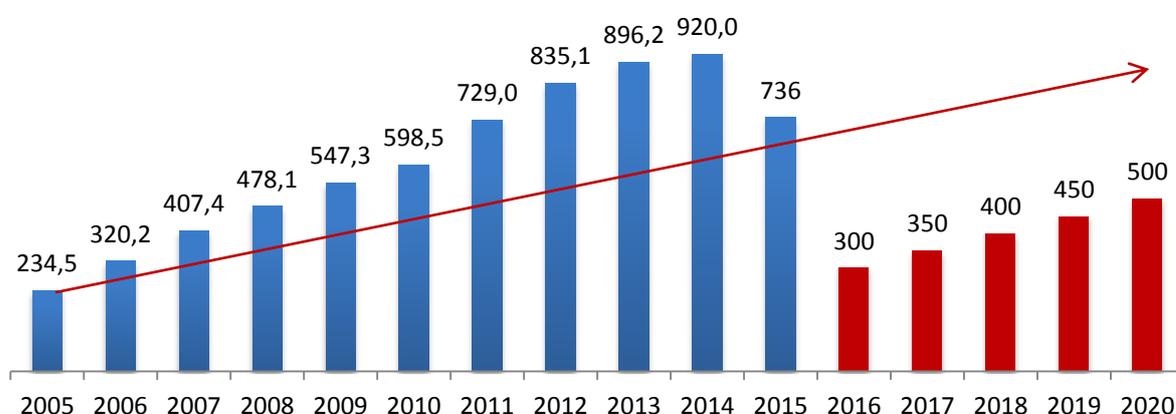


Рисунок 3.2 - Прогноз инвестиций в нефтедобычу Российской Федерации, млрд. руб.

Следует заметить, что в нефтяной, как и в газовой отрасли, очень остро стоит проблема привлечения иностранных инвестиций. Так, поток инвестиций из-за рубежа никогда в нашей стране не был большим, по сравнению, например, с Китаем и другими бывшими социалистическими странами.

Несмотря на то, большая часть иностранных инвестиций приходится на энергоресурсодобывающий сектор экономики, тем не менее, данных денег и такого количества совместных проектов недостаточно. Основными причинами такого низкого поступления инвестиций является нестабильность экономической и политической ситуации в стране, нет ярко выраженного лидера среди нефтяных компаний.

Произошедшие изменения в экономической и политической ситуации, существенно повлияли на инвестиционные планы отечественных нефтегазовых компаний. Резкое падение цен на нефть свело практически к нулю прибыльность многих запланированных проектов и даже некоторых действующих. Санкции Евросоюза и США поставили под сомнение соглашения о сотрудничестве в области разведки и добычи нефти и газа на шельфовых и труднодоступных месторождениях между мировыми добывающими компаниями и ведущими российскими компаниями. При этом в настоящее время российские компании имеют проблемы с доступом к внешнему финансированию: российское правительство будет поддерживать только наиболее стратегически значимые проекты, а санкции делают невозможными в настоящее время инвестиции со стороны европейских и американских фирм. Азиатские финансовые рынки — последняя надежда в сложившейся ситуации — пока также не торопятся вкладывать средства.

В сложившейся ситуации, характеризующейся высокой степенью неопределенности, крупнейшим российским компаниям очень трудно планировать инвестиции в масштабные проекты, ряд которых рассчитан как минимум на 20 лет. В связи с этим лидерам российской нефтегазовой отрасли становится все важнее сосредоточить усилия на повышении эффективности крупнейших инвестиционных проектов.

Для реализации инвестиционного сотрудничества в российской экономике необходимо предпринять и реализовать ряд мер, которые, смогут смягчить санкционные последствия. Мерами, способствующими решению вышеназванных проблем, могут являться, переориентация экономики на сотрудничество с другими странами, в частности Азиатско-Тихоокеанского региона; проведение политики импортозамещения, диверсификация экономики и перераспределение нефтегазовых доходов в другие сферы; улучшение инвестиционного климата страны и ее регионов.

Подобные меры должны ослабить давление западных стран от применяемых санкций, уменьшить зависимость от конъюнктуры мировых цен,

укрепить социальную и бюджетную сферы, создать запас прочности в резервах страны. Переориентация инвестиционного сотрудничества России на Азиатско-Тихоокеанский регион и, в частности, на Китай, как на основного стратегического партнера достаточно долгое время является стратегической задачей нашей страны, санкции Запада, лишь стимулировали этот процесс. В частности, сотрудничество в области строительства заводов СПГ, которые функционируют во многих странах Азиатско-Тихоокеанского региона. В регионе 34 действующих терминала и 3611 проектов их строительства, в том числе в Китае, Тайване, Индии, Японии, Филиппинах, Сингапуре, Южной Корее, Индонезии и Таиланде.

#### Режим налогообложения

Немаловажной проблемой является проблема налогообложения нефтегазовой отрасли. Ежегодно в Налоговый кодекс РФ вносятся изменения, однако характер этих новаций в нефтегазодобыче не в полной мере соответствует современным требованиям. Практически все новые месторождения уже разрабатываются или будут разрабатываться в рамках исключения из базовой налоговой системы. Но количество и размеры льгот для новых районов не устраняют «слабости» так называемого производственного подхода, в рамках которого реализуются все налоговые нововведения. При этом значительная часть всех льгот носит индивидуальный характер и связана с деятельностью определенной компании в конкретном районе. Все это характеризует налогообложение нефтегазового сектора как бессистемное и не отвечающее современным требованиям и вызовам.

НДПИ регулярно преобразовывалось законодательными изменениями, и сейчас налоговая ставка зависит от ряда производственных факторов и условий: объема запасов месторождения, района его нахождения, выработанности запасов и их свойств. В основном дифференциация налогообложения привязана к отдельным провинциям – целый ряд районов имеет налоговые каникулы и различные льготы, которые имеют адресный

характер и отвечают потребностям определенных компаний. В связи с этим, налоговая ставка на добычу полезных ископаемых является специфической и слабо дифференцированной.

Двенадцатилетняя практика применения НДС показала, что действующая система ресурсных налогов ни в фискальном, ни в регулирующем плане не адекватна той роли, которую нефтегазовая отрасль занимает в экономике России. Данная система работает только при благоприятной ценовой конъюнктуре на мировом рынке углеводородного сырья в целях изъятия сверхдоходов. В настоящее время происходит трансформация мировых энергетических рынков, увеличение предложения УВС и резкое падение цен. Все эти факторы и риски не учтены в нынешней системе налогообложения, которая направлена в основном на проекты, связанные с большими капиталовложениями, а не на разработку новых нефтегазовых провинций и шельфов северных морей.

Действующее налогообложение не стимулирует недропользователей разрабатывать малодебитные скважины, привлекать инвестиции в поиск, разведку и разработку новых месторождений и при этом не решает проблему изъятия в бюджет природной ренты. А ведь главной стратегической задачей налоговой политики в нефтегазовой отрасли являются стимулирование рационального ресурсопользования и взимание в бюджет рентных доходов. Налоговые изменения в 2008-2014 годах обострили фискальную функцию НДС из-за высокой зависимости российской экономики от сырьевого экспорта, при этом наличие экспортных пошлин в законодательстве отличают ресурсное регулирование России от других стран. Именно экспортные пошлины на вывоз нефти и газа, а не НДС, составляют «львиную» долю доходов в Федеральный бюджет РФ, например, в 2013 году за экспорт природного газа, сырой нефти и нефтепродуктов они составили 4 019,5 млрд. руб., при этом прочие вывозные пошлины в совокупности от всех отраслей отечественной промышленности составили 38,5 млрд. руб.

Подобная несоразмерность производств губительно сказывается на российской экономике, что активно выражается в текущих последствиях, когда цены на нефть упали более чем в два раза, а курсы валют пропорционально выросли, что привело резкому ухудшению всех отраслей экономики. Поэтому перераспределение ресурсов от добычи углеводородов не поможет качественно улучшить состояние нефтегазового комплекса страны и не даст стимула для развития смежных и ненефтегазовых отраслей.

Нефтегазовые доходы российского бюджета сократятся, из-за сверхнизких цен на нефть. Цена на сырую нефть напрямую влияет на ставку вывозной таможенной пошлины. Снижение инвестиционной активности так же повлияет на доходы в бюджет (Рисунок 3.3).

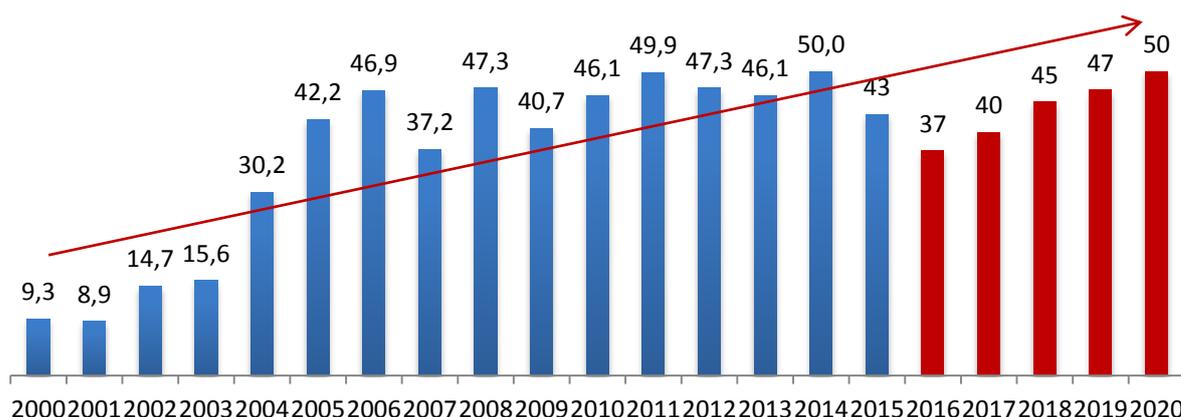


Рисунок 3.3 - Прогноз доли нефтегазовых доходов в бюджете Российской Федерации, %

Для качественного и устойчивого развития нефтегазового сектора России решить только проблемы налогообложения недостаточно. Необходим комплексный подход, где эффективная налоговая политика будет одной из ключевых составляющих. В первую очередь государству необходимо поддерживать стабильную динамику объемов добычи углеводородного сырья на основе разработки и расширяющегося применения инновационных технологий. Во-вторых, создать все условия для развития глубокой

переработки нефти, природного газа, газового конденсата и попутного нефтяного газа с приоритетом нефтегазохимических производств. В-третьих, сформировать поступательное развитие отечественного наукоемкого нефтесервисного сектора, включая развитие отраслей и производств машиностроительного профиля для обеспечения нужд всех сегментов нефтегазового комплекса.

Важнейшей задачей, в том числе и для успешного реформирования налоговой системы, является радикальное улучшение системы учета и мониторинга в нефтегазовой отрасли. Не обладая точной информацией об уровнях издержек, например, государство не может предоставить точные адресные льготы для добычи, что приводит к их несоответствию и неравному подходу к различным месторождениям – в одной провинции они могут различаться по рентабельности. В качестве основной единицы учета, анализа и управления необходимо выделить объект разработки. В этом случае регулирующие органы будут располагать достаточной полной и объективной информацией, включая данные о величине и степени дифференциации производственных издержек, не усредненных, как сейчас, по недропользователям. Тогда все налоговые изменения будут более обоснованы.

В настоящее время наблюдается неготовность органов исполнительной власти к введению методик, основанных на использовании финансовых показателей компаний, к ним относится не только использование расчетных цен для целей налогообложения, но и дополнительное применение налогов на финансовый результат и добавочный доход. Но при всем этом, отсутствие ряда реформ в отечественном налогообложении может привести к губительным последствиям не только в нефтегазовой отрасли, но и в других отраслях экономики, в связи бюджетообразующей функцией нефтегазового комплекса. Поэтому наряду с изменением налоговой политики в нефтегазовой отрасли, стоит уделить внимание оздоровлению внутреннего нефтяного рынка и создать ряд экономических механизмов, которые позволили бы снизить влияние «ручных» методов, применяемых сегодня.

## Устаревшие технологии и износ существующего оборудования

Нефтегазовый комплекс является одним из ключевых элементов экономики России: от эффективности его функционирования зависит успех решения государственных, социальных и экономических проблем. Среди основных задач развития нефтяной отрасли можно выделить повышение энергоэффективности, модернизацию оборудования и применение инновационных разработок на всех этапах производственной цепочки - от геологоразведочных работ до нефтепереработки и транспортировки.

Нефтегазовый комплекс России характеризуется высокой степенью износа основных фондов (до 80 %), что является ключевым сдерживающим фактором при реализации задачи модернизации экономики, поскольку изношенное оборудование не может способствовать осуществлению технологического прорыва и обеспечивать производство качественной конкурентоспособной продукции, отвечающей мировым стандартам, в первую очередь экологическим требованиям.

Нефтеперерабатывающая отрасль отстает от современного мирового уровня развития относительно качественных показателей: глубины переработки, структуры и качества выпускаемых продуктов. Это связано с невысоким уровнем инновационной активности российских нефтеперерабатывающих предприятий, преимущественным использованием устаревших технологий и отсутствием современных технологических установок. В частности, одной из современных технологических особенностей нефтеперерабатывающей отрасли в мире является использование крупных единичных агрегатов, так называемых мегаустановок, обеспечивающих высокие технико-экономические показатели деятельности отрасли за счет высокой оснащенности и проявления эффекта масштаба. Российская нефтяная промышленность пока не применяет подобных установок.

Структура выпуска нефтеперерабатывающих заводов объясняется тем, что большинство заводов и технологических процессов было создано в годы

СССР, когда данная отрасль была ориентирована на основного потребителя моторных топлив - грузовой транспорт, поэтому в налаживании процессов углубленной переработки практически не было необходимости. Многие заводы, инвестиции в которые были совершены в последние десятилетия существования Советского Союза, где планировалась реализация проектов по совершенствованию технологии, остались после его распада за границами России. В то же время мировая нефтегазохимия ориентируется на повсеместное внедрение инноваций, что способствует увеличению доли высокотехнологичной наукоемкой продукции.

Существенное различие между российской и мировой нефтеперерабатывающей отраслью проявляется в учете экологического фактора. Так, в мировой практике на мероприятия по охране окружающей среды расходуется не менее 10-15 % от совокупной стоимости проекта. В России данный аспект деятельности промышленных предприятий не рассматривается в качестве приоритетного, а продукция и процессы отечественной нефтехимии зачастую не соответствуют международным стандартам. Однако данному аспекту деятельности следует уделять особенное внимание в условиях членства России в ВТО для достижения конкурентоспособности отрасли на мировых рынках, поскольку необходимо соответствовать жестким экологическим требованиям к качеству нефтепродуктов, в частности к европейским стандартам Евро-4 и Евро-513.

Россия входит в пятерку лидеров в мире по первичной переработке сырой нефти с долей 6,3 % мировой переработки. Заметим, что по объему добычи нефти данные по России, США, Западной Европе вполне сопоставимы. Совершенно иное дело - по объемам переработки нефти. Легко догадаться, что почти трехкратное превышение переработки нефти над добычей в США и двукратное в Западной Европе связано с импортом нефти дополнительно к объему добычи из собственных источников. Россия не импортирует нефть. Удельный вес перерабатываемой Россией нефти составляет 46 % (в США и Западной Европе - 264 и 226 %, соответственно).

Объем перерабатываемой нефти свидетельствует о наличии у стран соответствующих производственных мощностей. В ближайшей перспективе спрос на продукты переработки будет возрастать, и в России потребуются соответствующее увеличение перерабатывающих мощностей путем строительства и ввода новых нефтеперерабатывающих заводов (НПЗ). Увеличение технологических мощностей стало результатом предпринимаемых в последние годы усилий по модернизации нефтеперерабатывающих предприятий и строительству новых НПЗ, включая малые предприятия, а также возрастающей коммерческой привлекательности нефтепереработки. В 2015 г. в России было введено в эксплуатацию 11 установок вторичной переработки нефти. В соответствии с четырехсторонними соглашениями между нефтяными компаниями, Федеральной антимонопольной службой (ФАС), Ростехнадзором и Росстандартом на 2016 г. запланированы ввод в эксплуатацию 10 новых и завершение реконструкции 3 имеющихся установок вторичной переработки и облагораживания. К 2020 г ожидается повышение глубины переработки до 85% (Рисунок 3.4).

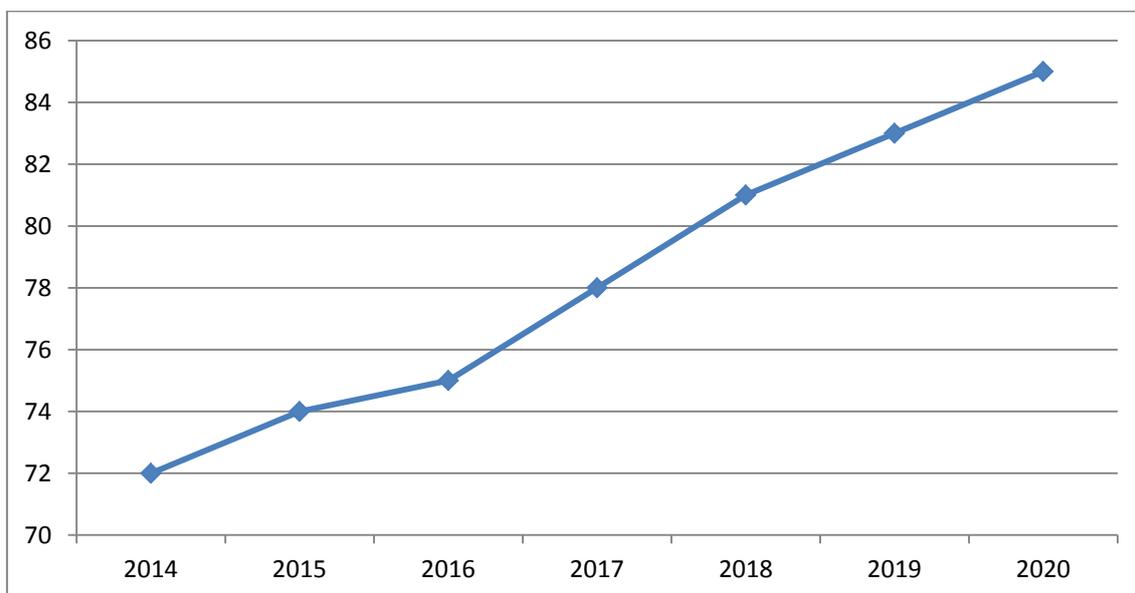


Рисунок 3.4 - Прогноз глубины переработки нефти в России, %

Очевидна необходимость замещения экспорта нефтяного сырья разнообразными высококачественными нефтепродуктами. Россия в ближайшем будущем может и должна выдвинуться в ряд более весомых поставщиков нефтепродуктов на мировой рынок.

Указанные аспекты развития нефтеперерабатывающей промышленности предполагают активные действия для стабилизации ситуации.

Во-первых, следовало бы ориентироваться на использование отечественных технологий, которые по качественным характеристикам не уступают импортным аналогам. При этом следует использовать механизм государственного регулирования с целью защиты внутреннего рынка от импортных товаров.

Во-вторых, перспективной мерой представляется процесс укрупнения российских проектных организаций и их трансформации в многофункциональные структуры, способные оказать полный набор требуемых на рынке инжиниринговых услуг.

В-третьих, для повышения глубины переработки нефти свыше 85 % необходимо расширить строительство и введение в строй установок по вторичной переработке тяжелых нефтяных остатков. С экономической точки зрения, целесообразнее увеличение глубины переработки нефти, нежели интенсификация процессов нефтеотдачи.

Модернизация предприятий нефтеперерабатывающего комплекса должна быть связана с активизацией деятельности в области воспроизводства минерально-сырьевой базы, со стимулированием инновационных процессов развития нефтеперерабатывающей отрасли, с разработкой стратегии расширения, переориентации и диверсификации рынка сбыта отечественных нефтепродуктов. Следует отметить, что в Энергетической стратегии России на период до 2030 г. принят курс на реконструкцию и модернизацию нефтеперерабатывающих заводов РФ, что в перспективе должно способствовать вводу новых мощностей и росту объемов производства. В

частности, планируется, что прирост моторных топлив составит не менее 30 % относительно значения 2015 г.

Таким образом, ориентируясь на реализацию задачи повышения степени диверсификации, роста рентабельности и достижения конкурентоспособности на мировом рынке, необходимо активизировать деятельность для устранения накопленных отраслевых проблем и осуществить повсеместную модернизацию отечественной нефтегазохимии на основе принципов инновационного развития.

### Обострение экологической ситуации

Нефть и продукты ее переработки, а также газоконденсаты оказывают крайне негативное воздействие на среду обитания человека. В настоящее время основным и неоспоримым источником загрязнения окружающей среды являются нефтеперерабатывающие заводы, так как именно они в каждой стране мира выбрасывают в атмосферу ежедневно неприемлемое количество вредных веществ в плане экологической безопасности не только в атмосферу, но и в воду, и почву.

Объекты добывающих и перерабатывающих предприятий относятся к объектам повышенной опасности, требующих осуществления постоянного надзора.

Экологические проблемы переработки нефти берут свое начало уже на стадии разработки месторождения нефтяного сырья и его транспортировки на нефтеперерабатывающие предприятия, так как в процессе добычи нефти образуются основные загрязнители окружающей среды в виде углеводородов, составляющих около 50% от общего выброса.

В экологические проблемы переработки нефти также входит проблема загрязнения нефтью и нефтепродуктами гидросферы, предусматривающая риск полного загрязнения водного бассейна планеты, начиная от небольших рек и водоемов и заканчивая Мировым океаном.

В настоящее время подходит к концу срок технических и технологических возможностей нефтегазового комплекса, идет массовое выбытие из эксплуатации мощностей.

Большое число устаревших производств с высокой степенью износа оборудования, законсервированных техногенных объектов, условия размещения и проектирования которых не соответствует современным представлениям о безопасности, и где мониторинг негативных процессов в районах их размещения практически отсутствует.

Старое оборудование увеличивает риск аварий, связанных с разливом нефти, на НПЗ и инфраструктурных объектах НГХК. Нефтегазодобыче сопутствует повышенная аварийность работ, т.к. основные производственные процессы происходят под высоким давлением. Промысловое оборудование и трубопроводные системы работают в агрессивных средах. Халатное отношение к данной проблеме может привести к серьезным авариям или разливам, которые могут привести к необратимым экологическим последствиям.

Транспортировка нефти на нефтеперерабатывающие предприятия также сопровождается не менее остро стоящими проблемами. В настоящее время транспортировка нефти от мест добычи до нефтеперерабатывающих предприятий осуществляется либо по трубопроводам, либо водным путем посредством танкеров или по железной дороге в специальных железнодорожных цистернах. Максимально экономически выгодной считается транспортировка по трубопроводам, так как в данном случае себестоимость прокачки нефти в несколько раз ниже стоимости транспортировки по железной дороге или водным путем.

Однако транспортировка нефти по трубопроводам сопровождается серьезными экологическими проблемами, так как применяемые трубы диаметром от 300 до 1200мм подвержены образованию коррозии и отложению парафинов и смол, содержащихся в нефти внутри труб, в результате чего без должного технического обслуживания они со временем забиваются и лопаются. В итоге нефть попадает в почву и воду. По подсчетам специалистов

большинство аварий на трубопроводах провоцируют необратимые повреждения природных биоценозов. На территории России средняя дальность перекачки нефти составляет 1500км, что также требует технического контроля нефтепроводов по всей длине со своевременным ремонтом и реконструкцией.

Процесс переработки нефти представляет собой многоэтапную процедуру по разделению нефти на фракции – первичная переработка, с последующим изменением молекулярной структуры отдельных фракций – вторичная переработка. Следует учитывать, что процесс переработки нефти не является безотходным, в результате чего значительное количество токсичных веществ попадает в окружающую среду.

Для решения экологических проблем необходимо полностью пересмотреть законодательство РФ в сфере НГК, а также провести полную модернизацию существующих НПЗ. Для этого необходимо увеличить инвестирование в данный сектор экономики страны практически в 2 раза.

Развитие и разрешение экологических проблем в НГК немислимо без вложений в развитие науки. Применение технологий «интеллектуальная скважина», бурение горизонтальных скважин, операции гидроразрывов, модернизация оборудования – примеры внедрения инноваций в производство, но, к сожалению, далеко не каждая компания может себе это позволить и это возможно далеко не на каждом месторождении. Необходимо расширить область внедрения технологий, разработать инновационные отделы внутри предприятий, изменить систему управления НПЗ, ввести новые нормы, контролировать выбросы и уменьшить их, и самое главное – ввести программу стимулирования предприятий для внедрения инноваций и программ модернизации. Финансирование играет ключевую роль в решении этого вопроса. Стоит отметить, что инвестирование в данный сектор – долгосрочная, но надежная перспектива, которая гарантирует рост экономики России и сохранение благоприятной экологической обстановки для будущих поколений.

## Отставание по всем основным показателям инновационной деятельности

В настоящее время применение инновационных технологий является одним из источников повышения технологического уровня производства нефтяных компаний, что дает им новые конкурентные преимущества в борьбе на рынке. Реализация технологических инноваций влияет на основные показатели деятельности предприятий.

По всем основным показателям инновационной деятельности Россия отстает от развитых нефтедобывающих государств.

К числу причин торможения инновационных процессов в НГК относятся несоответствие технического уровня предприятий современным требованиям, зависимость предприятий нефтегазового сектора от импортных технологий и оборудования, отсутствие целостной системы взаимодействия науки и бизнеса и развитой инновационной инфраструктуры, кадровые проблемы. Российская нефтедобывающая отрасль продолжает опираться на экстенсивные факторы развития, наблюдается ухудшение качественных характеристик сырьевой базы, недостаточна инвестиционная активность, в том числе из-за высокого уровня налогообложения и слабой мотивации.

Решение задачи ускорения модернизации российских нефтеперерабатывающих заводов тесно связано с повышением роли отечественных компаний на российском рынке нефтепереработки и нефтехимии. Реализация этой задачи может стать реальностью лишь при налаживании эффективного взаимодействия государства, бизнеса, производства и науки.

Российским нефтяным компаниям необходимо уделить внимание централизации управления научно-техническим развитием, обеспечивая комплексное управление отраслевыми научно-исследовательскими институтами, успешного внедрения новых технологий, технологического обучения кадров. Для более эффективного внедрения и реализации потенциала новых технологий необходимо создать Систему технологического обучения,

направленного на развитие ключевых специалистов компании, в том числе обучение программе «Инновационный менеджмент» (такие программы уже внедрены в НК «Роснефть»).

Способствовать интенсивному развитию отрасли будет реальная конкурентная среда, которая побуждала бы компании к сокращению издержек, в том числе на основе разработки и использования инновационных технологий. Государству требуется создать такие условия, при которых любая из нефтегазовых компаний смогла бы сохранять и увеличивать долю на рынке лишь путем поддержания своей рыночной конкурентоспособности, то есть, будучи, по крайней мере, не менее эффективной, чем другие, а не по праву силы или за счет привилегий, получаемых от государства. Таким образом, необходимо в корне изменить текущую тенденцию нефтегазовых компаний к не рисковым операциям, таким как слияния и поглощения, купля-продажа активов в направлении освоения новых месторождений с большим количеством рисков и затрат, в том числе на разработку и покупку инновационных технологий. Это позволит увеличить коммерческие и финансовые показатели, а также объемы производства за счет внедрения технологических и других инноваций, расширяющих ресурсную базу и способствующих сокращению издержек.

Внедрение инновационных технологий позволит снизить издержки нефтегазовых компаний до уровня, который исключает предоставление налоговых льгот. В этом случае увеличатся показатели эффективности нефтегазовых компаний и сведутся к минимуму бюджетные потери из-за льгот по налогообложению. Также, при общем сокращении затрат на добычу полезных ископаемых доля наукоемкой составляющей будет иметь тенденцию к росту, таким образом сокращение издержек будет оказывать выраженное мультипликативное воздействие на экономику большинства отраслей. В связи с этим, государству необходимо стимулировать недропользователей к финансированию и развитию научно-технических, поисковых и исследовательских работ; осуществлять регулярный мониторинг

эффективности и обоснованности применяемых технических решений и усилить роль процедур технического регулирования в применение новых научно-технических решений.

Таким образом, наращивание инновационного потенциала является одним из важных факторов повышения эффективности деятельности компаний, а оживление инновационной деятельности является основой для создания условий оздоровления и дальнейшего развития не только отдельных отраслей, но и экономики в целом.

### Зависимость России от импортного оборудования

Российская нефтегазовая отрасль глубоко интегрирована в мировую экономику и как поставщик сырья, и как получатель технологий и оборудования. Ограничение на поставку техники и технологий стало даже более значимым, чем ограничение доступа к финансовому рынку.

Российские компании долгое время были просто потребителями западных технологий и техники. Технические решения, которые позволили нарастить добычу нефти в последние десять лет, – гидроразрыв пласта, горизонтальное бурение, использование эффективных реагентов, компьютерное моделирование для анализа поведения нефтяных залежей – были разработаны на Западе и заимствованы нашими нефтяными компаниями. В условиях открытого глобального рынка сервисных услуг любая российская компания могла получить качественный сервис на базе современных технологий разведки и добычи нефти. Ориентируясь на готовые проверенные технологические решения, отечественные компании минимизировали свои технологические риски.

Помимо собственно наукоемких технологий, импорт которых обходится российским компаниям в миллиарды долларов, уже десятки миллиардов уходят на западный инжиниринг и сопутствующее оборудование. В рамках подхода «зачем разрабатывать самим, когда проще купить» российские компании ежегодно выплачивают технологическую ренту за импорт технологий,

финансируя инновационное развитие западных технологических партнеров, в то время как разрыв с Западом увеличивается. В результате российский нефтегазовый сектор оказался на обочине инновационных процессов, происходящих в мировой нефтегазовой отрасли. [28]

Дефицит отечественных технологий и оборудования в нефтяной промышленности достиг критических отметок. Вместе с тем заимствование технологий имеет экономические и политические пределы. В условиях глобализации наука и технологические инновации давно входят в разряд главных факторов мировой политики. Поэтому новейшие технологии, которые являются угрозой в долгосрочной конкурентной гонке, развивающимся странам, как правило, не продаются. Речь идет об ограничениях, налагаемых развитыми странами с целью сохранить свои лидирующие позиции в сфере высоких и стратегически значимых технологий. Подобные ограничения вводятся самими развитыми странами, а также их бизнес-структурами и носят как гласный, так и негласный характер.

Импортозамещение в секторе ТЭК — вопрос не одного года, а нескольких лет. Чтобы полностью заменить западное оборудование, понадобится не менее пяти — семи лет, поскольку Россия раньше в значительной мере рассчитывала на европейские и американские компании.

Необходимо отстраивать инновационную систему, которая будет быстро адаптироваться к меняющимся требованиям, к технологиям, исходить из интересов бизнеса, основываться на долгосрочном научно-технологическом прогнозировании. Требуются серьезные финансовые и кадровые ресурсы, чтобы решить данную задачу, а, значит, требуется эффективная системы стимулирования инвестиционной деятельности, создание благоприятных условий для производства российского оборудования, в том числе предназначенного для реализации наиболее сложных проектов. Переход на российское оборудование — это одновременно решение проблемы с инжиниринговыми и сервисными услугами, что также актуально в условиях санкций. Практически во всех инновационно успешных странах государство

играло и играет если не главную, то значимую роль в инновационных процессах, в том числе в нефтегазовом секторе.

При этом в ближайшие несколько лет проблемы недоступности западного оборудования, технологий, услуг придется покрывать поставками из «несанкционных стран». Доступность альтернативных поставщиков не должна приводить к приостановке собственных работ по импортозамещению.

### Ограничения по импорту оборудования и технологий, истощения крупнейших месторождений Западной Сибири и Европейской части страны

Летом 2014 г. ЕС и США ввели секторальные санкции - был запрещен ввоз в Россию оборудования и технологий. Ограничение на поставку техники и технологий стало даже более значимым, чем ограничение доступа к финансовому рынку.

Санкции запада коснулись в целом поставок нефтегазового оборудования и сервисных услуг в области добычи нефти и газа, а нефтесервис подразумевает проведение работ по поиску и разведке, строительство, сервис по капитальному и текущему ремонту, организацию бурения и т. д. Поэтому кроме арктических проектов из-за санкций могут пострадать и зрелые месторождения в западной Сибири. Это стало проблемой для российского топливно-энергетического комплекса (ТЭК). Компании пытаются найти альтернативу в России или Азии. Однако для производства буровых установок в России (или Китае) необходимы компоненты, которые изготавливают в Северной Америке, и заменить их будет сложно. Возможны ограничения при разработке месторождений с трудноизвлекаемыми запасами углеводородов с использованием технологии многозонного гидроразрыва пласта (МГРП). Так, применяемое на сегодняшний день оборудование МГРП в проектах компании «Лукойл» не имеет аналогов, производимых предприятиями России или Китая.

Основная проблема нефтяной промышленности в России - это высокая зависимость от мировых цен на нефть. Именно от экспортной выручки зависит

объем средств, который будет направлен на дальнейшие исследования и усовершенствование нефтяного производства. Так, в 2015 г. наряду с ценой значительно сократились работы, связанные с перспективным развитием (такие, как сейсмика и разведочное бурение). Некоторые компании приостановили разведочные работы и перестали заключать долгосрочные контракты. В 2015 г. сократился и объем средств, направляемых на ремонт скважин. Значительной проблемой стал и дефицит инвестиций. Отсутствие должного финансирования резко тормозит развитие нефтяной отрасли. Бурение скважин, утилизация попутного газа, строительство установок для первичной переработки нефти - все это требует крупных инвестиционных вложений. На сегодняшний день основные перспективы развития нефтяного производства России связаны с воспроизводством сырьевой базы. Ключевыми направлениями разработки считаются Каспий и Восточная Сибирь. Предполагается развивать новые центры добычи нефти в Северной и Западной Сибири.

Ранее предполагалось, что добыча нефти в западной Сибири снизится за десятилетие к 2020 году на 11,5 %. Однако на зрелых месторождениях предполагалось повышение нефтеотдачи благодаря технологиям, которые аналогичны технологиям для добычи сланцевой нефти. А к ним доступ ограничен из-за санкций. Это значит, что объемы нефтедобычи на зрелых месторождениях могут упасть раньше и более значительно, а заместить их будет нечем. Например, в Баженовской свите содержится оценочно от 20 до 80 млрд. тонн ресурсов нефтяного эквивалента. Но 80-90 % этих запасов содержится в сложных комплексных породах, которые не освоишь даже гидроразрывом пласта (метод, используемый при добыче сланцевой нефти). Это именно те месторождения, разработка которых сейчас должна обеспечить высокий уровень добычи нефти в будущем. Актуальность геологоразведки именно сейчас объясняется тем, что от обнаружения нефти до ее реальной добычи проходит минимум шесть — девять лет.

Санкции могут отложить на более долгие сроки бурение разведочных скважин, в том числе на арктическом шельфе. Тревогу вызывает то, что за горизонтом планирования — через 10-15 лет. Не вложив деньги в работу сегодня, не откроются те месторождения, которые будут давать добычу в будущем. Главная проблема — низкий уровень инвестиций в геологоразведку, и это характерно не только для России, но и в целом для мировых добытчиков. Динамика разведки новых месторождений падает, начиная с 2008 года. Приостанавливать сейчас работы в Арктике — это утратить те конкурентные преимущества, которые наша страна имеет за счет колоссальной базы. Роль Арктики — в будущем балансе, если мы сейчас его не реализуем, то этот баланс заполнят государства АТР.

Существующая организация геологоразведки, сбора и обработки данных по месторождениям устарела, во многом не соответствует современным требованиям. Основные проблемы связаны не с наличием или отсутствием запасов, а возможностью их мобилизации. В свою очередь, требуется объединение усилий и сотрудничество бизнеса, научно-исследовательских центров, государственных ведомств с целью активизации инновационных процессов в нефтяной и газовой отраслях. В этой связи должна быть поставлена задача создать координационную структуру, а самое главное — превратить геологоразведку в самостоятельный бизнес с ответственностью за обеспечение готовности месторождения к промышленному освоению. К геологоразведке должен подключиться и частный капитал. Внедрение новых технологий позволит повысить эффективность геологоразведочных работ, разработки месторождений с трудноизвлекаемыми запасами, доразведки месторождений с остаточными запасами нефти в обводненных зонах. Необходимо увеличить потенциальную продуктивность средне и низкодебитных скважин и скважин с низкопроницаемыми коллекторами, ускорить и улучшить качество строительства скважин глубиной более 4 км.

К сожалению, большая часть отечественных нефтедобывающих предприятий экономически не заинтересована в применении широкого спектра

методов. В этой ситуации в числе наиболее перспективных организационных форм, обеспечивающих активизацию инновационных процессов в отрасли, требуется формирование новых хозяйственных образований – кластеров, создание цепочек взаимоувязанных производств – от геолого-поисковых и разведочных работ до переработки извлеченных углеводородных соединений и реализации товарной продукции. Значимым условием становления кластеров является всемерная поддержка государства, предполагающая совершенствование законодательной базы, привлечение инвестиционных ресурсов для модернизации производства, строительство перерабатывающих производств, проведение разведочных работ.

#### Ухудшение экологической ситуации

В процессе освоения нефтяных и газовых месторождений наиболее активное воздействие на природную среду осуществляется в пределах территорий самих месторождений, трасс линейных сооружений (в первую очередь магистральных трубопроводов), в ближайших населенных пунктах (городах, поселках). При этом происходит нарушение растительного, почвенного и снежного покровов, поверхностного стока, срезка микрорельефа. Добыча нефти и газа приводит также к изменению глубоко залегающих горизонтов геологической среды.

Происходят необратимые деформации земной поверхности в результате извлечения из недр нефти, газа и подземных вод, поддерживающих пластовое давление. В мировой практике достаточно примеров, показывающих, сколь значительным может быть опускание земной поверхности в ходе длительной эксплуатации месторождений. Перемещения земной поверхности, вызываемые откачками из недр воды, нефти и газа, могут быть значительно большими, чем при тектонических движениях земной коры.

Неравномерно протекающее оседание земной поверхности часто приводит к разрушению водопроводов, кабелей, железных и шоссейных дорог, линий электропередач, мостов и других сооружений. Оседания могут вызывать

оползневые явления и затопление пониженных участков территорий. В отдельных случаях, при наличии в недрах пустот, могут происходить внезапные глубокие оседания, которые по характеру протекания и вызываемому эффекту мало отличимые от землетрясений.

Предприятия по добыче и переработке газа загрязняют атмосферу углеводородами, главным образом в период разведки месторождений (при бурении скважин). Иногда эти предприятия, несмотря на то, что газ экологически чистое топливо, загрязняют открытые водоемы, а также почву.

Природный газ отдельных месторождений может содержать весьма токсичные вещества, что требует соответствующего учета при разведочных работах, эксплуатации скважин и линейных сооружений. На участках с нарушенным растительным покровом, в частности по трассам дорог, магистральных газопроводов и в населенных пунктах, увеличивается глубина протаивания грунта, образуются сосредоточенные временные потоки и развиваются эрозионные процессы. Состояние грунтов не менее существенно изменяется и при усилении их промерзания. Развитие этого процесса сопровождается формированием пучинных форм рельефа. Скорость пучения при новообразовании многолетнемерзлых пород достигает 10-15 см в год. При этом возникают опасные деформации наземных сооружений, разрыв труб газопроводов, что нередко приводит к гибели растительного покрова на значительных площадях.

В отличие от средней полосы, загрязнение воздуха в районах Крайнего Севера при прочих равных условиях оказывает более сильное воздействие на природу вследствие ее пониженных регенерационных способностей.

В процессе освоения нефтегазоносных северных районов наносится ущерб и животному миру (в частности, диким и домашним оленям). В результате развития эрозионных и криогенных процессов, механического повреждения растительного покрова, а также загрязнения атмосферы, почв и т. п.

Происходит сокращение пастбищных площадей, в результате чего происходит вынужденная миграция оленей.

Недра, являясь объектом и операционным базисом горного производства, подвергаются наибольшему воздействию. Так как недра относятся к элементам биосферы, охрана их должна предусматривать обеспечение научно обоснованной и экономически оправданной полноты и комплексности использования.

Компании обязаны проводить мероприятия по рациональному природопользованию и внедрению ресурсосберегающих технологий, обезвреживанию и повторному использованию отходов, очистке сточных вод, проведению рекультивации и восстановительных работ, инвестированию затрат на социальные и экологические программы, на экологический мониторинг, которые позволят уменьшить негативное воздействие на окружающую среду.

Основные технические регламенты должны разрабатываться с учетом международного опыта обеспечения безопасности. Оптимизация объема нормативных требований должна проводиться с использованием механизма ссылок на общеизвестные спецификации, практические рекомендации и стандарты.

Одним из способов снижения нагрузки на биосферу и уменьшения темпов истощения природных ресурсов являются безотходные технологии. Утилизация отходов промышленного производства имеет не только экономическое значение – получение ценного вторичного минерального сырья, но и дает возможность ликвидировать источники загрязнения окружающей среды.

Однако в большинстве своем при добыче полезных ископаемых избежать негативного воздействия на окружающую среду не удастся даже при применении наиболее прогрессивных технологий и методов управления производством. В этой связи представляется целесообразным разработать и утвердить национальные стандарты и своды правил в области рекультивации земель. А также порядок производства на горных предприятиях, нормативно

закрепить предельные сроки эксплуатации предприятий, нефтегазопроводов, установить конкретные способы возмещения, причиненного объектам окружающей среды ущерба, урегулировав процедуру восстановления причиненного вреда, рассмотреть вопрос о принятии технологических регламентов.

#### 4 Социальная ответственность

Под корпоративной социальной ответственностью понимается финансирование компаниями проектов, программ и различных мероприятий, которые не приносят компании доход и не связаны со сферой ее деятельности, а имеют целью улучшение жизни людей. В рамках КСО чаще всего инвестируются средства в развитие инфраструктуры (медицина, учреждения школьного и дошкольного образования, культуры, спортивные объекты и пр.), а также в проведение культурных мероприятий и поддержку малоимущих и других групп населения, нуждающихся в помощи (например, ветеранов). В более широком смысле КСО также может включать финансирование спортивных состязаний (в том числе по профессиональному спорту), конкурсов в сфере музыки, искусства и т. д. Однако последняя группа инвестиций нацелена не на развитие местных сообществ, а на улучшение имиджа компании на более высоком, национальном или международном уровне. Поэтому включение данных статей расходов в КСО является не вполне обоснованным.

В России нефтегазовые компании довольно активно осуществляют социально ориентированную политику. Компании отрасли тратят от 1 до 4% годовой чистой прибыли на социальные инвестиции, что примерно соответствует уровню крупнейших зарубежных нефтегазовых компаний.

Примерно с середины 2000-х годов компании отрасли регулярно выпускают отчеты по устойчивому развитию, части которых посвящены деятельности по реализации социальных проектов. Такие отчеты есть практически у всех российских ВИНК, за исключением «Газпрома» (выпускал только в 2010 году) и «Сургутнефтегаза». Следует отметить, что отсутствие такого отчета не говорит о низком уровне КСО. Так, «Газпром» в России является лидером по масштабу социально ориентированных проектов, что объясняется характером бизнеса и наличием дочерних компаний практически во всех регионах страны. Помимо «Газпрома» наибольшее присутствие в регионах отмечается у «Роснефти» и «Лукойла», которые реализуют

социальные проекты как в регионах добычи (ХМАО, НАО, Красноярский край), так и в регионах переработки сырья и реализации продуктов. У «Сургутнефтегаза» акцент в сфере социальных инвестиций делается на регионы нефтегазодобычи, которые сосредоточены в Западной Сибири, а у «НОВАТЭКа» социальные проекты сосредоточены в ЯНАО. Сравнительно небольшие компании «Татнефть» и «Башнефть» финансируют социальные проекты в регионах своей основной деятельности - в Татарстане и Башкортостане, что можно также объяснить наличием договоренностей между компаниями и региональными властями.

#### **4.1 Анализ факторов внутренней социальной ответственности**

Внутренняя КСО проявляется в отношениях собственников и руководства с работниками организации. При этом имеется в виду не только базовый уровень ответственности, определяемый законодательством, то есть, строго говоря, правовая или юридическая ответственность, но и в большей степени дополнительный добровольный отклик организации на социальные проблемы, возникающие у ее работников. В соответствии с таким пониманием к мерам внутренней социальной ответственности бизнеса можно отнести деятельность организации, осуществляемую в следующих направлениях:

- 1) меры социальной защиты сотрудников организации;
- 2) развитие человеческого капитала организации;
- 3) выявление и учет интересов работников организации при принятии важных управленческих решений
- 4) проведение социально ответственной реструктуризации.

К первому направлению - мерам социальной защиты сотрудников организации - можно отнести следующие конкретные ее виды:

- ликвидацию всяческой дискриминации при найме на работу, оплате работы, карьерном продвижении;

- меры по обеспечению защиты жизни и здоровья работников, а также оказание помощи работникам в критических ситуациях. При этом следует отметить, что до разработки концепции КСО вопрос рассматривался более узко, речь шла только о безопасности труда. Сейчас вопрос рассматривается гораздо шире и меры по обеспечению защиты жизни и здоровья работников считаются необходимыми в КСО. Ученые, исследующие ключевые тенденции последнего времени в области управления человеческим капиталом с учетом концепции КСО, отмечают следующую закономерность: те возможности организации, которые используются для мотивации сотрудников, позволяют ослабить различные негативные последствия нагрузки, приводящие к ухудшению здоровья;

- поддержание достойной заработной платы - стабильной и при этом социально значимой.

Второе направление - развитие человеческого капитала организации происходит через обучающие программы и программы подготовки и повышения квалификации, что повышает конкурентоспособность работников, снижает зависимость от одного работодателя, уменьшает нагрузку на государственный бюджет в случае потери работником своего места. Развитие человеческого капитала проводится в рамках стратегии развития персонала с целью привлечения и удержания талантливых сотрудников. Кроме обучения и профессионального развития, может включать также применение мотивационных схем оплаты труда, поддержание внутренних коммуникаций в организации.

Третье направление КСО - система взаимодействия с работниками как основными стейкхолдерами любой компании. Это направление включает выявление и учет интересов сотрудников при принятии важных управленческих решений. Подобный подход отражает одну из ключевых тенденций последнего времени - ответственное отношение к сотрудникам и эффективное управление персоналом предусматривают их всестороннее вовлечение в процесс развития организации.

Четвертое направление - социально ответственная реструктуризация. Это направление социальных программ компании, которое призвано обеспечить проведение реструктуризации социально ответственным образом.

В рамках каждого направления конкретная организация разрабатывает и осуществляет свой комплекс мероприятий, создавая большое количество внутренних видов КСО, применяемых на практике:

- социальная защита персонала;
- отсутствие дискриминации в практике найма на работу;
- отсутствие дискриминации при карьерном продвижении;
- обеспечение защиты жизни и здоровья работников, в том числе санаторно-курортное лечение для сотрудников;
- достойное вознаграждение за труд, включая систему оплаты труда и меры социальной поддержки;
- участие компании в ипотеке и жилищном строительстве для своих сотрудников, в том числе жилищное строительство на условиях софинансирования муниципальных бюджетов;
- разработанная система взаимодействия с работниками как основными стейкхолдерами любой компании;
- обеспечение для работников возможности повышения квалификации, постоянного обучения;
- уважение семейных обязанностей работников, включая гибкую систему занятости и отпусков;
- обоснованные меры, дающие возможность трудовой самореализации представителям уязвимых групп, таких как коренные представители местных сообществ, мигранты, инвалиды и др.;
- участие в решении вопросов, связанных с молодежной или женской безработицей;
- информационно-разъяснительная работа, связанная с возможностью получения выплат и льгот на основе социальных программ;

- обучение и информирование работников в области социальной ответственности.

Различные способы мотивации сотрудников позволяют ослабить многие негативные последствия нагрузки, приводящие к психосоматическим заболеваниям, эмоциональному напряжению выгоранию, а также депрессивным состояниям. Значит, различные мотивационные программы, внедряемые в организациях, также являются одним из видов внутренней КСО.

## **4.2 Анализ факторов внешней социальной ответственности**

К внешней корпоративно социальной ответственности можно отнести:

### 1. КСО в области охраны окружающей среды:

- Снижение негативного воздействия на окружающую среду (снижение объемов выбросов загрязняющих веществ, сокращение потребления пресной воды, внедрение процессов повторного использования воды и т.д.);
- Сокращение использования офисной бумаги (например, двусторонняя печать), сортировка мусорных отходов.

### 2. КСО в области взаимодействия с потребителями:

- Предоставление качественных товаров и услуг;
- Информирование обо всех свойствах продукта, устранение ложной/вводящей в заблуждение информации с этикеток;
- Внедрение процедур послепродажного обслуживания и возмещения ущерба;
- Обеспечение конфиденциальности личных данных, полученных от потребителей.

### 3. Развитие местных сообществ:

- Развитие инфраструктуры в регионах присутствия;
- Взаимодействие с местными производителями, дистрибьюторами;
- Создание новых рабочих мест.

### 4. Благотворительность и спонсорство:

- Поддержка социально-значимых программ на федеральном и региональном уровне;
- Благотворительные пожертвования;
- Помощь в ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

### 4.3 Определение стейкхолдеров организации

Невозможно представить ни одну компанию, которая бы успешно осуществляла свою деятельность без участия других заинтересованных сторон. На рисунке 4.1 представлены некоторые категории стейкхолдеров, на которых воздействует деятельность компания и которые сами оказывают влияние на бизнес.



Рисунок 4.1 - Основные категории стейкхолдеров

В общемировой практике стейкхолдеров компании разделяют на 2 группы: внутренние и внешние

1. те, которые относятся к внутренней среде предприятия и воздействуют изнутри на ее деятельность (учредители, инвесторы, персонал), и

2. те, которые относятся к внешней среде предприятия и воздействуют на ее деятельность извне (поставщики, посредники, покупатели).

Поставщики компании являются внешними стейкхолдерами и несут влияние на стоимость сырья, так как от них зависят условия и сроки поставки, что напрямую связано с издержками компании. Посредники компании влияют на качество и объем продаж товара и так же относятся к внешним стейкхолдерам. От посредников зависят затраты компании, такие как: маркетинговые исследования и рекламные компании. Конечные покупатели являются внешними стейкхолдерами так как от них зависит спрос на продукт, ими выдвигаются определенные требования к качеству и свойствам продаваемого товара, а исходя из этого влияют на уровень себестоимости и издержки компании. При снижении покупательской способности может измениться уровень спроса на товар.

Инвесторы и учредители являются внутренними стейкхолдерами, так как от них зависит принятие решения по какому-либо вопросу, связанному с выбором стратегии ведения бизнеса, согласование бюджета на продвижение и развитие товара, и, следовательно, они влияют на прибыль компании. Персонал так же является внутренним стейкхолдером, так как влияет на качество и скорость выполнения работы по созданию продуктов и развитию компании в отрасли.

Для нефтегазовых компаний основным стейкхолдером является государство. В большинстве стран мира нефтяные и газовые месторождения принадлежат правительству, которое принимает решения о том, какая компания получит доступ к полезным ископаемым страны. Это происходит путем предоставления лицензий на разработку нефтегазовых месторождений. Правительство также регулирует законодательную базу, в том числе налоговую систему (налог на добычу полезных ископаемых, налог на прибыль) и размеры платежей за пользование природными недрами. Кроме того, политические решения также влияют на ежедневные операции нефтегазовых компаний, в частности, если государству принадлежит доля в компании.

Большинство компаний, работающих в нефтегазовой отрасли, пользуются услугами подрядчиков, которые проводят предварительный анализ целесообразности разработки новых месторождений, устанавливают буровое оборудование, прокладывают коммуникации, создают необходимую инфраструктуру для дальнейшей работы. Таким образом, местные сообщества в большей мере сталкиваются с деятельностью геодезических и/или строительных организаций, нежели с самими заказчиками. Привлекая подрядные организации для выполнения различных предварительных работ, ответственность, связанная с ходом реализации проекта, возлагается на нефтегазовые компании. В связи с этим нефтегазовые компании предпочитают работать с социально ответственными подрядчиками. Это в свою очередь, стимулирует последних применять методы КСО.

#### 4.4 Анализ программ КСО на примере ОАО «Транснефть»

##### Стейкхолдеры ОАО «Транснефть»

Для устойчивого, успешного развития любой компании важно точно выстроить систему взаимодействия со своими ключевыми группами стейкхолдеров. Ниже в таблице приведены основные группы заинтересованных лиц на примере ОАО «Транснефть».

Таблица 4.1 - Стейкхолдеры ОАО «Транснефть»

Прямые стейкхолдеры	Косвенные стейкхолдеры
Акционеры и инвесторы	Органы государственной власти, региональные и муниципальные администрации
Потребители	Деловые партнеры и участники рынка
Персонал и профсоюзы	Деловые и отраслевые ассоциации Общественные и муниципальные организации Жители регионов присутствия (Общественность)

Как мы видим, процесс взаимодействия с заинтересованными сторонами осуществляется на всех уровнях управления, используется широкий арсенал

механизмов и форм сотрудничества, соответствующий характеру вопросов и масштабу решаемых задач, находящихся в сфере обоюдных интересов.

Для ОАО «Транснефть», а также и для других нефтегазовых компаний одним из самых влиятельных российских стейкхолдеров является государство. С органами государственной власти компания «Транснефть» имеет следующие механизмы взаимодействия: соглашения о социально-экономическом сотрудничестве с регионами РФ и муниципальными образованиями, презентации и отчеты о деятельности в области устойчивого развития (по КСО и Экологической программе), презентации в связи с принятием очередной Экологической программы, участие в региональных и федеральных программах, заключение дополнительных соглашений и протоколов сотрудничества.

Что касается акционеров и инвесторов, то данная группа стейкхолдеров является ключевой для развития компании. Они непосредственно влияют на функционирование компании и её финансовые показатели. Постоянным механизмом взаимодействия с данной группой являются: годовые и внеочередные собрания акционеров и отчетность. Кроме этого компания организует встречи с миноритарными акционерами в регионах РФ, встречи с инвесторами, участие в инвестиционных конференциях, взаимодействие с банковскими аналитиками, презентации, поездки в регионы и пр.

Компания «Транснефть» отмечает, что важнейшим фактором успеха являются слаженные действия всего коллектива. Стабильность, отсутствие социальной напряженности, создание условий для полной реализации потенциала каждого сотрудника – приоритетные задачи всех предприятий Группы «Транснефть». Для взаимодействия с коллективом компания использует следующие механизмы: Коллективный договор, корпоративные СМИ, встречи.

Важной группой являются покупатели, с ними компания взаимодействует посредством опросов клиентов, маркетинговые и социальные

акции, через горячая линия, а также осуществляет прием обращений уполномоченным сотрудником.

Не менее важной группе стейкхолдеров относятся - деловые партнеры и участники рынка, с ними ОАО «Транснефть» действует через соглашения о партнерстве, участие в отраслевых конференциях и деловых саммитах, участие в рейтингах и конкурсах.

#### Структура программ КСО ОАО «Транснефть»

В таблице 4.2 приведем структуру программ КСО.

Таблица 4.2 - Структура программ ОАО «Транснефть»

Наименование мероприятия	Элемент	Стейкхолдеры
Поддержка детских домов и детских образовательных учреждений	социальные инвестиции	Общественность
Программы в области образования	социальные инвестиции	Общественность
Обеспечение материально-технической базы вузов	социальные инвестиции	Общественность
Поддержка медицинских учреждений	социальные инвестиции	Общественность
Спорт	социальные инвестиции	Общественность
Поддержка музеев и творческих коллективов, возрождение культовых сооружений.	Программа спонсорства (Сохранение культурного и исторического наследия)	Общественность
Поддержка ветеранов войны и труда, инвалидов, социально незащищенных групп населения	Адресная помощь	Общественность
Помощь народам Крайнего Севера	Адресная помощь	Общественность

Важно сказать, что социальные и благотворительные программы являются для Компании составляющей корпоративной стратегии и помогают конструктивному сотрудничеству с государством, деловыми кругами и обществом. Корпоративные программы носят адресный характер и опираются на имеющийся в регионах профессиональный опыт и человеческий потенциал. Ниже рассмотрим основные направления КСО ОАО «Транснефть».

Помощь детям ОАО «Транснефть» считает своим приоритетом, который присутствует во всех корпоративных программах: благотворительных, спонсорских, программах развития спорта и культуры. ОАО «Транснефть» на

протяжении многих лет помогает сразу нескольким учреждениям, которые, в первую очередь, направлены на социальную поддержку населения. Одно из них – центр социальной помощи семье и детям «Огонек», выделяются средства на строительство центра реабилитации для детей. Особое внимание уделяются детям, оставшимся без попечения родителей и детям-инвалидам. Так же денежные средства ежегодно выделяются на строительство поликлиник, и т.д.

Компания уделяет большое внимание реализации благотворительных проектов в сфере здравоохранения.

Поддержка культуры является важной составляющей социальной политики ОАО «Транснефть». Компания оказывает содействие проведению общественно-значимых мероприятий, реализации ярких творческих проектов и программ в области искусства и духовного просвещения.

Поддержка ветеранов войны и труда, инвалидов, социально незащищенных групп населения является содержанием деятельности, которую ОАО «Транснефть» называет адресной помощью. Фронтовики-нефтяники, ветераны Великой Отечественной войны и трудового фронта пользуются особым вниманием и заботой Компании. Ежегодно в канун Дня Победы они получают денежные пособия и подарки.

Затраты на мероприятия КСО ОАО «Транснефть».

К сожалению, конкретных цифр по затратам на социальные мероприятия в «Отчете по устойчивому развитию за 2015 год» не предоставлено.

В источниках указанные некоторые суммы затрат:

Социальная программа ОАО «Транснефть» потрачено почти 150 миллионов рублей.

ОАО «Транснефть» выделило целевое благотворительное пожертвование в размере 3 млн рублей на строительство первого в Томской области реабилитационного центра для детей с онкологическими заболеваниями. Первый благотворительный взнос в размере 5 млн рублей был сделан ОАО «Транснефть» в 2015 году.

Общие затраты по выполнению природоохранных мероприятий за период с 2010 года и по настоящее время составили около 1,5 млрд рублей.

Поддержка массового спорта, пропаганда здорового образа жизни – приоритетные направления социальной политики ОАО «Транснефть».

Оценка эффективности программ КСО ОАО «Транснефть».

Нефтегазовые компании является важным звеном в экономике государства, поэтому такая компания как ОАО «Транснефть», имеет высокий уровень внутренней и внешней социальной ответственности, реализуют различные мероприятия, в том числе направленные на улучшение условий труда работников, обеспечение охраны труда и промышленной безопасности на предприятии, что способствует созданию комфортных условий для своих сотрудников.

Отметим, что внешняя КСО ОАО «Транснефть» развита достаточно хорошо. Компания уделяет достаточно внимание экологии, сюда относятся осуществление природоохранных мероприятий и различных экологических проектов, соответствие законодательным нормам, внедрение систем экологического менеджмента, рекультивация нарушенных земель и т.д.

Компания ОАО «Транснефть» уделяет большое внимания поддержке своих работников, выплату единовременной материальной помощи, компенсаций, санаторное – курортного лечения.

Значительные средства вкладывает в спорт и образование.

Можно сделать вывод, что компаниям выгодно быть ответственным работодателем, вкладывая средства в создание комфортных условий труда, гарантируя безопасность на рабочем месте, а также предоставляя своим работникам социальную поддержку и материальную помощь, тем самым создавая условия для привлечения квалифицированного персонала и повышения производительности труда своих работников, а также улучшая показатели деятельности и конкурентоспособность своей компании.

## **Заключение**

В результате проведенного исследования получены следующие результаты.

В конце 2014 года цены на нефть резко упали. Падение цен на нефть связано с увеличением добычи сланцевой нефти в США, рост добычи привел к сокращению импорта.

За период с 2000 г. по 2014 г. объем инвестиций в нефтедобычу увеличился. Тем не менее, санкции введенные Евросоюзом и США в отношении России, и снижение стоимости нефти существенно уменьшили привлечение инвестиций в нефтегазовую отрасль России.

Разработка ряда проектов приостановлена, а крупнейшие российские нефтегазовые компании уже понесли существенные потери.

Следует так же отметить, что совокупное налогообложение нефтегазовой отрасли формирует до 50% доходов бюджета Российской Федерации.

Экспортные пошлины на вывоз нефти и газа, а не НДС, составляют наибольшую долю доходов Федеральном бюджете РФ. Снижение экспорта углеводородов и падение цен на нефть более чем в два раза привели к некоторому ухудшению экономического положения смежных отраслей национальной экономике.

Одна из основных проблем нефтегазового комплекса – устаревшие технологии и износ существующего оборудования. По глубине нефтепереработки Россия занимает одно из последних мест в мире. Заводы имеют мало вторичных процессов, углубляющих переработку нефти, отсюда и большие отходы, низкий выход светлых продуктов.

Износ оборудования и устаревшие технологии обостряют экологическую ситуацию. Крупные НПЗ влияют почти на все компоненты природной среды (атмосфера, водоемы, флора и фауна), тем самым делая мало пригодной для жизни территорию, на которой они находятся.

Россия отстает по всем основным показателям инновационной деятельности от развитых нефтедобывающих государств. Причиной является недостаточное финансирование инновационной деятельности, не разработаны механизмы стимулирования внедрения новых технологий.

В России мало научно-технических центров и лабораторий, которые бы активно занимались разработками в нефтегазовом комплексе, поэтому происходит снижение качества разведки и добычи месторождений.

Российские предприятия нефтегазового сектора зависимы от импортных технологий и оборудования. Российское нефтяное эксплуатируемое оборудование лишь на 14% соответствует мировому уровню. Из-за введенных санкций нефтегазовые компании лишаются поставок зарубежного оборудования, разработка ряда проектов приостановлена, а крупнейшие российские нефтегазовые компании понесли существенные потери.

Месторождения Западной Сибири и Европейской части страны, являются основными добывающими регионами, чья совокупная доля составляет до 90% от объема добычи нефти и характеризуемых высоким уровнем истощения эксплуатируемых запасов.

Западная Сибири и Европейская части страны, чья совокупная доля составляет до 90% от объема добычи нефти и характеризуемых высоким уровнем истощения эксплуатируемых запасов.

Следующим этапом нашего исследования являлась разработка прогнозов развития нефтегазовой отрасли в перспективе до 2020 г.

Рост цен на нефть будет идти медленно, это связано с увеличением добычи нефти в разных странах, сохранением избыточного предложения на рынке нефти, снятием санкций с Ирана и возвратом его на мировой нефтяной рынок.

Предполагается резкий спад инвестиций в нефтедобычу, это связано со снижением цен на нефть, избыточным предложением на мировом рынке нефти и ограничением по привлечению зарубежного финансирования.

Нефтегазовые доходы российского бюджета сократятся, из-за сверхнизких цен на нефть. Цена на сырую нефть напрямую влияет на ставку вывозной таможенной пошлины.

В 2015 г. в России было введено в эксплуатацию 11 установок вторичной переработки нефти. На 2016 г. запланированы ввод в эксплуатацию 10 новых и завершение реконструкции 3 имеющихся установок вторичной переработки нефти. К 2020 г. ожидается повышение глубины переработки до 85%.

Для решения экологических проблем необходимо провести полную модернизацию существующих НПЗ. Для этого необходимо увеличить инвестирование в данный сектор экономики страны практически в 2 раза.

Зависимость России от импортных технологий и оборудования будет продолжаться. США планируют наращивать добычу сланцевой нефти. Себестоимость добычи сланцевой выше добычи нефти традиционной, для снижения стоимости добычи, технологии по ее извлечению будут улучшаться.

Учитывая истощение запасов, правительство будет вынуждено предоставлять налоговые льготы для разведки и добычи в относительно труднодоступных районах страны, таких как восточная часть Сибири.

К 2020 г. почти 10-15% добычи нефти в Российской Федерации должна приходиться на территорию Восточной Сибири.

Таким образом, в результате проведенного исследования мы делаем общее заключение о том, что состояние нефтегазовой отрасли не будет улучшаться в течение ближайших лет до 2020 г.

И правительству необходимо принимать ряд мероприятий, которые были бы нацелены на нивелирование того кризиса который сложился в нефтегазовой отрасли, т.к. было сказано что нефтегазовая отрасль является бюджетообразующей для страны и ее поддержка очень важна в приемлемом состоянии, это является один из приоритетов нашего правительства.

## Список использованных источников

1. Российский статистический ежегодник // Федеральная служба государственной статистики. - 2014. - 354 с.
2. Эдер. Л.В. Нефтегазовый комплекс в экономике России//Минеральные ресурсы России. - 2013. - №4. - С. 48- 56.
3. Основные направления бюджетной политики на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов [Электронный ресурс]// Министерство финансов Российской Федерации. URL: [http://minfin.ru/ru/document/?id\\_4=64713](http://minfin.ru/ru/document/?id_4=64713) (дата обращения: 14.02.2016).
4. Сакович А. В. О динамике средней цены на нефть марки Urals в январе-ноябре 2014 года [Электронный ресурс]// Министерство финансов Российской Федерации. URL: [http://www.minfin.ru/ru/press-center/?id\\_4=33021](http://www.minfin.ru/ru/press-center/?id_4=33021) (дата обращения: 26.02.2016).
5. Заключение на проект федерального закона «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» [Электронный ресурс] // Счетная палата Российской Федерации. URL: <http://audit.gov.ru/upload/iblock/237/237d520785e0d190db4e063622fe8954.pdf> (дата обращения: 02.03.2016 г.)
6. Официальный сайт ОАО «НК «Роснефть» [Электронный ресурс] // «Роснефть» открыла новое месторождение в Карском море. URL: <http://www.rosneft.ru/news/today/27092014.html> (дата обращения: 14.03.2016).
7. Официальный сайт Министерство Энергетики РФ [Электронный ресурс] // Национальный нефтегазовый форум. URL: [http://minenergo.gov.ru/upload/iblock/6af/6af778eeca5cf81d9b194059019\\_dc700.pdf](http://minenergo.gov.ru/upload/iblock/6af/6af778eeca5cf81d9b194059019_dc700.pdf) (дата обращения: 27.02.2016).
8. Центр раскрытия корпоративной информации Интерфакс [Электронный ресурс]// Отчетность эмитента. URL: <http://www.edisclosure.ru/portal/files.aspx?id=636&type=5> (дата обращения: 29.02.2016).

9. Официальный сайт ПАО «Газпром» [Электронный ресурс] // Отгружена первая нефть арктического шельфа России. URL: <http://www.gazprom.ru/press/news/2014/april/article189137/> (дата обращения: 21.03.2016 г.)
10. Рыженко В.Ю. Нефтяная промышленность России: состояние и проблемы // Перспективы науки и образования. - 2014. - № 1. - С. 304-305.
11. Официальный сайт ОАО «ТАНЕКО» [Электронный ресурс] // совещание по итогам года. URL: <http://www.taneco.ru/ru/news/company/index.php?ID=2062> (дата обращения: 06.03.2016).
12. Поступление налогов, сборов и иных обязательных платежей в консолидированный бюджет Российской Федерации [Электронный ресурс] // Федеральная служба государственной статистики. URL: [http://www.gks.ru/free\\_doc/newsite/finans/fin23.htm](http://www.gks.ru/free_doc/newsite/finans/fin23.htm) (дата обращения 18.04.2016).
13. Кожухова О. С. Нефтегазовый комплекс России: состояние и направления развития // Вопросы экономики и права. - 2011. - № 7. - С. 174-178.
14. Статистика газового и нефтяного комплекса [Электронный ресурс] // Министерство энергетики РФ. URL: <http://minenergo.gov.ru/> (дата обращения 18.04.2016).
15. Коржубаев А. Г. Финансово-экономический кризис 2008-2010 годов и нефтегазовый комплекс России // Проблемы экономики и управления нефтегазовым комплексом. - 2010. - № 9. - С. 4-11.
16. Быковский В. А. Западно-Сибирский нефтегазовый комплекс: проблемы и решения // Регион: экономика и социология. – 2010. - № 3. - С. 154-156.
17. Отток капитала из России: проблемы и решения // Труды центра проблемного анализа и государственного управленческого проектирования. - М.: Научный эксперт. - 2013. - 112 с.
18. Черный Ю.И. Основные показатели развития мировой нефтеперерабатывающей промышленности в начале XXI века // Труды

- Российского государственного университета нефти и газа им. И.М. Губкина. - 2011. - № 4. - С. 236-24
19. Адушев М.Н. Современные проблемы нефтеперерабатывающей промышленности России // Вестник Пермского университета. - 2015. - № 1. - С. 35.
20. Понкратов В.В. Налогообложение добычи нефти в России: в ожидании налогового маневра // Налоги. Инвестиции. Капитал. - 2014. - №4.
21. Панчева В.С., Язев В.А. Анализ мировой практики налогообложения добычи газа // Проблемы экономики и управления нефтегазовым комплексом. - 2013. - №1.
22. Рогожа И.В. Нефтяной комплекс России: государство, бизнес, инновации. М.: - ИНФРА-М, - 2010. - 244 с.
23. Черный Ю.И. Основные показатели развития мировой нефтеперерабатывающей промышленности в начале XXI века // Труды Российского государственного университета нефти и газа им. И.М. Губкина. - 2011. № 4. - С. 236-244.
24. Челбаева Л.Г. Пути рационального развития нефтепереработки в России // Академия энергетики. - 2011. - № 4. - С. 66-71.
25. Стародубова А.А., Дырдонова А.Н., Андреева Е.С. Перспективы развития рынка нефтехимической продукции Российской Федерации в условиях ВТО // Вестн. Казанского технологического университета. - 2012. - №11. - С. 208-212.
26. Прогноз экономического развития России в 2015-2018 годах [Электронный ресурс] // ВЭБ Банк развития 2015 URL: <http://www.veb.ru/analytics/progn/> (дата обращения 05.05.2016 г.)
27. А.И. Науменко, О.А. Хамедова. Санкции иннвестиции для нефтегазового комплекса // Инновации, инвестиции и образование - 2015. - №121. - 8 с.
28. Силкин В. Ю. Инновационная политика в нефтегазовой отрасли: проблемы догоняющего развития // Драйверы энергетики: инновации и передовые технологии. - 2014. - №6. - 11 с.

29. Черепанова Н. В. Корпоративная социальная ответственность: учебное пособие / Томский политехнический университет. - Томск: Изд-во Томского политехнического университета, - 2012. - 94 с.

30. Официальный сайт ОАО «АК «Транснефть» [Электронный ресурс] // Социальная ответственность. URL: <https://transnefteproduct.transneft.ru/ecologiya/social/> (дата обращения: 19.05.16)