

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Санкт-Петербургский горный университет»

На правах рукописи

Ал Джанаби Аммар Н Авда

**РАЗВИТИЕ ИНСТРУМЕНТОВ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ
В НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ**

Специальность 08.00.05 – Экономика и управление народным
хозяйством (экономика,
организация и управление
предприятиями, отраслями,
комплексами – промышленность)

**Диссертация
на соискание ученой степени
кандидата экономических наук**

**Научный руководитель
доктор экономических наук,
профессор А.Е. Череповицын**

Санкт-Петербург - 2018

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
ГЛАВА 1. АНАЛИЗ ПРОБЛЕМ И ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ НЕФТЕДОБЫЧИ, НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ И НЕФТЕХИМИИ В РОССИИ.....	12
1.1 Современное состояние и тенденции развития нефтедобычи в России.....	13
1.2 Анализ тенденций, проблем и перспектив развития нефтепереработки в России и за рубежом.....	27
1.3 Современное состояние и тенденции развития нефтехимии в России.....	62
1.4 Основные проблемы и направления развития нефтяного сектора экономики.....	70
Выводы по первой главе.....	74
ГЛАВА 2. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ.....	78
2.1 Промышленная политика: сущность и содержание.....	79
2.2 Нормативно-правовые акты, регулирующие функционирование нефтеперерабатывающего сектора.....	91
2.3 Проблемы развития стратегического планирования как инструмента промышленной политики.....	102
Выводы по второй главе.....	125
ГЛАВА 3. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАЗВИТИЮ МЕТОДОВ И ИНСТРУМЕНТОВ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ.....	127
3.1 Методы и инструменты, направленные на повышение эффективности промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе.....	127

3.2 Развитие концептуальных и методических подходов к оценке эффективности промышленной политики и стратегических программ развития в нефтепереработке.....	148
3.3 Совершенствование стратегического планирования в компаниях нефтяного сектора.....	160
Выводы по третьей главе.....	172
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	174
СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	176

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность темы диссертационной работы

Нефтяной комплекс России по-прежнему в значительной степени формирует бюджет и платежный баланс страны, обеспечивает большую часть валютных поступлений. Основу нефтяного комплекса составляют нефтедобывающий, нефтеперерабатывающий и нефтехимический сектора, от сбалансированного развития которых зависят величина налоговых поступлений в бюджеты различных уровней, занятость населения и решение различных социально-экономических задач.

В последние годы наблюдается рост значимости перерабатывающего сектора в финансовых показателях и структуре выручки крупнейших вертикально-интегрированных нефтяных компаний (ВИНК), что делает сегмент нефтепереработки стратегически значимым.

Нефтеперерабатывающий сектор российской экономики характеризуется высокой концентрацией производства, основной объем нефтепереработки, порядка 83%, приходится на нефтеперерабатывающие заводы (НПЗ), принадлежащие ВИНК.

Российские нефтеперерабатывающие компании экспортируют 77 % мазута, 56 % дизельного топлива низкого качества и около 15 % нефти, которые продаются как полуфабрикаты в зарубежные страны.

Для российских НПЗ и сектора нефтепереработки в целом, характерно отставание от зарубежных нефтеперерабатывающих компаний. Это обусловлено следующими причинами:

- экстенсивные подходы к нефтедобыче стали препятствием для развития ресурсосберегающих технологий нефтепереработки и её углубления;
- в структуре выпуска нефтепродуктов сохраняется высокая доля выхода темных нефтепродуктов.
- доходность вложений в первичную переработку долгие годы была выше, чем в инвестиции во вторичные процессы, а экспорт нефтяного сырья

– прибыльной её переработки – это также не способствовало повышению эффективности сегмента нефтепереработки в России;

- возраст парка транспортных средств у потребителей, что требует адаптации компаний к таким условиям рынка сбыта.

Важнейшими задачами развития нефтеперерабатывающего сектора экономики является активизация мероприятий по привлечению капитала в модернизацию производственных мощностей для повышения его конкурентоспособности и проникновения на новые рыночные ниши.

Также важнейшей проблемой является, по сути, отсутствие промышленной политики в сегменте нефтепереработки и взаимосвязанной системы стратегического планирования на уровнях государство-отрасль-компания.

Промышленная политика в нефтяном комплексе не отличается системностью, содержит много разрозненной, не конкретной и не согласованной документации. Основная часть программных документов была принята в 2008-2010 годы, в дальнейшем проводились лишь некоторые корректировки принятых документов, однако экономические кризисы 2008-2009 годов и 2014 года существенно повлияли на макроэкономическую ситуацию в России и мире и внесли значительные коррективы в реализацию планов по развитию отрасли.

Теоретической базой в области формирования принципов промышленной политики и стратегического планирования послужили работы следующих авторов: Б.С. Алешин, К.А. Бабкина, И.И. Бороздин, А.В. Бугалина, Р.С. Гринберг, А.В. Данилов-Данильян, В.Г. Завадников, В.И. Куц, И.К. Низамутдинов, А.Р. Сафиуллин, О.С. Сухарев, А.И. Татаркин, Р.А. Фархутдинов, К. Aiginger, Н. Chang, Р. Krugman, Н. Pack, К. Saggi, К. Warwick.

Основы стратегического управления и экономического развития в нефтегазовом комплексе отражены в работах таких исследователей как авторов: В.Л. Богданов, В.А. Балукова, И.В. Буренина, В.Ф. Дунаев,

А.А. Ильинский, О.М. Ермилов, А.Э. Канторович, А.Г. Коржубаев, Э.А. Крайнова, О.С. Краснов, В.А. Крюков, К.Н. Миловидов, В.И. Назаров, О.М. Прищепа, И.А. Садчиков, С.Ф. Сайфуллина, В.Е. Сомов, Е.А. Телегина, Р.А. Шафранник, Л.В. Эдер и др.

Несмотря на большое количество исследований в области промышленной политики и стратегического планирования в нефтегазовом комплексе важной проблемой остается несогласованность отраслевых государственных программ. Принятая Энергетическая стратегия, стратегические программы не позволяют в достаточной степени решать проблемы развития нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора, в частности.

Таким образом, на настоящее время на уровне федеральных и региональных структур управления не существует легитимных стратегических программ, планов по развитию нефтеперерабатывающего сектора экономики. Вместе с этим, нефтепереработка является важным звеном национальной экономики, развитие которой невозможно без четко сформулированной промышленной политики и стратегической программы развития. В связи с этим необходимо изменение концептуальных и методических подходов к формированию промышленной политики в части развития ее инструментария, который в свою очередь должен использовать стратегическое планирование и программирование, а также широкий спектр налоговых и кредитных мер.

Цель исследования заключается в развитии концептуальных и методических подходов к формированию промышленной политики, направленных на развитие и конкретизацию инструментов реализации стратегических преобразований и уточнении методов оценки эффективности стратегических программ в нефтеперерабатывающем секторе национальной экономики России.

Основная научная идея состоит в обобщении и уточнении принципов формирования промышленной политики и стратегических программ

развития нефтеперерабатывающего сектора на основе необходимости унификации документов стратегического планирования в рамках отдельного сектора нефтяного комплекса, который в значительной степени функционирует в рамках крупных вертикально-интегрированных корпораций со своими интересами не только в сфере нефтепереработки, но при этом требует специфических подходов и механизмов государственного регулирования и поддержки.

Основные задачи исследования:

- Выполнить оценку современного состояния и перспектив сегмента нефтепереработки и систематизировать ключевые проблемы развития высокотехнологичного сектора экономики.

- Развить представление о промышленной политике и систематизировать методы и инструменты реализации промышленной политики.

- Выявить узкие места в системе стратегического планирования нефтеперерабатывающего сектора.

- Предложить методические подходы к оценке эффективности стратегических программ развития в нефтепереработке.

- Разработать рекомендации по развитию инструментов промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе.

Предмет исследования - экономические и управленческие отношения, возникающие в процессе формирования промышленной политики и инструментов ее реализации.

Объект исследования - нефтеперерабатывающий сектор экономики России.

Методология исследования. В основу диссертации легли теоретические и методические работы отечественных и зарубежных ученых в области промышленной политики, стратегического управления и планирования. В диссертационной работе используются методы и инструменты государственного регулирования в энергетической и

нефтегазовой сферах. Также использованы методы стратегического, сравнительного анализа, методы оценки эффективности стратегических программ и инвестиционных проектов.

Защищаемые научные положения:

1. Приоритеты промышленной политики в сегменте нефтепереработка целесообразно определять на основе предложенной автором классификации отраслевых проблем нефтяного и нефтеперерабатывающих секторов национальной экономики, которая акцентирует внимание на наращивание производства продукции с высокой добавленной стоимостью и развитие потенциала внешнего и внутреннего рынков.

2. Промышленная политика, направленная на развитие нефтеперерабатывающего сектора должна включать правовые, организационные, ограничительные, информационные и экономические методы, которые в свою очередь представлены современным инструментарием стратегического планирования, льготного кредитования и налоговых преференций в условиях развития современного законодательства и приоритетов программных документов развития промышленных комплексов российской экономики.

3. Стратегическое планирование в сегменте нефтепереработка как важнейший инструмент промышленной политики должно ориентироваться на специальный комплекс показателей эффективности стратегических программ и унифицированную систему разноуровневых стратегий в координатах нефтяная отрасль - нефтеперерабатывающий сектор - компания.

Научная новизна исследования заключается в следующем:

▪ Систематизированы проблемы развития нефтеперерабатывающего сектора на основе группировки факторов их возникновения, обобщенных по организационному, политико-правовому, производственно-технологическому, финансовому, экологическому, ресурсно-сырьевому

признакам с выделением приоритетных направлений промышленной политики.

- Предложены методы и инструменты промышленной политики с определением наиболее важных правовых, организационных, ограничительных, информационных и экономических методов, предполагающих, в том числе, налоговые преференции, механизмы субсидирования и развитие инструментария стратегического планирования и программирования.

- Разработан концептуальный подход к стратегическому планированию развития нефтеперерабатывающего сектора, который обосновывает целесообразность использования принципа сопоставимости и необходимость формирования унифицированных стратегических программ и планов на уровнях управления государством, нефтяной отрасли, нефтяной компании.

- Предложены индикаторы, позволяющие осуществлять мониторинг стратегических программ в нефтеперерабатывающем секторе, отражающих экономические, социально-экономические, инновационные и геополитические эффекты, а также разработан комплекс целевых показателей оценки стратегических программ развития нефтеперерабатывающего сектора в целом и сегмента «нефтепереработки» нефтяной компании.

- Уточнено понятие промышленной политики, представленное как адресное воздействие управляющей системы с целью улучшения деловой среды и повышения конкурентоспособности управляемой системы, путем изменения структуры экономической деятельности по регионам, секторам (макроуровень), технологиям или задачам (микроуровень) с обязательным использованием научно-обоснованного инструментария стратегического планирования. Такие воздействия должны обеспечить лучшие перспективы для социально-экономического роста субъектов управления, включая узкий отраслевой сегмент.

Достиженные результаты соответствуют паспорту специальности 08.00.05 - Экономика и управление народным хозяйством (экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами - промышленность): пункт 1.1.16. Промышленная политика на макро- и микроуровне; 1.1.4. Инструменты внутрифирменного и стратегического планирования на промышленных предприятиях, отраслях, комплексах.

Достоверность и обоснованность научных положений, выводов и рекомендаций обеспечивается анализом официальных данных Федеральной службы государственной статистики РФ (Росстата), аналитических материалов Министерства энергетики, Министерства промышленности и торговли, Министерства природных ресурсов и экологии, научно-исследовательских институтов, нефтегазодобывающих компаний. Исследовано значительное количество научной и методической литературы. Корректно использованы методы экономического, стратегического и сравнительного анализа, моделирования и прогнозирования.

Практическая значимость определяется следующими положениями:

- Выполнен информационно-аналитический обзор документов в области энергетической политики с выделением их значимости и недостатков для перспективного развития нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора.
- Предложены рекомендации по развитию инструментария промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе экономики.
- Выполнена экономическая оценка проектов в нефтеперерабатывающем секторе с использованием инструментов государственной поддержки.

Полученные результаты и разработанные рекомендации могут быть использованы нефтегазовыми компаниями и государственными органами для формирования стратегических задач и приоритетных направлений научно-технического развития отрасли.

Апробация работы. Основные положения диссертационного исследования были представлены автором на XVI Международной научно-практической конференции «EUROPEAN RESEARCH».

Публикации. По теме диссертации опубликовано 5 статей в изданиях, рекомендованных ВАК.

Объем и структура работы. Диссертация состоит из введения, трёх глав, заключения, списка литературы, включающего 186 наименований, изложена на 192 страницах машинописного текста и содержит 42 рисунка, 47 таблиц.

ГЛАВА 1. АНАЛИЗ СОСТОЯНИЯ, ПРОБЛЕМ И ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ НЕФТЕДОБЫЧИ, НЕФТЕПЕРЕРАБОТКИ И НЕФТЕХИМИИ В РОССИИ

Нефтяная отрасль - одна из основных отраслей российской экономики, развитие которой требует постоянного совершенствования технологий, техники, организации управления, как на уровне государства, так и на уровне компаний.

Нефтегазовое производство, нефтепереработка и нефтехимия в современной России выступают ключевыми секторами экономики, обеспечивающими поступления валютных средств, налоговые поступления в бюджеты различных уровней, занятость населения и решение многих других социально-экономических задач [28].

Однако, на протяжении долгого периода времени нефтяные компании России поставляют на мировой рынок исключительно сырую нефть и полуфабрикаты, создавая возможности для высокотехнологичного производства за рубежом и теряя часть доходов, которые могли бы быть получены при производстве продукции с более высокой добавленной стоимостью.

Вместе с этим, различные факторы, такие ужесточение экологических стандартов, восстановление экономики развитых стран, повышение уровня жизни, рост численности населения в развивающихся странах, увеличение потребности в синтетических материалах обуславливают все большую потребность в качественных моторных топливах, а также различных химических продуктах, получаемых из нефти.

В связи с этим, основным вектором развития нефтяной промышленности России должно стать дальнейшее развитие нефтепереработки в сторону увеличения ее глубины, а также получения сырья для нефтехимии.

Российские нефтяные компании занимают лидирующие позиции в мировой нефтяной индустрии и в экономике страны. Для этого есть ряд

существенных предпосылок: значительные объёмы доказанных и вероятных запасов нефти и газа, глубокие традиции нефтегазового дела, относительно низкая себестоимость добычи нефти в традиционных регионах работ, увеличение объема инвестиций в развитие объектов нефтяной отрасли.

Однако, на сегодняшний день, развитие нефтяного комплекса характеризуется рядом проблем, основное место среди которых занимают естественное истощение недр и легкодоступных запасов, появление значительного числа труднодоступных залежей, высокая степень износа сооружений и оборудования, отсутствие необходимых инновационных технологий, низкий коэффициент извлечения нефти и глубины ее переработки, незначительная развитость нефтехимических процессов.

Одним из проявлений неэффективного использования природных ресурсов является отставание технологического уровня российского нефтеперерабатывающего сектора от уровня аналогичных секторов развитых стран.

Для выявления возможностей более качественного развития нефтяной отрасли проанализируем состояние, проблемы и перспективы развития нефтедобычи, нефтепереработки и нефтехимии в России.

1.1 Современное состояние и тенденции развития нефтедобычи в России

Запасы, добыча и экспорт нефти в России

Сегодня наличие запасов углеводородов оказывают большое влияние не только на внутреннюю экономику страны, но также являются существенным аргументом при решении вопросов международной политики. В таблице 1.1 представлен объём доказанных запасов нефти в России и его соотношение с мировыми объёмами доказанных запасов.

Таким образом, в России имеется важнейшая предпосылка для лидерства как в мировой нефтегазодобычи, так и в нефтепереработке и нефтехимии: объём доказанных запасов нефти от мировых составляет 11 % (102,4 млн. т. на 2015 г.), объём доказанных запасов газа – 31,5 % (32,3 трлн. куб. м) от мировых объёмов. Россия занимает шестое место в мире по

доказанным запасам нефти и второе по доказанным запасам газа. Основные конкуренты российских нефтегазовых компаний по доказанным запасам углеводородов сосредоточены в американском и ближневосточном регионе (рисунок 1.1).

Таблица 1.1. – Объёмы доказанных запасов нефти в России и их доля в мировом объёме доказанных запасов нефти и газа, 2000 – 2015 гг.

Годы	Доказанные запасы нефти в мире, млрд. барр.	Доказанные запасы нефти в России, млрд. барр.	Доля запасов нефти в России в мировых запасах нефти, %
2000	1 300,9	112,1	10,7
2001	1 305,4	111,3	11,8
2002	1 354,9	109,7	11,5
2003	1 362,1	107,8	11,4
2004	1 366,2	105,5	11,4
2005	1 374,4	104,4	11,4
2006	1 383,7	104,0	11,4
2007	1 419,0	106,4	11,4
2008	1 490,0	106,4	11,4
2009	1 529,2	105,6	11,0
2010	1 636,5	105,8	10,8
2011	1 675,3	105,7	11,1
2012	1 688,3	105,5	10,9
2013	1 695,5	105,0	11,0
2014	1 700,0	103,2	11,0
2015	1 697,6	102,4	11,0

Источник: по данным [186]

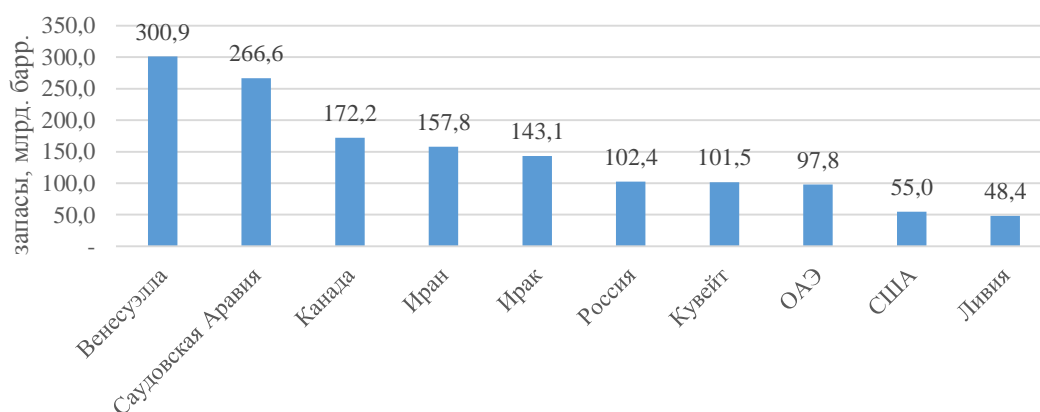


Рисунок 1.1 - Распределение запасов нефти в 10 странах с крупнейшими доказанными запасами, млрд. барр.

Источник: по данным [186]

Объем добычи нефти в мире, как и в России неуклонно растет, при этом доля добычи нефти в России в мировой добыче остается практически на одном уровне (таблица 1.2).

Таблица 1.2 - Объёмы добычи нефти в России и ее доля в мировом объёме добычи нефти, 2000 – 2015 гг.

Годы	Добыча нефти в мире, млн т	Добыча нефти в России, млн т	Доля добычи нефти в России в мировой добычи, %
2000	3 617,86	326,65	9,0
2001	3 618,04	351,68	9,7
2002	3 601,73	383,70	10,7
2003	3 736,12	425,72	11,4
2004	3 903,56	463,29	11,9
2005	3 937,85	474,81	12,1
2006	3 963,90	485,63	12,3
2007	3 951,16	496,77	12,6
2008	3 986,80	493,67	12,4
2009	3 887,03	500,82	12,9
2010	3 979,05	511,79	12,9
2011	4 012,38	518,83	12,9
2012	4 119,21	526,04	12,8
2013	4 126,55	531,10	12,9
2014	4 228,68	534,11	12,6
2015	4 361,89	540,72	12,4

Источник: по данным [186]

В последние годы российские нефтегазовые компании нарастили объёмы добычи и вышли на их пиковые уровни, что позволило России войти в тройку крупнейших стран по добыче нефти (рисунок 1.2).

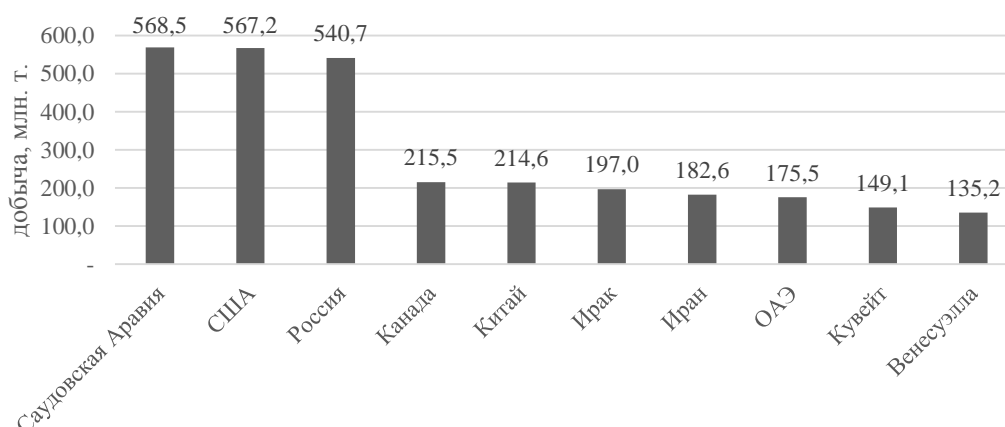


Рисунок 1.2 – Лидирующие страны по добыче нефти, 2015 г., млн. т.

Источник: по данным: [186]

Нефтедобыча в России сегодня сконцентрирована в 33 субъектах Федерации, входящих в семь федеральных округов: Северо-Западных, Южный, Северо-Кавказский, Приволжский, Уральский, Сибирский, Дальневосточный. Кроме того, нефть и газ добываются на шельфе Каспийского, Азовского, Балтийского, Баренцева, Карского и Охотского морей.

Основной объём добычи нефти приходится на Западно-Сибирскую и Волго-Уральскую нефтегазоносную провинции. Однако, в последние годы доля добычи нефти в Западной Сибири в совокупной добыче нефти в России продолжает сокращаться (таблица 1.3).

Таблица 1.3 - Структура добычи нефтяного сырья в России по округам и экономическим районам, 2011 – 2015 гг., %

Округ/экономический район (нефтегазоносная провинция)	2011	2012	2013	2014	2015		Изменение 2015 к 2014	
					млн т	в % от РФ	млн т	%
По округам								
Северо-Западный федеральный округ	29,7	28,2	28,0	29,0	31,1	5,8	2,1	7,2
Южный федеральный округ	9,2	9,5	9,6	9,2	9,2	1,7	0,0	0,0
Приволжский федеральный округ	109,9	112,0	113,8	115,2	116,9	21,9	1,7	1,5
Северо-Кавказский Федеральный округ	2,0	1,7	1,6	1,5	1,5	0,3	0,0	0,0
Сибирский Федеральный округ	34,6	42,0	45,9	47,5	49,2	9,2	1,7	3,6
Уральский Федеральный округ	304,4	303,8	302,9	300,8	299,8	56,1	-1,0	-0,3
Дальневосточный Федеральный округ	20,8	20,9	21,5	23,4	26,3	4,9	2,9	12,4
По экономическим районам и нефтегазоносным провинциям								
Европейская часть России	150,8	151,4	153,0	154,9	158,7	29,7	3,8	2,5
Западная Сибирь	317,8	317,2	315,7	313,0	311,7	58,4	-1,3	-0,4
Восточная Сибирь и Дальний Восток	42,6	49,4	54,6	58,8	63,6	11,9	4,8	8,2
Итого	511,4	518,0	523,3	526,7	540,0	100,0	7,3	1,4

Источник: составлено на основе [173]

Сокращение добычи нефти в Западной Сибири связано с падением добычи преимущественно в Ханты-Мансийском автономном округе. Остальные регионы Западной Сибири демонстрируют прирост добычи нефти. Как видно из данных таблицы 1.5, в последние годы наблюдался рост

добычи в Сибирском (+3,6 %), Дальневосточном (+12,4%), Приволжском (+1,5 %), Северо-Западном (+7,2%) федеральных округах.

Крупные запасы и значительные объемы добычи энергетических ресурсов обуславливают одну из ведущих ролей России на мировом рынке нефти. В таблице 1.4 представлены показатели экспорта нефти из России за последние годы.

Таблица 1.4 – Основные показатели экспорта нефти из России, 2000 – 2016 гг.

Годы	Потребление нефти в мире, млн т	Экспорт нефти в России, млн т	Доля экспорта нефти в России в совокупной добыче, %	Доля экспортной российской нефти в мировом потреблении нефти, %
2000	3 587,7	144,4	44,2	4,0
2001	3 620,9	164,5	46,8	4,5
2002	3 650,9	189,5	49,4	5,2
2003	3 739,5	228,0	53,6	6,1
2004.	3 881,1	260,3	56,2	6,7
2005.	3 933,9	252,5	53,2	6,4
2006	3 977,2	248,4	51,1	6,2
2007	4 032,3	258,6	52,1	6,4
2008	4 018,1	243,1	49,2	6,1
2009	3 948,7	247,5	49,4	6,3
2010	4 079,9	250,7	49,0	6,1
2011	4 121,6	244,5	47,1	5,9
2012	4 168,6	240,0	45,6	5,8
2013	4 209,9	236,6	44,5	5,6
2014	4 251,6	223,4	41,8	5,3
2015	4 331,3	244,5	45,2	5,6
2016	4 451,6	254,8	46,5	5,7
Итого за период	68 004,6	3 931,3	48,5	5,8

Примечание: данные на 2016 г. оценочные

Источник: [98, 134, 160, 176, 186]

Как видно, доля экспортной российской нефти в мировом потреблении начиная с 2010 г. снижается и по данным на 2016 г. составила 5,7 %.

В международном балансе торговли нефтью и нефтепродуктами Россия является чистым экспортёром нефти и нефтепродуктов (Таблица 1.5).

Географическое положение России дает ей возможность оказывать влияние на поставки нефти из Средней Азии и Казахстана, а также развивать

новые торговые отношения со странами Азиатского-Тихоокеанского региона.

Несмотря на значимые позиции на мировом рынке нефти, в части технологий добычи нефти Россия отстаёт от зарубежных стран, что оказывает негативное влияние на её положение на внутреннем и мировом рынке.

Таблица 1.5 - Основные направления экспорта и импорта нефти и нефтепродуктов в 2014 – 2015 гг

Регион мира/страна	2014				2015			
	Нефть	Нефте- продукты	Нефть	Нефте- продукты	Нефть	Нефте- продукты	Нефть	Нефте- продукты
	Импорт		Экспорт		Импорт		Экспорт	
США	365,7	90,7	17,8	175,9	366,0	98,1	24,5	198,3
Канада	29,0	26,6	148,5	26,3	32,7	29,3	159,4	30,0
Мексика	-	31,8	56,5	7,5	-	37,0	59,8	8,2
Южная и Центральная Америка	23,4	86,3	162,5	31,5	20,1	91,3	172,4	29,0
Европа	449,7	171,6	10,1	111,3	488,1	184,0	10,2	129,2
Россия	1,5	3,0	241,2	143,5	2,9	2,0	254,7	150,1
Другие страны СНГ	23,2	13,7	80,7	15,3	23,2	12,9	81,0	11,9
Страны Ближнего Востока	10,9	43,7	852,0	135,7	7,9	37,1	879,6	141,3
Северная Африка	9,7	29,2	61,8	21,7	8,1	32,7	61,5	19,0
Западная Африка	0,5	26,6	216,9	7,6	0,5	28,1	215,5	6,2
Восточная и Южная Африка	11,1	23,4	9,3	1,7	6,7	22,4	8,4	1,5
Австралия	26,8	21,7	11,4	3,4	24,5	25,8	9,2	3,0
Китай	309,2	56,9	0,6	31,4	335,8	69,5	2,8	36,7
Индия	188,4	16,9	-	57,7	195,1	23,3	0,2	55,0
Япония	168,5	47,8	-	13,6	167,8	46,7	0,3	17,4
Сингапур	45,5	109,1	-	81,6	45,7	125,7	0,1	88,7
Другие страны АТР	241,6	154,6	35,0	88,1	252,3	163,3	37,8	103,6

Источник: составлено на основе [173]

Характеристика основных нефтяных компаний России

Рассмотрим более подробно современное состояние нефтяных компаний России и основные показатели деятельности крупнейших из них.

Согласно данным Минэнерго России, добыча нефти и газового конденсата на территории страны осуществляются 299 организациями, из которых 117 входят в структуру крупнейших вертикально интегрированных нефтяных компаний (ВИНК). Число независимых компаний, не входящих в структуру ВИНК составляет 179, остальные компании (3) добывают нефть на основе соглашений о разделе продукции. Большая часть добычи нефти (порядка 83 %) в России приходится на семь крупнейших ВИНК: ПАО «НК Роснефть», ПАО «Лукойл», ПАО «Газпром нефть» («Группа Газпром»), ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Татнефть», ОАО НК «РуссНефть» и др.

Характеризуя деятельность нефтяных компаний России, стоит отметить, что они играют решающую роль в национальной экономике, формировании её ВВП, налоговых отчислениях, численности занятых и многих других социальных и экономических показателей [23]. К примеру, по итогам 2016 г., в рейтинге крупнейших компаний России, среди первых ста предприятий, нефтегазовая отрасль представлена двенадцатью (таблица 1.6). Таблица 1.6 - Место предприятий нефтегазовой отрасли России в рейтинге крупнейших компаний, 2016 г.

Место в рейтинге	Компания	Объем реализации (млн руб.)	Прибыль до налогообложения (млн руб.)	Чистая прибыль (млн руб.)	Уплаченный объем налогов (млн руб.)
1	«Газпром»	5 854 273	925 241	805 199	120 042
2	НК «ЛУКОЙЛ»	5 173 541	389 104	292 745	96 359
3	НК «Роснефть»	4 122 000	460 000	356 000	104 000
7	«Сургутнефтегаз»	1 002 605	919 522	761 573	157 949
9	АК «Транснефть»	815 652	165 553	143 427	22 126
15	«Татнефть»	552 712	137 628	105 772	31 856
18	«Башнефть»	507 630	76 477	59 564	16 913
21	«НоваТЭК»	475 325	92 941	74 119	18 822
25	«Сибур»	379 852	13 319	6 505	6 814
51	НК «Славнефть»	224 224	26 052	19 566	6 486
71	«Нижнекамскнефтехим»	155 768	34 996	27 547	7 449
99	Иркутская нефтяная компания	107 160	46 017	38 387	7 631
Итого		19 370 742	3 287 593	2 691 310	596 447

Источник: составлено на основе [132]

Как видно, совокупный объём реализации продукции крупнейших компаний нефтегазовой отрасли России составил 19,4 трлн. руб. или 22,5 % от ВВП страны. Указанными компаниями были уплачены налоги в размере почти 600 млрд. руб. по итогам 2016 г., что также свидетельствует об их роли в национальной экономике.

Для крупнейших российских нефтяных компаний характерны высокие показатели обеспеченности доказанными запасами нефти (рисунок 1.3) в сравнении с ведущими зарубежными нефтяными корпорациями.

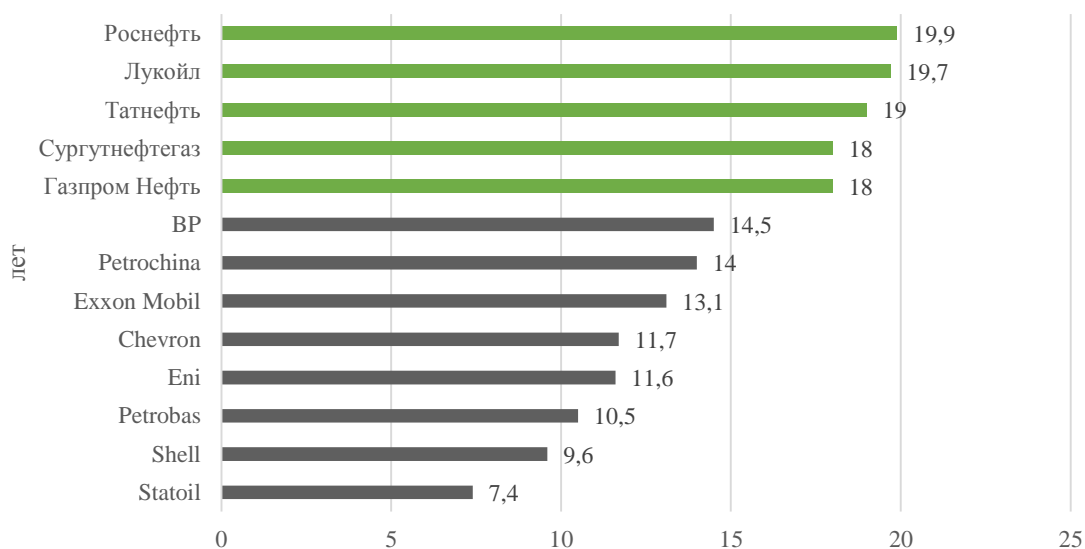


Рисунок 1.3 – Обеспеченность доказанными запасами нефти крупнейших российских компаний в сравнении с зарубежными, 2016 г., лет

Источник: на основе отчетности компаний

Объёмы добычи нефти крупнейших российских ВИНК в 2014 – 2015 гг. представлены в таблице 1.7.

Порядка 50 % добываемой в России нефти приходится на государственные компании («Роснефть», «Группа Газпром», «Славнефть»).

Рассмотрим основные показатели деятельности крупнейших российских нефтяных ВИНК за последние годы. При общей положительной динамике развития нефтяной индустрии, выраженной в показателях геологоразведочных работ, запасов, добычи и нефтепереработки, темпы роста крупнейших российских нефтяных компаний разнятся.

Таблица 1.7 – Добыча нефти в России по крупнейшим вертикально-интегрированным нефтяным компаниям и другим организациям, 2014 – 2015 гг., млн т

Компания	2014	2015		изменение 2014 к 2015	
		млн т	% от РФ	млн т	%
Всего ВИНК	441,7	440,8	82,5	-0,9	-0,2
ПАО "Лукойл"	86,6	85,7	16,0	-0,9	-1,0
ПАО "НК "Роснефть"	190,9	189,2	35,4	-1,7	-0,9
ПАО "Газпром нефть"	33,6	34,3	6,4	0,7	2,1
ОАО "Сургутнефтегаз"	61,4	61,6	11,5	0,2	0,3
ПАО "Татнефть"	26,5	27,2	5,1	0,7	2,6
ПАО "Башнефть"	17,9	19,9	3,7	2	11,2
ОАО "НГК "Славнефть"	16,2	15,5	2,9	-0,7	-4,3
ОАО "НК "РуссНефть"	8,6	7,4	1,4	-1,2	-14,0
Независимые компании	70,6	78,2	14,6	7,6	10,8
СРП	14,4	15	2,8	0,6	4,2
Итого	526,7	534	100,0	7,3	1,4

Источник: данные Минэнерго РФ, отчётность компаний

Таблица 1.8 – Динамика ключевых финансовых и производственных показателей ПАО «Роснефть», 2014 – 2016 гг.

Показатель	ед. изм.	2014	2015	2016	2016 к 2015 +/- (%)
Финансовые показатели					
Выручка от продаж	млрд руб.	5 503	5 150	4 988	-3,1
ЕВИТДА	млн руб.	1 057	1 245	1 278	2,7
Чистая прибыль	млрд руб.	350	356	201	-43,5
Маржа ЕВИТДА	%	19,2	23,8	25,0	1,2
Маржа чистой прибыли	%	6,4	6,9	4,0	-2,9
ROACE	%	10,0	13,4	14,0	0,6
ROAE	%	11,5	12,2	5,4	-6,8
Производственные показатели					
Доказанные запасы					
нефти, газа, газового конденсата и ЖУВ по классификации SE	млн б.н.э.	33 977	34 465	37 772	9,6
нефти, газа, газового конденсата и ЖУВ по классификации PRMS	млн б.н.э.	43 085	42 917	46 075	7,4
рыночного газа по классификации SEC	млрд куб. м	1 414	1 609	1 714	6,5

продолжение таблицы 1.8

рыночного газа по классификации PRMS	млрд куб. м	2 018	2 161	2 273	5,2
Добыча					
нефти, газового конденсата и ЖУВ	млн т	205	203	210	3,6
газа	млрд куб. м	56,7	63	67	7,4
Переработка нефти	млн т	99,8	96,9	100,3	3,5
Реализация нефти					
На внутреннем рынке	млн т	86,6	84,4	83,2	-1,4
За рубежом	млн т	102,4	109,1	114,9	5,3
Реализация нефтепродуктов					
Розничная реализация в РФ	млн т	11,2	10,9	10,9	0,0
За рубежом	млн т	62,7	65,8	67,4	2,4

Источник: на основе отчётности компании [43]

Крупнейшей по запасам и добыче нефти ВИНК в России является ПАО «НК «Роснефть». В таблице 1.8 представлены основные финансовые и производственные показатели компании в 2014 – 2016 гг.

Негативная динамика добычи компании в 2015 г. сменилась незначительным ростом в 2016 г. При этом рост произошёл за счёт интеграции активов компании «Башнефть» в конце 2016 г., ввода новых добывающих мощностей и проведения комплексного технологического опробования объектов добычи, подготовки и транспортировки нефти на месторождениях компании. Несмотря на рост добычи, продолжают снижаться финансовые показатели компании, что обусловлено нестабильностью цен на нефть и снижением курса национальной валюты.

Второй по объёмам добычи компанией в России является ПАО «Лукойл». Основные финансовые и производственные показатели компании представлены в таблице 1.9. В 2016 г. произошло снижение объёмов добычи компании на 8,6 %. Основными факторами такого снижения стали:

- сокращение объёмов компенсационной нефти на зарубежных месторождениях (Западная Курна-2 в Ираке);
- продажа активов компании в Казахстане;

- естественное истощение зрелых месторождений в Западной Сибири.

Практически все финансовые показатели компании также демонстрируют отрицательную динамику, что обусловлено негативной конъюнктурой на мировом рынке нефти.

Таблица 1.9 – Динамика ключевых финансовых и производственных показателей ПАО «Лукойл», 2014 – 2016 гг.

Показатель	ед. изм.	2014.	2015	2016	2016 к 2015 +/- (%)
Финансовые показатели					
Выручка от реализации	млрд руб.	5 505	5 749	5 227	-9,1%
Операционная прибыль	млн руб.	412	466	419	-10,0%
Прибыль до налога на прибыль	млн руб.	485	389	365	-6,2%
ЕВИТДА	млрд руб.	705,4	817	731	-10,5%
Чистая прибыль	млрд руб.	396	291	207	-28,9%
Производственные показатели					
Доказанные запасы					
нефти	млн барр.	13 594	12 585	12 482	-0,8%
газа	млн барр. н.э.	3 991	3 973	3 916	-1,4%
углеводородов	млн барр. н.э.	17 585	16 558	16 398	-1,0%
Добыча					
нефти и ЖУВ	тыс. барр./сут	1992	2052	1875	-8,6%
газа	тыс. барр. н.э./сут	322	327	327	0,0%
углеводородов	тыс. барр. н.э./сут	2314	2379	2202	-7,4%
Переработка нефти	млн т	66,6	64,5	66,1	2,4%
Реализация нефти					
На внутреннем рынке	млн. т.	11,1	10,8	7,1	-34,5%
Экспорт нефти	млн. т.	29,8	34,2	33,9	-0,8%
Реализация нефтепродуктов					
На внутреннем рынке	млн т	21,4	19,8	21,2	7,0%
Экспорт нефти	млн т	96,9	105,5	98,1	-7,0%

Источник: на основе отчётности компании [42]

Другой крупнейшей ВИНК в России, динамично развивающейся в последние годы, что связано со значительным инвестиционным

потенциалом, а также числом месторождений, является ПАО «Газпром Нефть», входящая в Группу «Газпром». В таблице 1.10 представлена динамика основных финансовых и производственных показателей компании. Таблица 1.10 – Динамика ключевых финансовых и производственных показателей ПАО «Газпром Нефть», 2014 – 2016 гг.

Показатель	ед. изм.	2014	2015	2016.	2016 к 2015 +/- (%)
Финансовые показатели					
Выручка от продаж	млрд руб.	1 408,2	1 467,9	1 545,6	5,3
Операционная прибыль	млн руб.	212 645	207 615	238 316	14,8
Чистая прибыль	млн руб.	126 656	116 198	209 725	80,5
Рентабельность операционной прибыли	%	15,1	14,1	15,4	1,3
Рентабельность чистой прибыли	%	9,0	7,9	13,6	5,7
Удельная выручка от продаж	руб./барр.н.э	3 562	3 606	3 505	-2,8
Удельная операционная прибыль	руб./барр.н.э	702	684	713	4,2
Удельная чистая прибыль	руб./барр.н.э	259	196	328	67,0
Производственные показатели					
Доказанные запасы					
нефти	млн т	985	973	974	0,1
газа	млрд м ³	570	679	672	-1,0
углеводородов	млн т н.э.	1 443	1 518	1 514	-0,3
Добыча					
нефти	млн т	43,0	44,0	47,7	8,4
газа	млрд м.3	15,1	16,1	17,0	5,6
углеводородов	млн т н.э.	53,8	55,4	59,9	8,2
Переработка нефти	млн т	43,5	43,1	41,9	-2,7
Реализация нефти					
На внутреннем рынке	млн т	4,0	6,1	7,4	21,0
Экспорт нефти	млн т	8,5	8,1	12,9	58,9
Реализация нефтепродуктов					
На внутреннем рынке	млн т	17,7	14,1	13,2	-6,5
Экспорт нефти	млн т	27,5	27,5	27,1	-1,4

Источник: на основе отчётности компании [145]

Как видно, в отличие от ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Лукойл», компания «Газпром Нефть» активно наращивает добычу нефти и при таких темпах роста станет одной из ведущих компаний не только России, но и на мировом рынке нефти.

Российские нефтяные компании сегодня развиваются под влиянием конъюнктуры мирового рынка нефти и нефтепродуктов. Ключевое влияние на их возможности оказывают цены на энергетические ресурсы. Ввиду снижения показателей прибыльности крупнейших российских ВИНК произошла временная заморозка ряда проектов, что может оказать негативное влияние на деятельность компаний в долгосрочный период. Решающее значение в деятельности крупнейших ВИНК имеет государственное регулирование их деятельности.

Тенденции и проблемы развития нефтедобычи в России

Характеристика организационной структуры нефтедобывающей промышленности, анализ научной литературы позволяет выделить следующие тенденции и проблемы в ее развитии:

1. Постоянный рост добычи нефти. Так, в 2016 году добыча нефти в России возросла до 548 млн т, достигнув за последние 10 рекордного показателя, в том числе и по показателю прироста.

2. Изменение тенденций в экспорте нефти. Так, с 2004 года по 2014 происходило постепенное снижение доли экспорта, однако последние два года наблюдается увеличение экспорта сырой нефти. Также можно отметить снижение экспорта нефти на традиционные рынки Европы и страны СНГ, увеличение более чем в 3 раза экспорта в страны азиатско-тихоокеанского региона (АТР).

3. Постепенное незначительное сокращение доли вертикально-интегрированных компаний в структуре добычи нефти, рост добычи независимыми компаниями.

4. Изменения структуры добычи нефти в сторону увеличения доли добычи газового конденсата.

5. Сосредоточение добычи нефти в Западно-Сибирской и Волго-Уральской нефтегазоносных провинциях (НГП). При этом, происходит постепенное сокращение доли добычи нефти в Западной Сибири.

6. Постепенное снижение КИН, показателя, характеризующего рациональное использования сырьевой базы нефти. В недостаточной степени применяются прогрессивные методы извлечения нефти, к которым относят следующие: тепловые и газовые методы, методы химического воздействия и др.

7. Рост доли трудноизвлекаемых запасов. Более 75% месторождений вовлечены в промышленное освоение, при этом их средняя выработанность приближается к 50%, большая часть запасов старых и новых месторождений относятся к категории трудноизвлекаемых. Сейчас доля трудноизвлекаемых запасов составляет более 60 %, а в некоторых районах - свыше 90 %, степень обводненности многих крупных месторождений более 80 %. На настоящее время добывается около 4% от общего объема трудноизвлекаемых запасов, а потенциальные добычные возможности по трудноизвлекаемым запасам составляют около 50 млрд т.

8. Ухудшение геолого-промысловых условий освоения углеводородных месторождений, рост удаленности от центров переработки и сбыта. Новые крупные месторождения связаны с регионами Восточной Сибири, арктическим шельфом и Дальним Востоком, которые обладают сложными климатическими условиями и неблагоприятными условиями для развития инфраструктуры [52].

9. Отставание России от развитых нефтедобывающих государств по всем основным показателям инновационной деятельности. В России инновационные методы применяются не во всех компаниях и не в том объеме, который требуется, что связано с отсутствием достаточного объема выделяемых денежных средств и отсутствием стимулирования инновационной активности предприятий со стороны налоговой политики.

10. Развитие инвестиционных программ по освоению новых месторождений (освоение морских акваторий Западной Арктики, шельфа Сахалина и других морей, разработки запасов месторождений Восточной Сибири и Дальнего Востока и др.), повышению эффективности освоения ряда разрабатываемых, несмотря на снижение цен на нефть.

1.2 Анализ тенденций, проблем и перспектив развития нефтепереработки в России и за рубежом

Объемы, глубина, производственные мощности нефтепереработки в России

Особую роль в нефтяном секторе играет нефтепереработка, обеспечивающая производство нефтепродуктов, необходимых для развития многих отраслей народного хозяйства: транспорта, жилищно-коммунального хозяйства и т.д. Из нефти получают: авиационное, автомобильное, дизельное, реактивное, печное и котельное топлива, смазочные масла, продукты для нефтехимии.

Развитие нефтепереработки в России имеет длительную историю. Так, первое в стране и в мире предприятие по переработке нефти появилось в 1745 г. на реке Ухта. На этом предприятии производился осветительный керосин и смазочные масла. Крупный нефтеперегонный завод впервые был построен в 1823 г. недалеко от Моздока. К 1913 г. в России перерабатывалось порядка 9 млн т нефти (в основном в Баку, Грозном, Ярославле, Фергане, Балахне). В 1918 – 1940-х гг. сеть нефтеперерабатывающих заводов в СССР значительно расширилась. В 1950-1960 гг. было построено большинство крупнейших российских НПЗ (рисунок 1.4).

Особенности устройства экономической модели СССР оказали прямое влияние на ряде аспектов функционирования предприятий нефтепереработки. Так, географическое положение заводов и особенности их проектирования определялись задачами возможного начала боевых действий. Кроме этого, большая часть НПЗ ориентировалась на внутренний рынок, что также влияло на выбор места их строительства. Естественным фактором

выбора места строительства НПЗ являлась также близость к основным регионам нефтедобычи.

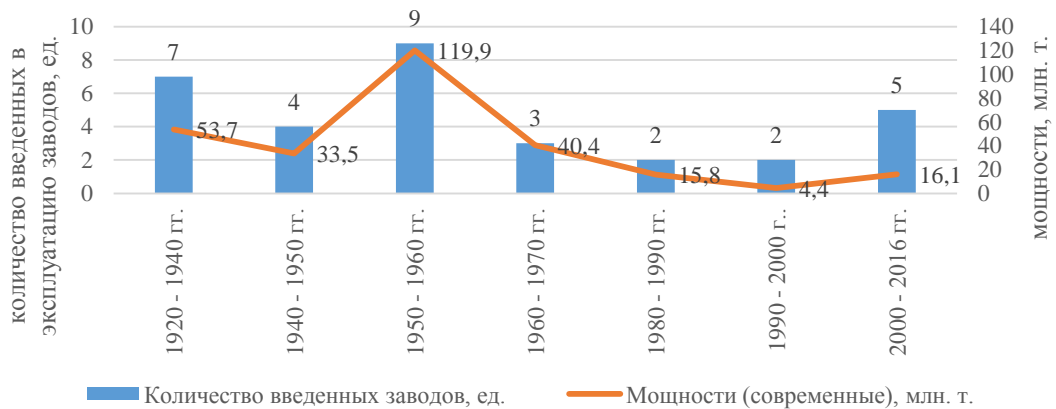


Рисунок 1.4 – Динамика ввода в эксплуатацию крупнейших НПЗ России в 1920 – 2016 гг. по десятилетним периодам

Источник: рассчитано автором на основе данных Минэнерго [131]

В период 1991 – 1998 годов наблюдалось снижение объёмов переработки нефти по сравнению с 1990 годом практически в два раза и загрузки мощностей – до 60 %. Инвестиции в обновление основных фондов в таких условиях были невозможны, так как необходимо было сохранить производство в новых макроусловиях.

Объёмы производства на российских НПЗ начали восстанавливаться после выправления конъюнктуры мирового рынка энергоресурсов, роста цен на нефть с 10 долларов США за баррель в 1999 году до 29 долларов в 2003 году

Начиная с 2000-х гг. российская нефтепереработка переживает этап бурного развития. Так, объёмы переработки нефти выросли с 2000 по 2016 год с 173 млн до 279,5 млн т нефти в год (рисунок 1.5). Показатели объёмов первичной переработки нефти в России вплотную приблизились к историческому максимуму в 300 млн. тонн (в середине 1980-х гг.) [4].

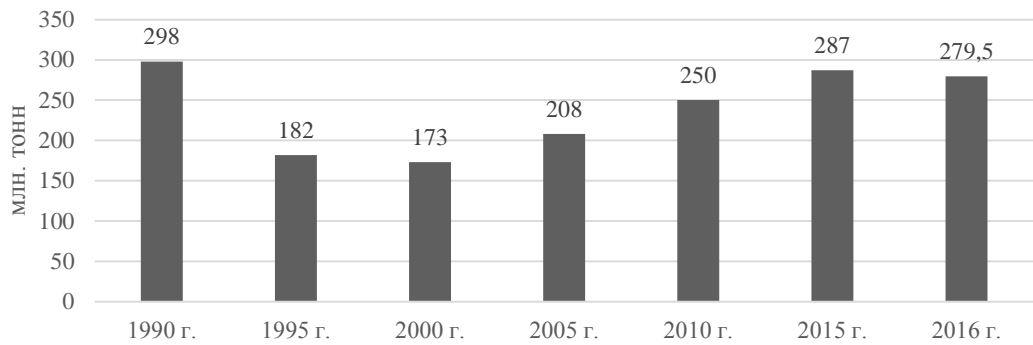


Рисунок 1.5 – Объёмы первичной переработки нефти в России 1990 – 2016 гг., млн т

Источник: составлено по данным Росстата [127]

Рост первичной переработки нефти в России в 2000-х гг. был обусловлен ростом инвестиций в модернизацию производства, увеличением производственных мощностей крупнейших НПЗ (рисунок 1.6).

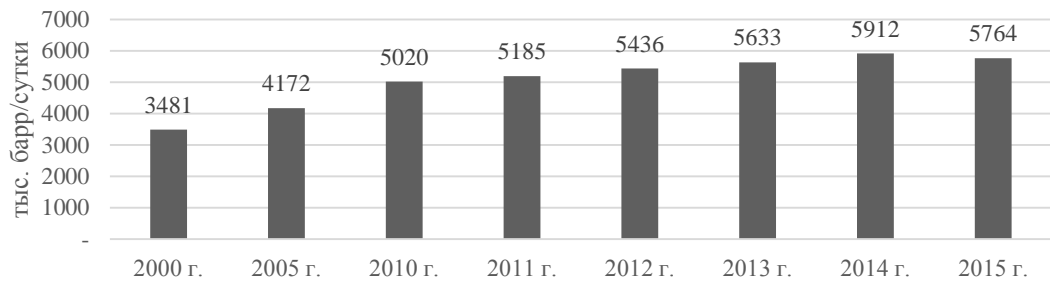


Рисунок 1.6 – Производительность российских НПЗ

Источник: по данным [186]

Нефтеперерабатывающий сегмент характеризуется высокой концентрацией производства. Так, в 2016 году переработка около 233 млн т нефти, что составляет более 83% от всего объема, осуществлялось на НПЗ, входящих в состав вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний. При этом, в нефтепереработке прослеживалась тенденция к росту доли независимых компаний в структуре первичной переработки. В 2016 году около 14,4 % нефти перерабатывалось крупными НПЗ, не входящими в структуру ВИНК, на долю малых НПЗ пришлось порядка 2,4 % (6,8 млн т).

На сегодняшний день в России действует более 50 НПЗ, 25 из которых входят в состав крупнейших ВИНК (рисунок 1.7).

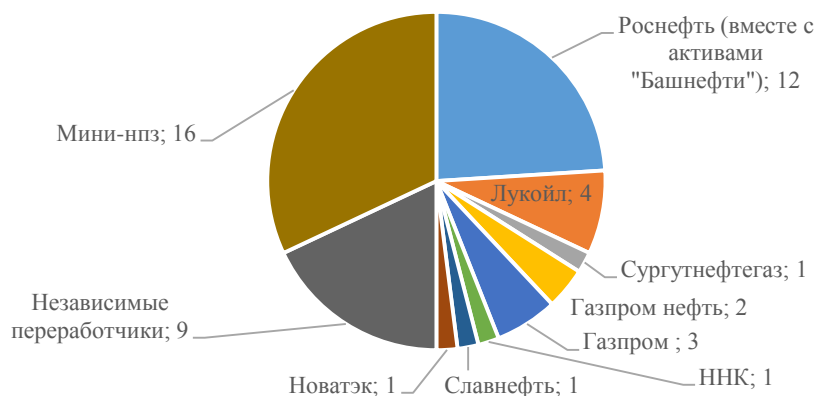


Рисунок 1.7 – Распределение количества НПЗ в России по ВИНК и независимым переработчикам, 2016 г., ед.

Источник: на основе данных Минэнерго РФ

Показатели качества и объёмов нефтепереработки в России значительно варьируются и зависят от многих факторов: технической оснащённости и уровня инновационности применяемых технологий нефтепереработки, политики ВИНК в отношении данного сектора, качества поставляемых нефти и жидких углеводородов и др. Кроме этого, крупнейшие российские НПЗ различаются по своей мощности. В таблице 1.11 представлены сведения о крупнейших российских НПЗ: их мощности и глубина переработки.

Таблица 1.11 – Крупнейшие российские НПЗ: мощности и глубина переработки нефти, 2016 г.

Название	Мощность, млн. т.	Глубина переработки, %
ОАО «Газпромнефть-Омский НПЗ»	21,1	92
ООО «ПО «Киришинефте-оргсинтез»	20,1	57
ЗАО «Рязанская нефтепере-рабатывающая компания»	19,1	67
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегород-нефтеоргсинтез»	17	65
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	15	67
ООО «ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез»	13,1	84
ОАО «Газпромнефть-Московский НПЗ»	12,3	74
ООО «РН-Туапсинский НПЗ»	12	56
ООО «ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка»	11,4	92

Продолжение таблицы 1.11

Название	Мощность, млн. т.	Глубина переработки, %
ОАО «Ангарская нефтехимическая компания»	10,2	75
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	10	82
ОАО «Новокуйбышевский нефтеперерабатывающий завод»	9,5	72
ОАО «Уфанефтехим»	9,5	92
ОАО «Ново-Уфимский нефтеперерабатывающий завод»	9	88
ОАО «Сызранский нефтеперерабатывающий завод»	8,5	69
ОАО «ТАИФ-НК»	8,3	75
ООО «РН-Комсомольский НПЗ»	8	61
ОАО «Уфимский нефтеперерабатывающий завод»	7,5	73
ОАО «Ачинский нефтеперерабатывающий завод»	7,5	62
ОАО «ТАНЕКО»	7	75
ОАО «Куйбышевский нефтеперерабатывающий завод»	7	61
ОАО «Саратовский нефтеперерабатывающий завод»	7	67
ОАО «Орскнефтеоргсинтез»	5,8	69
ООО «Афипский нефтеперерабатывающий завод»	5,3	56
ОАО «Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	5	65
ООО «ЛУКОЙЛ-Ухтанефтепереработка»	4,1	62
ЗАО «Антипинский нефтеперерабатывающий завод»	3,6	53
ЗАО «Краснодарский нефтеперерабатывающий завод-Краснодарэконнефть»	3	55
ОАО «Новошахтинский завод нефтепродуктов»	2,5	45
ООО «Марийский нефтеперегонный завод»	1,4	77

Источник: на основе данных Минэнерго РФ

Роль нефтепереработки в деятельности нефтегазовых компаний определяет одну из тенденций последних лет развития сферы нефтепереработки в России – роста её эффективности, в частности глубины переработки нефти в крупнейших российских ВИНК. (таблица 1.12).

В последние годы происходит процесс модернизации НПЗ в результате которого происходит существенное снижение доли мазута в структуре

выпуска. Это позволило увеличить глубину переработки нефти в России до 79,2 % (прирост 5 %). Так, если в 2014 г. было произведено 78,4 млн т, то в 2016 г. объем производства сократился до 56,9 млн т (-21,5 млн т). В структуре выпуска базовых нефтепродуктов его доля сократилась до 33 % (рисунок 1.8).

Таблица 1.12. – Изменение глубины переработки нефти в российских нефтяных компаниях и нефтеперерабатывающих заводах, 2010 – 2016 гг., %

Годы	Роснефть	Газпромнефть, в том числе на заводах				Лукойл
		ОНПЗ	МНПЗ	НИС	ЯНОС	
2010	61,1	83,23	72,38	72,53	65,46	73,7
2011	62,2	84,05	72,28	75,34	65,59	75,2
2012	64,1	88,83	67,66	74,66	65,51	75,2
2013	66,0	91,03	72,26	83,76	65,85	75,7
2014	65,0	93,02	71,77	84,17	63,31	80,1
2015	66,5	91,72	72,61	85,55	65,76	81,5
2016	71,3	92	74,22	84,95	66,54	85,2

Источник: на основе данных отчетности компаний

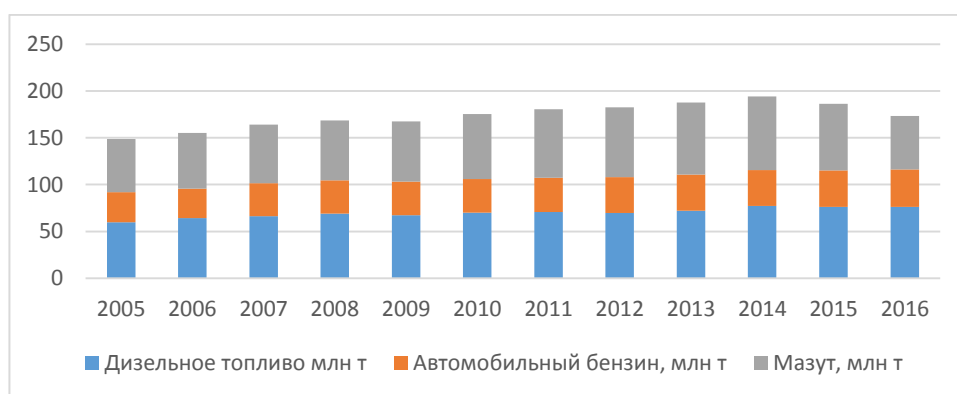


Рисунок 1.8 – Производство основных нефтепродуктов в России, млн т

Источник: [91]

В 2016 г. производство дизельного топлива почти не изменилось и составило 76,3 млн т, что на 0,2 млн т выше уровня предыдущего года. В 2016 г. продолжился последовательный рост производства автомобильного бензина: относительно 2015 г. производство выросло на 0,8 млн т – до 40 млн т.

Однако, несмотря на стимулирование увеличения глубины переработки и подписание новых технических регламентов, в структуре выпуска нефтепродуктов в России по-прежнему продолжает доминировать производство тяжелых и средних фракций с низкой добавленной

СТОИМОСТЬЮ.

Роль нефтепереработки в современных российских ВИНК растёт как в натуральном, так и в стоимостном выражении. Крупнейшие мощности и, соответственно объёмы нефтепереработки сосредоточены у ПАО «НК «Роснефть». Второе место по объёмам переработки нефти занимает «Лукойл», третье – «Газпромнефть» (рисунок 1.9).

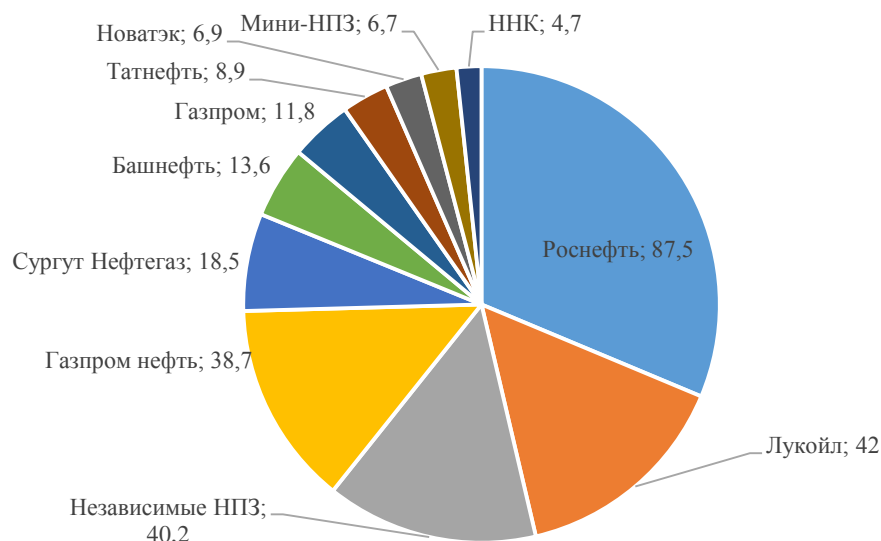


Рисунок 1.9 - Структура нефтепереработки в России по крупнейшим компаниям, 2016, млн т.

Источник: [43]

Российские нефтяные компании в части нефтепереработки специализируются в основном на производстве топлив: автомобильного бензина и дизельного топлива (таблица 1.13).

Как видно, практически все крупнейшие российские ВИНК в последние годы наращивают производство топлив. Незначительному снижению темпов роста нефтепереработки способствовало сокращение объёмов продаж новой транспортной и, в особенности, автомобильной техники в России.

Таблица 1.13 – Производство моторных топлив в России по компаниям, 2014 – 2016 гг.

Компания	2014	2015	2016
Роснефть			
автобензин, млн. т.	10,7	11,1	12,8
<i>доля в национальном производстве, %</i>	28	28	32
дизельное топливо, млн. т.	27,1	26,6	27,5
<i>доля в национальном производстве, %</i>	35	35	36
Лукойл			
автобензин, млн. т.	7,3	7,2	8,0
<i>доля в национальном производстве, %</i>	19	18	20
дизельное топливо, млн. т.	13,1	12,9	13,7
<i>доля в национальном производстве, %</i>	17	17	18
Газпром нефть			
автобензин, млн. т.	8,0	8,4	8,8
<i>доля в национальном производстве, %</i>	21	21	22
дизельное топливо, млн. т.	10,8	10,7	10,7
<i>доля в национальном производстве, %</i>	14	14	14
Башнефть			
автобензин, млн. т.	4,6	5,2	3,2
<i>доля в национальном производстве, %</i>	12	13	8
дизельное топливо, млн. т.	7,7	7,6	5,3
<i>доля в национальном производстве, %</i>	10	10	7
Сургут Нефтегаз			
автобензин, млн. т.	2,3	2,4	2,4
<i>доля в национальном производстве, %</i>	6	6	6
дизельное топливо, млн. т.	5,4	6,1	6,1
<i>доля в национальном производстве, %</i>	7	8	8
Другие			
автобензин, млн. т.	5,4	5,6	4,8
<i>доля в национальном производстве, %</i>	14	14	12
дизельное топливо, млн. т.	13,1	12,2	13,0
<i>доля в национальном производстве, %</i>	17	16	17
Итого автобензин, млн. т.	38,3	39,8	40,0
Итого дизельное топливо, млн. т.	77,3	76,1	76,3
Итого производство моторных топлив, млн. т.	115,6	115,9	116,3

Источник: [43]

Увеличение объёмов переработки нефти и реализации продуктов нефтепереработки способствуют росту значимости данного сегмента в финансовых показателях и структуре выручки крупнейших ВИНК. На рисунке 1.10 представлены доля продаж нефтепродуктов в совокупной выручке крупнейших российских ВИНК.

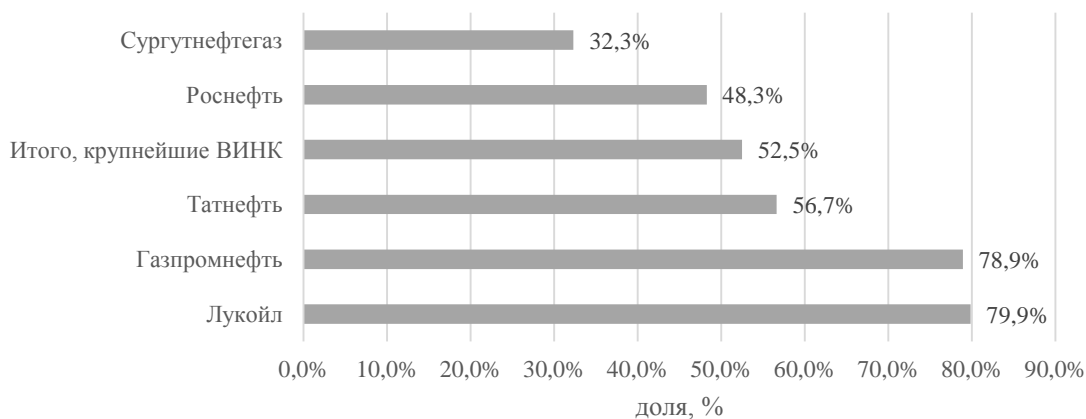


Рисунок 1.10 – Доля доходов от реализации нефтепродуктов в структуре общей выручки крупнейших ВИНК России, 2016 г., %

В последние годы растёт значимость доходов от реализации нефтепродуктов и в экспортном направлении крупнейших нефтегазовых компаний России, что делает данное направление одним из стратегически значимых.

Потребление продуктов нефтепереработки в России

Кроме поставок на российский рынок внутренними производителями продуктов нефтепереработки, осуществлялся также незначительный (в масштабах российского производства) ввоз нефтепродуктов из других стран (рисунок 1.11).

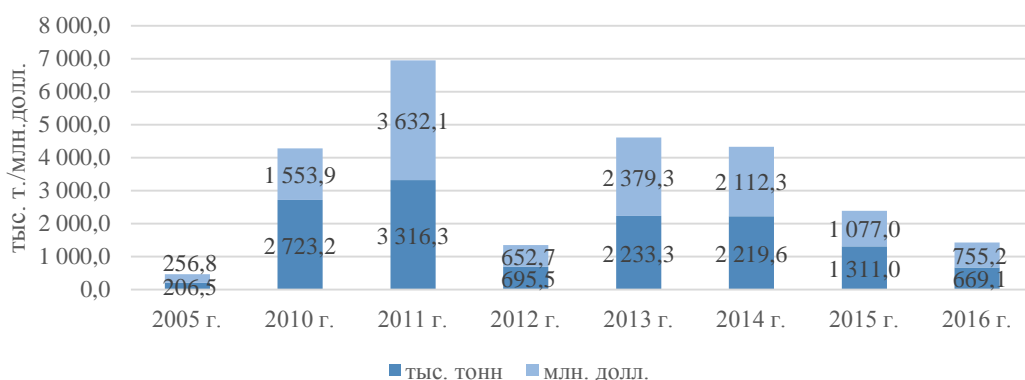


Рисунок 1.11 – Импорт в Россию нефтепродуктов в 2005 – 2016 гг.

Источник: на основе данных Федеральной таможенной статистики [149]

Как видно из рисунка, импорт нефтепродуктов в Россию не превышал 1-2 % от совокупного объёма первичной переработки нефти – таким образом,

он не оказывает значимого влияния на объёмы потребления продуктов нефтепереработки.

Рассмотрим особенности и структуру потребления нефтепродуктов в России, сложившуюся в последние годы по основным видам топлива. На рисунке 1.12 представлены объёмы отгрузки основных видов топлива в России в 2010 – 2016 гг.

Наиболее ликвидным видом нефтепродукта на российском рынке являются автомобильные бензины, что выражается наиболее высоким соотношением отгрузки к объёму производства (рисунок 1.13).



Рисунок 1.12– Объёмы отгрузки основных видов топлива в России в 2010 – 2016 гг., млн. тонн

Источник: на основе данных официальной статистики [111, 112, 113]

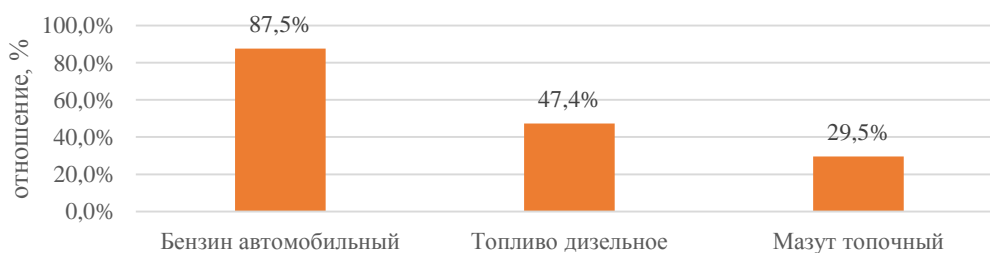


Рисунок 1.13 – Отношение отгрузки основных видов нефтепродуктов к их производству, 2016 г., %

Источник: рассчитано на основе данных официальной статистики

Распределение отгрузки основных видов топлива по макрорегионам России представлено на рисунках 1.14 – 1.16.

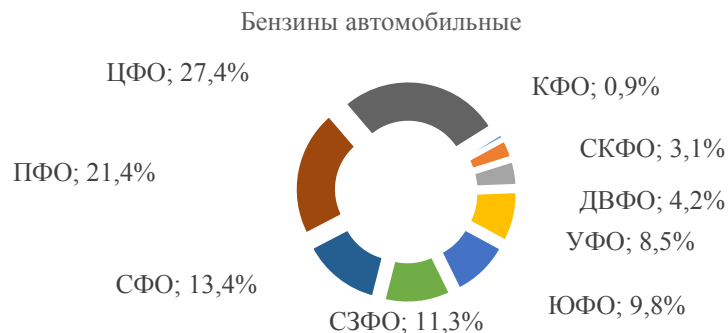


Рисунок 1.14 – Структура отгрузки бензиновых автомобильных по округам РФ, 2016 г., в % от общего объёма отгрузки по виду топлива, %

Источник: рассчитано на основе данных официальной статистики

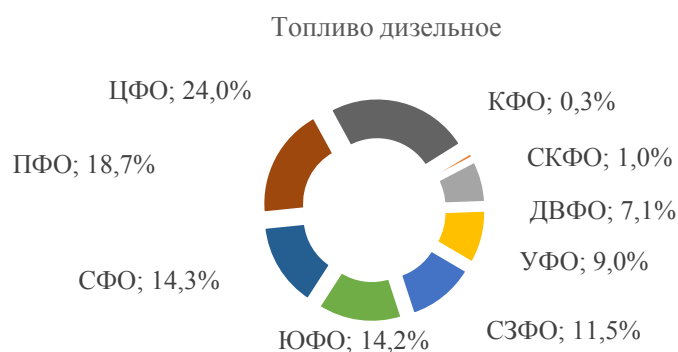


Рисунок 1.14 – Структура отгрузки топлива дизельного по округам РФ, 2016 г., в % от общего объёма отгрузки по виду топлива, %

Источник: рассчитано на основе данных официальной статистики

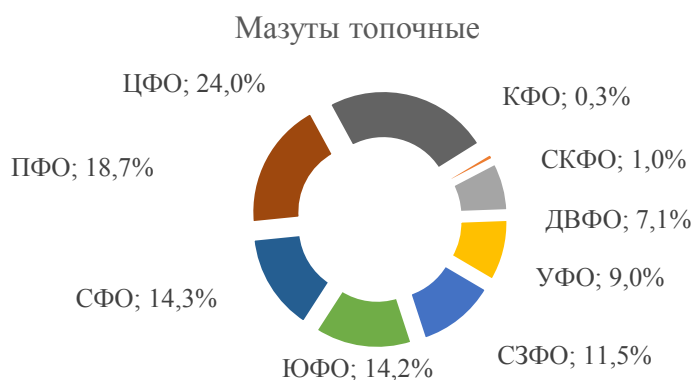


Рисунок 1.16 – Структура отгрузки мазутов топочных по округам РФ, 2016 г., в % от общего объёма отгрузки по виду топлива, %

Источник: рассчитано на основе данных официальной статистики

Потребление нефтепродуктов в России по типам потребителей – организациям и населению формируется в зависимости от вида топлива (рисунок 1.17).

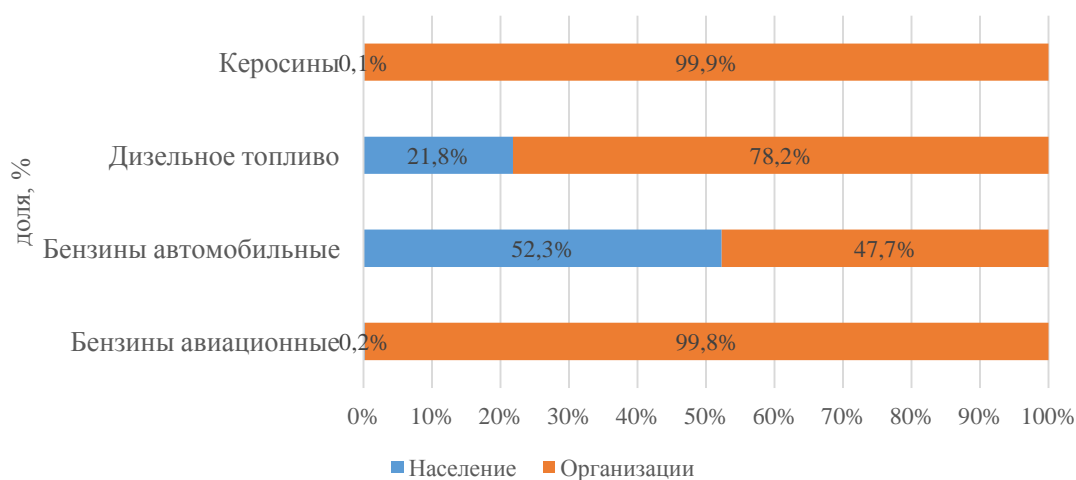


Рисунок 1.17 – Структура потребления основных видов нефтепродуктов по видам потребителей за 2005 – 2015 гг., %

Источник: рассчитано на основе данных официальной статистики

В течение последних нескольких лет потребление моторных топлив непрерывно снижается. В основном, это связано с падением спроса на автомобили. Так, продажи новых автомобилей в 2016 году упали больше чем в два раза по сравнению с 2012 годом. Вместе с этим происходит сокращение доходов населения и рост цен на АЗС, что также оказывает негативное влияние на потребление автомобильных бензинов.

По прогнозам некоторых специалистов, тенденция постепенного снижения спроса на автомобильные бензины будет наблюдаться в 2017-2018 гг. на уровне 1% в год. Ввод мощностей по производству автобензина и падение внутреннего спроса привели к профициту – в 2016 г., на экспорт было направлено 2,5 млн т кондиционного автобензина 5-го класса, а импорт снизился до незначительного уровня. Снижение спроса на дизельное топливо составило 1% в 2016 г.

Однако, согласно проекту Энергетической стратегии, прогнозируется увеличение потребления моторного топлива в России на 20%, то есть на 10-15 млн т. Также предполагается рост среднедушевого потребления жидкого

топлива в 20-летней перспективе, которое будет возрастать по мере повышения уровня автомобилизации.

Рассмотрим основные факторы, влияющие на спрос и предложение основных нефтепродуктов.

1. Доказанные запасы нефти [21].

По состоянию на начало 2016 года доказанные запасы нефти в мире составляют около 235 млрд тонн. Начиная с 90-х годов этот показатель стремительно вырос, увеличившись почти на 70 млрд тонн. Мировым лидером по доказанным запасам является Ближний Восток - порядка 61,5 % всех мировых запасов. Около 22 % мировых запасов нефти сосредоточено в Саудовской Аравии. На Россию приходится порядка 11% мировых запасов нефти.

2. Демографические тенденции. Согласно прогнозам ООН, общая численность населения мира в 2030 году достигнет 8,5 млрд человек, увеличившись с 2015 года на более чем, 15%. Наибольший рост населения произойдет в странах Африки и Азии.

3. Доходы граждан.

По данным Росстата, падение реальных располагаемых доходов россиян в 2016 году ускорилось. Его темпы достигли -5,9% в годовом выражении после -3,2% в 2015 году и -0,7% в 2014 году. Высокие темпы падения сохраняются, несмотря на снижение годовой потребительской инфляции (7,1% в среднем за 2016 год после 15,5% в 2015 году).

По прогнозам специалистов, в 2017-м падение реальных доходов населения может составить около 0,2%. Однако, далее доходы начнут постепенно увеличиваться от 0,3% в 2018 году до 1% в течение 2019–2021 годов.

4. Динамика валового внутреннего продукта (ВВП). Как показывает статистика за последние 15 лет рост мирового ВВП на 1% приводил к росту потребления нефти в мире примерно на 0,37%. Анализ данных по потреблению видов моторного топлива в России в сопоставлении с темпами

роста экономики за последние 10 лет показывает наличие значительной взаимосвязи ВВП и спроса на нефтепродукты. В частности, корреляция между потреблением бензина и индексом ВВП составляет 97%. Аналогичная степень корреляции наблюдается и в отношении потребления дизельного топлива.

Валовый внутренний продукт РФ на сегодняшний день отражает 2,15% мирового. Рассматривая ВВП России по годам, можно отметить, что его минимальный уровень был зафиксирован в 1999-м году, максимальный – в 2013-м. В 2014 году в России началась рецессия из-за падения цен на нефть, санкций западных стран и последовавшего оттока капитала. В 2015 году ВВП сократился на 3,7%. Ожидалось, что в 2016-м данная тенденция продолжится. Однако рост составил 0,3%. Согласно прогнозам агентства АКРА, даже при относительно высоких ценах на нефть потенциальный рост ВВП России в ближайшие пять лет ограничен 1–1,5%.

По прогнозам Мирового банка и МВФ, в 2017 году мировой валовый внутренний продукт продолжит увеличиваться.

5. Развитие альтернативных источников энергии.

Электроэнергетика на основе возобновляемых источников энергии (ВИЭ) в России на текущий момент не играет существенной роли в энергетической системе страны, обеспечивая менее 1% совокупного объема выработки электроэнергии. Тем не менее, Правительством РФ определены основные направления государственной политики, в рамках которых предусмотрено расширение использования объектов ВИЭ в сфере повышения энергетической эффективности [17].

На сегодняшний день возобновляемые источники энергии привлекают внимание стран и международных организаций. Так на заседаниях и саммитах стали регулярно поднимать вопросы об энергетических и экологических проблемах в мире, а также международном сотрудничестве и создании проектов на основе ВИЭ. Стали создаваться специальные

документы по регламентации деятельности в области альтернативных источников энергии.

За последние 15 лет затраты на производство ВИЭ постепенно снижаются, делая их тем самым более конкурентоспособными по отношению к традиционным источникам энергии. При этом прогнозируется дальнейшее снижение себестоимости в секторе ВИЭ.

Многие развитые и развивающиеся страны планируют к 2030 году существенно увеличить долю ВИЭ в своем энергобалансе. Однако в связи с тем, что нефть занимает небольшую долю в мировом энергобалансе, влияние ВИЭ на мировой рынок нефти будет незначительным.

6. Развитие рынка электромобилей.

В последнее время специалистами мирового сообщества активно обсуждается потенциал развития рынка электромобилей и его влияние на мировое потребление нефтепродуктов. Многие производители легкового автотранспорта ставят цели по производству электромобилей. Так, компании Volkswagen, General Motors, Toyota, Renault, Nissan говорят о своем интересе к развитию электротранспорта.

Политикой многих стран предусмотрен отказ от автомобилей с двигателями внутреннего сгорания (ДВС). Так, в Норвегии и Голландии планируется переход на электромобили после 2025 года, в Германии к 2030 обсуждается введение запрета на продажу автомобилей с ДВС.

В будущем электромобили будут становиться все более конкурентоспособными, и их доля в мировых продажах новых легковых автомобилей составит к 2030 году около 20%. Наибольший рост продаж электромобилей ожидается на рынках США, а также стран Западной Европы.

Таким образом, в некоторых регионах, в основном в Европе, внедрение в ближайшие годы альтернативного автотранспорта в связи с отказом от использования двигателей внутреннего сгорания обусловит постепенное сокращение потребности в нефтепродуктах.

7. *Налоговая политика.* Определенное влияние на спрос оказывает суммарный уровень налогов на нефтеперерабатывающие предприятия.

Высокий уровень налогов ведет одной стороны к росту цены продукта для потребителя, с другой уменьшает маржу нефтепереработки и лишает нефтяные компании финансовых средств для проведения программ модернизации производства.

Рост налогов означает для предприятия рост затрат на производство продукции, а это, как правило, вызывает сокращение предложения; снижение налогового бремени имеет обычно обратный эффект. Субсидии ведут к снижению издержек производства, поэтому увеличение субсидий бизнесу, безусловно, стимулирует расширение производства.

В некоторых странах Западной Европы доля налогов, например, в цене автомобильного бензина достигает 70-75%. В Японии действует девять налогов на автовладельцев, которые налагаются на приобретение, владение и эксплуатацию автомобилей.

8. *Энергоемкость экономики [21].* Под энергоемкостью экономики понимают потребление энергии на единицу ВВП. Данный показатель оказывает существенное влияние на спрос на нефть и зависит от структуры экономики и уровня энергоэффективности. Увеличение доли малоэнергоемких отраслей и рост технологической эффективности энергопотребления в промышленности и других секторах ведут к снижению энергоемкости экономики и соответственно, к снижению нефтеемкости.

9. *Повышение энергоэффективности автотранспорта.*

Задача по снижению энергоемкости транспорта является важной задачей, ориентированной на снижение вредного воздействия транспорта на окружающую среду.

В России государственной программой «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» предусматривается достижение годовой экономии энергии на транспорте в объеме около 6 млн. тонн

условного топлива. Тем не менее, в ходе реализации данной программы целевых показателей снижения энергоемкости ВВП достичь не удалось

Энергетические потери в автомобиле с ДВС оцениваются в 80%, однако существующие технологии позволяют значительно снизить данный показатель, и, следовательно, сократить расход топлива. Однако, в связи с дороговизной данных технологий автопроизводители не намерены их активно использовать в ближайшем будущем и намерено занижают паспортные данные о расходе топлива.

10. Объем продаж автомобилей, грузового транспорта.

Нефть находит применение во многих отраслях промышленности, однако основным источником спроса остается транспортный сектор.

Продажи автомобилей и грузового транспорта напрямую влияют на объемы реализации нефтепродуктов.

В 2016 году в России было продано рекордно маленькое число автомобилей, сопоставимое с объемами продаж в 2009 году, на который пришелся пик кризиса. Однако, в первом квартале 2017 года наблюдался рост: динамика авторынка в марте 2017 года оказалась лучшей за последние 27 месяцев.

В мире в 2016 году продажи автомобилей выросли на 5,6%. Помимо России, спрос упал в азиатских странах (Япония, Южная Корея, Малайзия и Таиланд), а также в Южной Африке, Бразилии и ряде европейских государств. Вместе с этим, произошел рост спроса на автомобили в Китае на 14%.

Автопарк в развитых странах растет достаточно медленно, пик спроса на автомобили был пройден несколько лет назад. Вместе с этим, развивающиеся страны обладают значительным потенциалом по росту продаж легковых автомобилей в случае увеличения доходов населения. Так по прогнозам различных аналитических агентств и компаний, к 2030 году прирост автопарка в Европе составит всего 10%, в то время как в Китае спрос на легковые автомобили увеличится более чем в 2,5 раза.

Распространение грузового транспорта напрямую связано с деловой активностью, которая увеличивает потребность в перемещении товаров. Объем грузоперевозок также зависит от степени международного сотрудничества и интеграции между государствами. Количество грузовых автомобилей существенно меньше парка легковых, однако их средний расход топлива выше. Поэтому влияние грузового автопарка на мировое и российское потребление нефти в целом сопоставимо с влиянием легковых автомобилей.

11. Авиаперевозки, объемы потребления нефтепродуктов железнодорожным и морским транспортом.

Развивающиеся страны в последнее время обеспечивали основной прирост потребления нефти в секторе авиаперевозок в последние 20 лет. Так как, прогнозируется сохранение тенденций увеличения численности среднего класса во многих развивающихся странах, ожидается, что спрос на авиаперевозки продолжит расти. При этом, наиболее распространенным видом топлива в авиации будет оставаться керосин. По оценкам специалистов, спрос на нефть со стороны авиационного транспорта вырастет на 30% к 2030 году.

Спрос в секторе морских и железнодорожных перевозок тесно связан с темпами роста мировой экономики и объемами международной торговли. В настоящий момент сернистый мазут и средние дистилляты остаются наиболее распространенными видами топлива для морского транспорта. В перспективе до 2030 года нефтепродукты сохраняют свое доминирующее положение в секторе морской бункеровки до 2030 года.

С ростом мировой экономики будет наблюдаться рост пассажиропотока и грузоперевозок. Однако, продолжит расти популярность высокоскоростных поездов на электрической тяге, что снизит зависимость сектора от нефти.

12. Число НПЗ и их производственная мощность.

Следует отметить, что число нефтеперерабатывающих заводов в мире

постоянно сокращается, только за последнее десятилетие их было закрыто 28. Однако суммарная мировая мощность НПЗ продолжает расти за счет ввода в эксплуатацию новых высокотехнологичных НПЗ, а также за счет расширения мощностей действующих производств.

13. Рост цен на нефтепродукты. Несмотря на снижение мировых цен на нефть, основной тенденцией последних лет является постепенное увеличение цен на основные нефтепродукты, что оказывает негативное влияние на потребление особенно автомобильных бензинов.

Инновационные преобразования на нефтеперерабатывающих предприятиях

Разработка и внедрение инновационных технологий в деятельность нефтеперерабатывающих предприятий является одной из насущных задач на пути повышения их конкурентоспособности [18]. Необходимость внедрения инновационных технологий в деятельность предприятий нефтеперерабатывающей промышленности обусловлена следующими факторами:

- требованиями Технического регламента по повышению качества нефтепродуктов и, в частности, топлив;
- выравниванием пошлин на темные и светлые нефтепродукты;
- оптимизацией и снижением производственных затрат;
- высокой зависимостью от зарубежных катализаторов и технологий и т.д.

Российские предприятия нефтегазовой промышленности заметно отстают в развитии технологий нефтепереработки от ведущих мировых конкурентов. Это связано со слабой интенсивностью внедрения инноваций, в особенности в нефтяных компаниях с преимущественной государственной долей в структуре собственности. Между тем, в стране накоплен достаточный объем научных разработок для внедрения альтернативных способов повышения эффективности нефтепереработки [82].

Хоть и некоторые показатели инновационной активности нефтеперерабатывающих компаний несколько выше, чем в целом по российской экономике, они, относительно деятельности зарубежных компаний, остаются на недостаточном уровне. К примеру, на рисунке 1.18 представлена динамика доли инновационной продукции в общем объеме отгруженной продукции нефтеперерабатывающих компаний в сравнении со средними значениями по российской экономике.

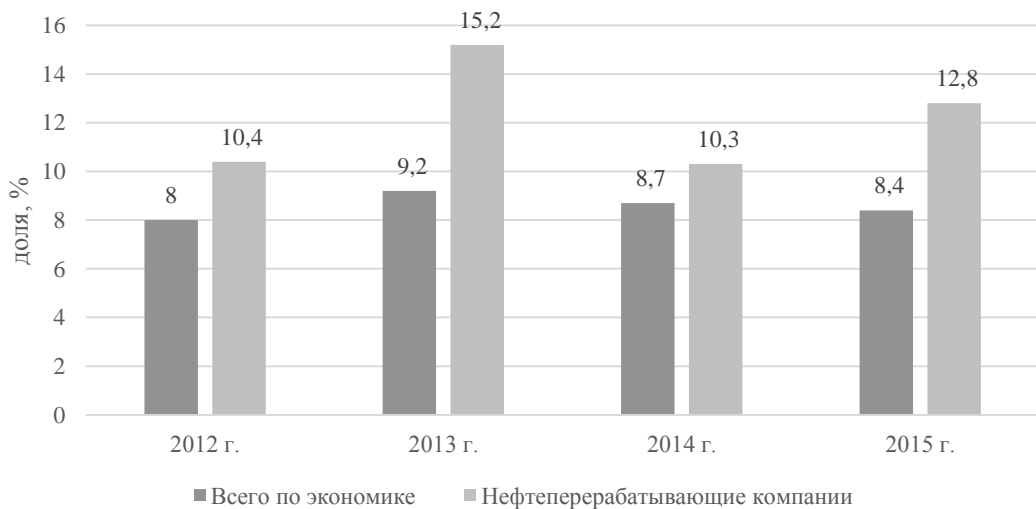


Рисунок 1.18 – Динамика удельного веса инновационной продукции в общем объеме отгруженной продукции на нефтеперерабатывающих предприятиях в сравнении со средними значениями по экономике, %

Источник: на основе данных официальной статистики

Существуют объективные сложности внедрения инноваций на нефтеперерабатывающих производствах России:

- недостаточные возможности испытания новой крупномасштабной техники;
 - недостаток высококвалифицированных кадров, особенно инженерного состава, утраченных в период реформ и переходного развития;
 - влияние фактора государственного участия в нефтяных компаниях.
- Такие компании, как правило, не заинтересованы в достаточной инновационной активности, поскольку среди них отсутствует прямая конкуренция. Кроме того, реализация нефти или её экспорт оказывают в

ближнесрочной перспективе экономически целесообразней, чем инвестирование в нефтепереработку;

- распространенность процессингового механизма переработки и трансфертного ценообразования в российских ВИНК;
- преобладание зарубежных технологий переработки нефти;
- высокий уровень расходов на транспортировку продуктов переработки ввиду их отдаленности от логистических точек;
- низкий уровень развития нефтеперерабатывающих мощностей;
- медленные темпы восстановления научно-инновационного потенциала страны;
- всё ещё низкая конкурентоспособность российских разработок перед зарубежными технологиями;
- ограниченное льготное налогообложение;
- низкая развитость инновационной инфраструктуры и др.

Развитие зарубежных компаний в сфере нефтепереработки

Мировая нефтеперерабатывающая промышленность и входящие в неё компании развиваются в последние годы под влиянием факторов, оказывающих влияние на конъюнктуру мирового рынка нефти и продуктов её переработки, потребления товаров, услуг и энергии в различных странах и регионах, энергетических стратегий крупнейших стран и многих других факторов. Как показывает анализ данных ежегодного отчёта компании ENI, начиная с 1995 по 2015 год росло как количество нефтеперерабатывающих заводов в мире, так и их мощности (рисунок 1.19).

Тренд стремительного развития мировой нефтеперерабатывающей индустрии в виде роста числа НПЗ и их мощностей в 2005 – 2010 гг. сменился на снижение темпов их прироста начиная с 2010-х гг., что было обусловлено изменениями в структуре и объёмах спроса, энергетической и экологической политикой государств, а также стратегическими задачами нефтегазовых компаний мира в отношении продуктов нефтепереработки.

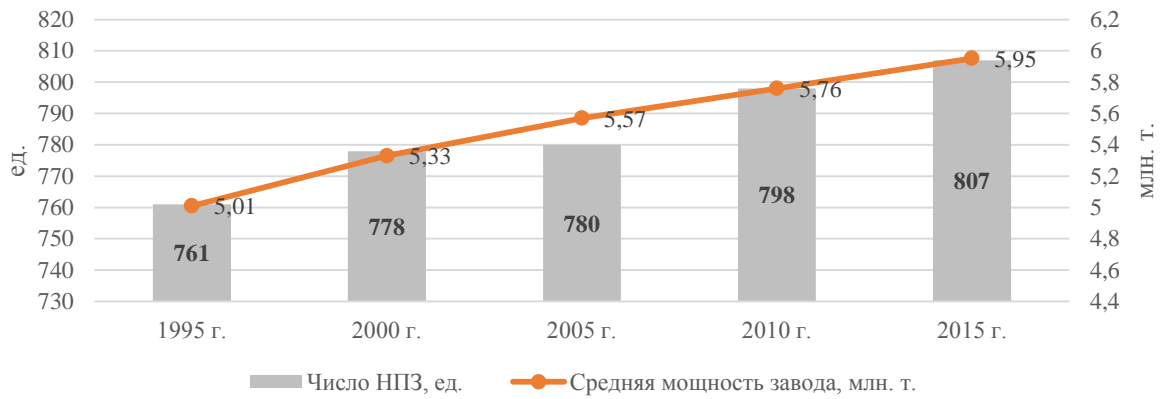


Рисунок 1.19 – Динамика числа НПЗ и средней мощности завода в мире, ед.

Крупнейшие нефтеперерабатывающие компании организуют свои производства в регионах с интенсивным потреблением продуктов нефтепереработки и нефтехимии, вблизи крупных логистических каналов и портовых объектов. Увеличение числа НПЗ в мире в последние годы и их объёма связано преимущественно с вводом новых производственных мощностей в странах азиатского региона. При стабильной динамике роста числа НПЗ в мире, стоит отметить, что, начиная с 2010 г. наметилось снижение темпов их прироста. Это связано, во-первых, с уходом нефтеперерабатывающих компаний, оказавшихся неконкурентоспособными перед крупными ВИНК в связи с использованием простых технологических схем; кроме этого, сказалось влияние экологического фактора и вывод производств из крупных населенных пунктов.

Состояние компаний мировой нефтеперерабатывающей отрасли в существенной степени связано с тенденциями и структурой спроса на нефтепродукты. Так, в последние годы изменения в деятельности зарубежных компаний были связаны в основном с ростом спроса на транспортные топлива. Кроме этого, наблюдалось увеличение спроса на реактивное топливо ввиду возросшего количества авиаперевозок. Вымещение в энергетической отрасли котельного топлива такими альтернативными видами ресурсов как природный газ, уголь и ядерное топливо обусловил снижение спроса на него. Одним из основных факторов

выросшего спроса на нефтепродукты стало увеличение их потребления в Китае, Индии и других развивающихся экономиках мира.

На рисунке 1.20 представлено изменение структуры числа НПЗ в мире по регионам в 2000 – 2015 гг.

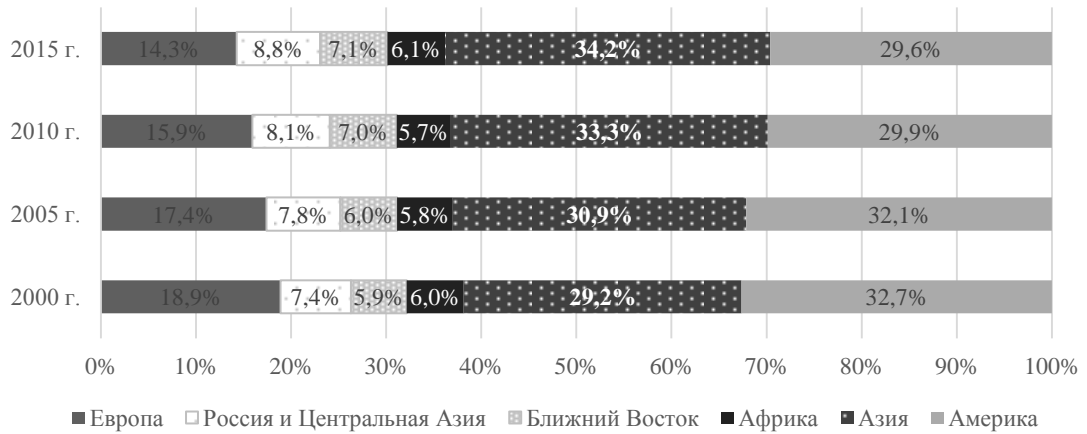


Рисунок 1.20 – Изменение структуры числа НПЗ в мире по регионам (в % от общей численности НПЗ), 2000 – 2015 гг.

Из рисунка наглядно следует, что в последние годы наблюдается увеличение доли НПЗ в странах Азии и Ближнего Востока в общем количестве НПЗ в мире. Ещё более динамично растут нефтеперерабатывающие компании, представленные в азиатском регионе (рисунок 1.21).

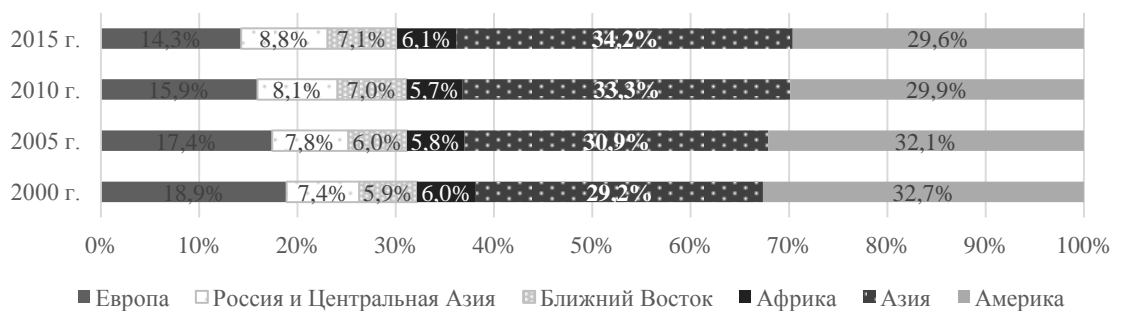


Рисунок 1.21 – Изменение структуры мощностей НПЗ в мире по регионам (в % от совокупных мировых мощностей НПЗ), 2000 – 2015 гг.

Уровень загрузки мощностей нефтеперерабатывающих компаний в мире в последние годы находится в диапазоне от 81,7 % до 85,2 % (рисунок 1.22).

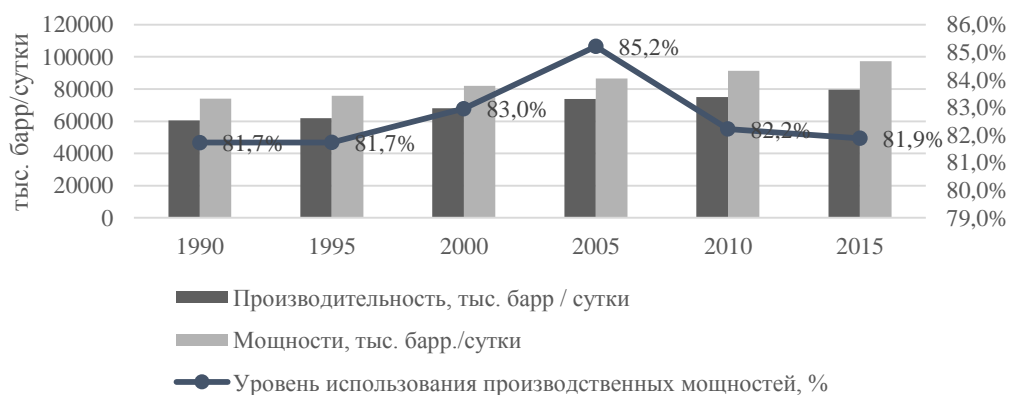


Рисунок 1.22 – Изменение уровня загрузки производственных мощностей в мировой нефтепереработке, 1990 – 2015 гг. %

Источник: рассчитано на основе [186]

Резкий скачок загрузки производственных мощностей в середине 2000-х гг. был обусловлен увеличившимся спросом на нефтепродукты в данный период. Наиболее высокий уровень загрузки нефтеперерабатывающих компаний наблюдается в странах Европы (83,4 % в 2015 г.), Северной Америки (86,7 % в 2015 г.) и Азиатско-Тихоокеанского региона (82,3 % в 2015 г.). На рисунке 1.23 представлена динамика изменения уровня загрузки производственных мощностей в региональном разрезе в мире.

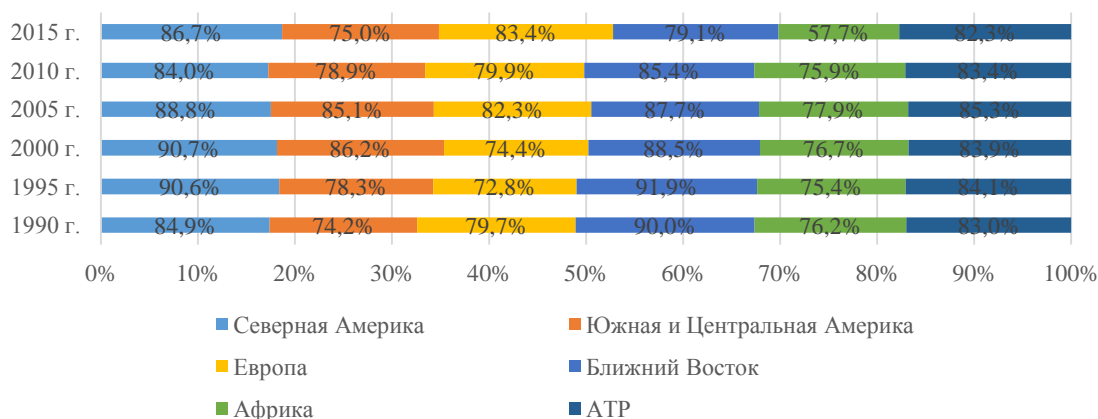


Рисунок 1.23 – Изменение уровня загрузки производственных мощностей по регионам мира, 1990 – 2015 гг. %

Источник: рассчитано на основе [186]

Анализ изменения территориальной структуры производства нефтепродуктов в мире (рис. 1.24) позволяет увидеть влияние одного из ключевых факторов, обусловивших изменения в региональном уровне загрузке производственных мощностей в мире.

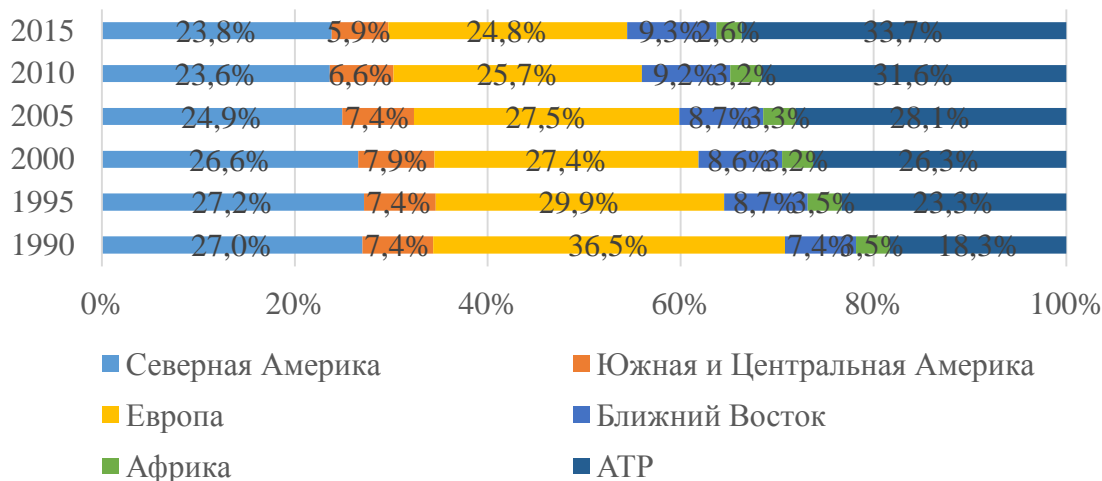


Рисунок 1.24 – Изменение территориальной структуры производства нефтепродуктов в мире, 1990 – 2015 гг., %

Источник: рассчитано на основе [186]

Как видно, если в 1990 г. производство нефтепродуктов в зоне АТР составляло 18,3 %, то к 2015 г. этот показатель вырос до 33,7 % от мировых. Это связано с ростом экономики стран АТР (прежде всего, Китая), увеличением инвестиций, в том числе государственных в развитие и модернизацию мощностей НПЗ, целенаправленной энергетической стратегией стран данного региона в отношении сектора нефтепереработки.

В мировых масштабах производства нефтепродуктов значительно снижается роль стран Южной и Центральной Америки.

Основным продуктом сбыта на европейском рынке нефтепродуктов является дизельное топливо. Для адаптации нефтеперерабатывающих компаний к спросу на данный вид топлива осуществляется строительство на НПЗ установок гидрокрекинг и гидрообессеривания. Это позволяет с одной стороны адаптироваться к росту поставок нефти с высоким содержанием

серы; а, с другой стороны, увеличивать расход средних дистиллятов¹. Помимо этого, осуществляет импорт дизельного топлива, в том числе из России.

На территории стран Европы в структуре производства нефтепродуктов преобладают крупнейшие транснациональные ВИНК, на которые приходится до 50 % от совокупного объема производства нефтепродуктов.

Характеризуя уровень развития крупнейших зарубежных нефтеперерабатывающих компаний в сравнении с российскими, следует отметить прежде всего, во-первых, их значительные производственные мощности (как видно из данных таблицы 1.14 в двадцатке крупнейших НПЗ мира нет ни одной российской компании), во-вторых высокую продуктовую дифференциацию.

Таблица 1.14 – Характеристика показателей крупнейших НПЗ мира

№	Завод	Страна	Мощности, тыс. барр./сутки
1	Paraguana Refining Center	Венесуэла	940,0
2	SK Innovation	Южная Корея	840,0
3	GS Caltex	Южная Корея	775,0
4	S-Oil	Южная Корея	669,0
5	Reliance Petroleum	Индия	660,0
6	ExxonMobil Refining & Supply	Сингапур	592,5
7	Reliance Industries	Индия	580,0
8	ExxonMobil Refining & Supp	США	560,5
9	Saudi Arabian Oil Co (Saudi Aramco)	Саудовская Аравия	550,0
10	Formosa Petrochemical	Тайвань	540,0
11	Marathon Petroleum	США	522,0
12	ExxonMobil Refining & Supply	США	502,5
13	Hovensa	Виргинские о-ва	500,0
14	Kuwait National Petroleum	Кувейт	466,0
15	Shell Eastern Petroleum	Сингапур	462,0
16	BP	США	451,3
17	Citgo Petroleum	США	440,0
18	Shell Nederland Raffinaderij	Нидерланды	404,0
19	Sinopec	Китай	403,0
20	Saudi Aramco	Саудовская Аравия	400,0

¹ Современное состояние нефтеперерабатывающей промышленности и рынка нефтепродуктов в государствах – участниках СНГ. Информационно-аналитический обзор. Москва. 2015 г.

Капитальные затраты российских компаний в исследования и переработку нефти значительно ниже аналогичных затрат крупнейших мировых нефтегазовых компаний (рисунок 1.25).

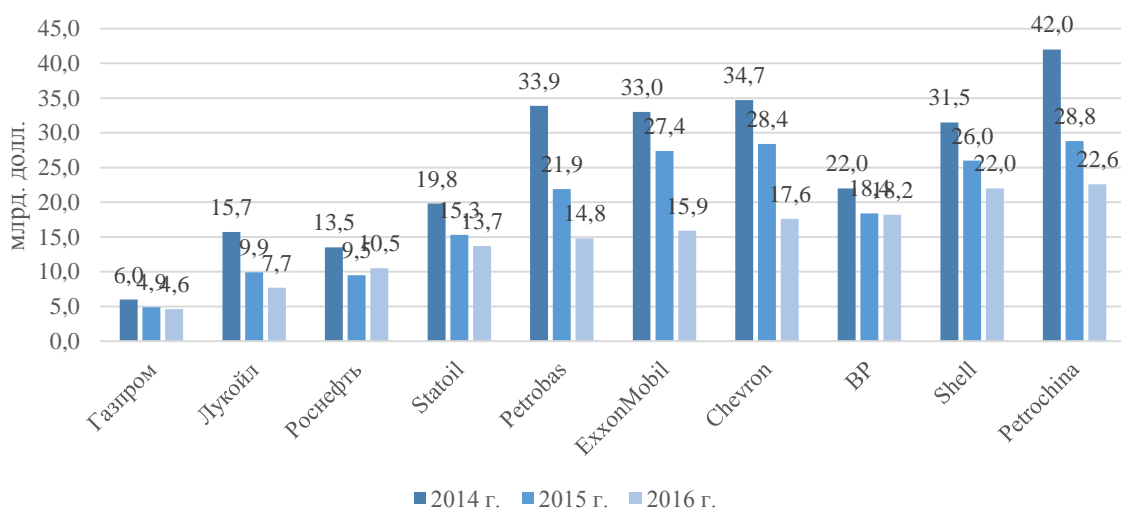


Рисунок 1.25 – Капитальные затраты крупнейших мировых нефтегазовых компаний в исследования и переработку нефти в сравнении с российскими компаниями, 2014 – 2016, млрд. долл.

Источник: составлено по данным годового отчёта [43]

Особенно явно отставание наблюдается при сравнении удельных затрат на исследования и нефтепереработку в крупнейших российских и зарубежных нефтегазовых компаниях (рисунок 1.26).

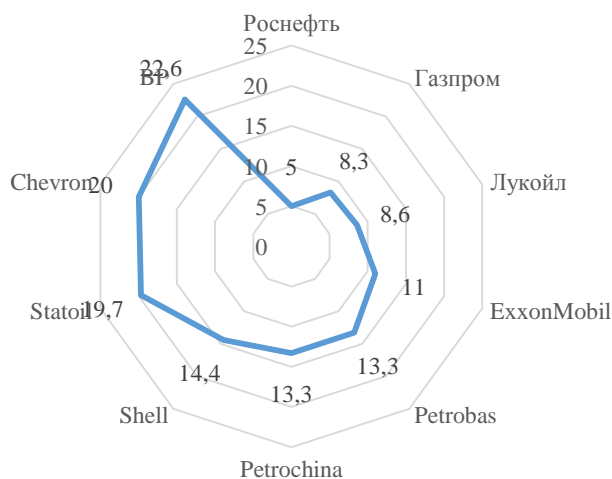


Рисунок 1.26– Удельные капитальные затраты в исследования и переработку нефти в крупнейших зарубежных нефтегазовых компаниях в сравнении с российскими, долл./б.н.э.

Источник: составлено по данным годового отчёта [43]

Проведем сравнение состояния нефтеперерабатывающей промышленности в России и за рубежом (таблица 1.15).

Таблица 1.15 – Сравнительная характеристика состояния нефтеперерабатывающей промышленности в России и за рубежом

Показатель	Значение
Обеспеченность собственными ресурсами	Мощности по нефтепереработке в России полностью обеспечены собственными ресурсами. В США этот показатель составляет 52%, в Китае – 45%, в странах Ближнего Востока добыча превышает мощности по переработке в 2,6 раза
Мощность по сырью, млн т/г	280-285 млн т в России, 4950 млн т в мире
Объем первичной переработки, млн т/г	279 млн т в России, 4450 млн т в мире
Глубина переработки нефти, %	79,2% в России, 85% в Европе, 96% в США
Доля вторичных процессов	17% на российских НПЗ, 45–50% на европейских, 55% на североамериканских
Износ основных фондов, %	80% в России, около 48% в мире
Коэффициент технологической сложности (индекс Нельсона)	4,31 в России, 10 в Индии, Китае, 7 в ЕС
Выход светлых нефтепродуктов, %	Средний выход светлых нефтепродуктов в России составляет 66%, в Европе и США - более 85%
Отношение вторичных мощностей к первичным, %	70–72% в России, 97% в среднем по миру, 154% в США
Доля углубляющих процессов, увеличивающих выход светлых нефтепродуктов, %	20,3 % в России, 73,3% в США, 42,9% в Западной Европе, 32,6% в Японии
Мощности каталитического крекинга, % от общей переработки нефти	6,6 % в России, 35% в США
Основной процесс вторичной переработки	Риформинг в России, крекинг во всем мире
Размещение мощностей	Средняя дальность транспортировки нефтепродуктов - более 2 тыс. км в России, 500 км в США

Основополагающей чертой состояния сырьевой базы нефтепереработки является показатель обеспеченности собственными ресурсами. Согласно статистическим данным, годовая добыча нефти в России составляет 533,6 млн тонн при условии, что мощности по переработке в стране составляют 282,4 млн тонн. Таким образом, мощности по нефтепереработке в России полностью обеспечены собственными ресурсами. Для сравнения в США этот

показатель составляет 52%, а в Китае – 45%, а в странах Ближнего Востока добыча превышает мощности по переработке в 2,6 раза.

Загруженность мировых мощностей по нефтепереработке составляет около 87%. Так, на 1 января 2016 года в мире работали 634 НПЗ общей мощностью 4505,6 млн тонн нефти в год или 90,1 млн баррелей в сутки. Средняя мощность одного НПЗ составляла 7,1 млн тонн, максимальная – 47 млн тонн в год.

Российские нефтеперерабатывающие компании существенно отстают от ведущих зарубежных конкурентов по глубине переработки нефти и используемым технологиям. Так, технический уровень большинства российских НПЗ не соответствует передовому мировому уровню. После низкого качества получаемой продукции, проблемами российских НПЗ в сравнении с зарубежными являются низкая глубина переработки нефти (в среднем в России 79 %, в то время как в на европейских НПЗ 85 %, американских – 96 %); недостаточный уровень организации процессов, позволяющих усовершенствовать качество производимой продукции; низкий технологический уровень производства и минимальным использованием вторичных процессов; высокая степень износа основных фондов.

Таким образом, для российских НПЗ и сектора нефтепереработки характерно отставание от аналогичного сектора в зарубежных странах. Это обусловлено следующими причинами [6]:

- возраст парка транспортных средств у потребителей, что требует адаптации компаний к таким условиям рынка сбыта;
- экстенсивные подходы к нефтедобыче стали препятствием для развития ресурсосберегающих технологий нефтепереработки и её углубления;
- доходность вложений в первичную переработку долгие годы была выше, чем в инвестиции во вторичные процессы, а экспорт нефтяного сырья – прибыльней её переработки – это также не способствовало повышению эффективности сегмента нефтепереработки в России;

- в структуре выпуска нефтепродуктов сохраняется высокая доля выхода темных нефтепродуктов и др.

Характеристика внутреннего и внешнего рынков нефтепродуктов

Для выявления возможностей и перспектив развития нефтеперерабатывающей промышленности России, необходимо представить характеристику внутреннего и внешнего рынков нефтепродуктов.

Характеристика современного состояния внутреннего и внешнего рынков основных нефтепродуктов представлены в таблицах 1.16 и 1.17. К основным продуктам переработки нефти и газа относятся: бензин; дизельное топливо; авиационный керосин; мазут.

Таблица 1.16 - Характеристика современного состояния внутреннего рынка основных нефтепродуктов

Показатели	Автомобильный бензин	Авиационный керосин	Дизельное топливо	Топочный мазут
Производство, млн т	40	9,6	76,3	56,9
Поставки на внутренний рынок, млн т	34,9	8,7	32,5	12,9
Поставки на внутренний рынок, % от производства	87,2	90,6	42,6	22,7
Темпы роста, %	Колебание на уровне $\pm 1,0-1,5$ %			Колебание на уровне $\pm 18-23$ %
Маржа переработки	Начиная с конца 2015 года постепенно снижается			
Скорость изменения условий рынка	Высокая			
Монополизированность каналов сбыта	Транспортная монополия – ОАО “РЖД”, АО “Транснефтепродукт”			
Структура рынка, конкуренция	В нефтеперерабатывающей отрасли отмечается высокая концентрация производства: нефтеперерабатывающие заводы, входящие в структуру ВИНК обеспечивают 83% всего объема переработки. Высокая монополизация перерабатывающих мощностей мешает созданию конкурентного рынка			
Возможность появления новых игроков	Крайне мала из-за высоких входных барьеров в отрасль (экономические, административные и т.д.)			

продолжение таблицы 1.16

Основные факторы, влияющие на спрос	Размер и структура автомобильного рынка, тип двигателей, доходы потребителей, динамика численности населения, сезон	Пассажирыоборот, топливная эффективность воздушных судов, динамика численности населения, доходы потребителей, сезонность спроса	Размер и структура автомобильного рынка, тип двигателей, доходность потребителей, сезон: масштабное использование сельскохозяйственной техникой в летнее время, в зимнее время данным энергоносителем обогревают помещения	Сезонность спроса: использование на ТЭЦ сильно колеблется и зависит преимущественно от погодных условий в отопительный период, количество и платежеспособность предприятий сферы тепло - и электрогенерации
Основной потребитель	Население, ключевые потребители Центральный, Приволжский, Северный и Северо-Западный федеральные округа	Гражданская авиация, федеральные структуры	Население, крупнооптовые трейдеры, мелкооптовые поставщики	Предприятия сферы тепло - и электрогенерации, основные потребители сосредоточены в Северо-Западном, Южном и Дальневосточном федеральных округах, являющиеся портовыми регионами
Основные факторы, влияющие на предложение	Конъюнктура рынка, наличие производственных мощностей, административное воздействие со стороны государства, объемы экспорта, экологические нормативы			
Факторы, влияющие на цены	Спрос и предложение на российском рынке, издержки производства, изменение внешней ценовой конъюнктуры, налоговая политика, меры государственного регулирования, затраты на транспортировку			
Состояние производственных мощностей в России	На текущий момент только три крупных российских НПЗ из 36 завершили программу модернизации и в целом соответствуют европейскому уровню			
Тенденции развития внутреннего рынка	Несмотря на то, что рост спроса на автобензин опережал рост его производства, рынок в целом оставался профицитным. В 2016 г. Можно было наблюдать падение спроса на бензин из-за экономического	В России наблюдается спад производства авиационного керосина. В период 2014-2017 гг. средние цены производителей на керосин авиационный	Профицит дизельного топлива экологического класса 5. Менее 50% производимого на российских НПЗ дизтоплива «Евро-5» отгружается на внутренний рынок, остальной	Полное обеспечение внутреннего рынка мазутом. В 2000-е годы потребление мазута в России сокращалось, главным образом, из-за перевода мощностей по производству

	<p>спада и снижения доходов населения. с 2008 по настоящее время происходит рост цен в среднем на 7,5-8 %, лишь в период с каждым годом с 2007 по 2008 годы этот показатель заметно ниже. Рост акциза и связанное с ним удорожание бензина, скорее всего, станут одними из главных факторов, способствующих снижению потребления топлива в стране.</p>	<p>выросли на 7,0%. Наибольшее увеличение средних цен производителей произошло в 2017 году. Сравнительно небольшая емкость внутреннего рынка и возможность длительного хранения топлива без существенной потери качества позволяют эффективно воздействовать на цену предложением дополнительных объемов</p>	<p>товар экспортируется. Тем не менее, в России ежегодно потребляется 8-10 млн т суррогатного дизельного топлива (высокосернистых средних дистиллятов) из-за его более низкой стоимости</p>	<p>тепловой и электрической энергии на другие виды топлива. Стимулом перевода был рост цен на мазут и его плохие экологические характеристики. Однако в 2010-е годы потребление мазута стало расти, что объясняется появлением еще одной сферы его использования - топлива для международных морских судов, а также колебаниями объемов потребления на ТЭЦ</p>
<p>Перспективы реализации нефтепродуктов</p>	<p>По прогнозам специалистов, в ближайшей перспективе увеличение парка транспортных средств не ожидается. В связи с чем, ожидается стабильный спрос на автомобильный бензин в России. Предполагается, что тенденция поставок основного объема автомобильного бензина на внутренний рынок сохранится, при этом произойдет увеличение производства высокооктановых неэтилированных бензинов</p>	<p>Возможно незначительное увеличение грузовых и пассажирских авиаперевозок, а также увеличения частоты использования топлива военно-оборонной промышленностью и госструктурами. Это приведет к небольшому росту спроса на авиационный керосин в России</p>	<p>Продолжение падения спроса на дизельное топливо. После 2018 г., постепенное восстановление спроса за счет роста парка транспорта. Однако спрос продолжит сокращаться еще некоторое время, поскольку российский парк будет оставаться старым</p>	<p>Ожидается падение спроса на внутреннем рынке на топочный мазут. В настоящее время доля мазута в топливном балансе 3% (в основном он выполняет роль резервного топлива) и до 2018 года ее планируется снизить до 2%</p>

Таблица 1.17 - Характеристика современного состояния внешнего рынка основных нефтепродуктов

Показатели	Автомобильный бензин	Авиационный керосин	Дизельное топливо	Топочный мазут
Поставки на внешний рынок, млн т	5,1	0,9	43,8	44
Поставки на внешний рынок, % от производства	12,8	9,4	59,5	77,3
Маржа переработки	Начиная с конца 2015 года значительно повысилась			
Скорость изменения условий рынка	Высокая			
Монополизированность каналов сбыта	Транспортная монополия – ОАО “РЖД”, АО “Транснефтепродукт”			
Структура рынка, конкуренция	Ужесточается конкуренция со стороны азиатских стран, вместе с тем, ужесточается экологическое законодательство. Больше всех за традиционные рынки сбыта конкурируют линии развития нефтепереработки Америки и Европы			Снижение конкуренции
Возможность появления новых игроков	Крайне мала из-за высоких входных барьеров в отрасль (экономические, административные и т.д.)			
Основные факторы, влияющие на спрос	Количество коммерческих и пассажирских перевозок, состояние автопарка, политика в области производства электромобилей и различных видов топлив, динамика численности населения, доходы потребителей			Обеспеченность собственным сырьем для производства продуктов высокой добавленной стоимости
Основной потребитель	Преимущественно страны Западной Европы	Страны СНГ и Азии	Страны Европы и Китай	Преимущественно страны Западной Европы
Основные факторы, влияющие на предложение	Конъюнктура рынка, наличие производственных мощностей в регионе поставок, административное воздействие со стороны государства на объемы экспорта, экологические нормативы			
Факторы, влияющие на цены	Спрос и предложение на мировом рынке, издержки производства, меры государственного регулирования, затраты на транспортировку			
Состояние производственных мощностей в мире	По подсчетам представителей РГУ нефти и газа имени И.М. Губкина, с 2000 по 2013 год число НПЗ в Европе сократилось со 156 до 125, а мощность переработки снизилась с 926 млн тонн до 835 млн тонн. Однако суммарная мировая мощность НПЗ продолжает расти за счет ввода в эксплуатацию новых высокотехнологичных НПЗ, в частности – в Индии, а также за счет расширения мощностей действующих производств. Китай планирует увеличить национальные мощности по переработке нефти на 2,4 млн. баррелей в сутки к 2018 году. В среднесрочной перспективе ожидается дальнейшее увеличение мировых мощностей первичной переработки. В основном прирост мощностей ожидается в регионах, где растет потребление нефтепродуктов – Индии, Китае и на Ближнем Востоке			

продолжение таблицы 1.17

Тенденции развития внешнего рынка	<p>Стабильность поставок и потребления автомобильного бензина. Происходит постепенное снижение спроса на автобензин за счет дизелизации автопарка с одной стороны и увеличения производства электромобилей с другой стороны</p>	<p>Наблюдается незначительное увеличение спроса за счет развивающихся стран</p>	<p>Мировой спрос на дизельное топливо растет</p>	<p>Сокращение потребления мазута - в основном за счет таких секторов, как электроэнергетика и морская бункеровка. Доля мазута в структуре генерации электроэнергии достаточно низкая. Увеличение потребления мазута НПЗ для вторичной переработки</p>
<p>Развитие альтернативных видов топлив в Европе, США. Изменения в географии мирового производства и потребления продуктов нефтепереработки. Потребление нефтепродуктов в развитых странах, таких как США, Япония и страны Европейского союза (ЕС) продолжит сокращаться, при этом потребление в развивающихся странах увеличивается. [157]</p>				
Перспективы реализации нефтепродуктов	<p>Сохранение тенденций поставок бензина на внешний рынок в связи с качественной отсталостью российских бензинов по сравнению с мировыми аналогами</p>	<p>Увеличение экспорта не перспективно. Производство авиационного керосина осуществляется исходя из внутренних потребностей</p>	<p>Перспективы роста потребления дизельного топлива в ЕС неопределенные. По оценкам, потребление дизельного топлива в Европе немного возрастет к 2025. После 2025 года ожидается сокращение потребления ДТ за счет повышения топливной эффективности автопарка, политики ряда государств, увеличения производства электромобилей</p>	<p>Ожидается сохранение тенденций спроса на внешнем рынке. В связи с тем, что на данный момент времени реализовано много проектов по увеличению глубины переработки нефти, также возможен дефицит в поставках нефтепродуктов для нужд нефтехимии ожидается снижение поставок топочного мазута на внешний рынок</p>

В перспективе, следует ожидать закрытие действующих заводов и отмену новых проектов в развитых странах, «тогда как в развивающихся экономиках Азии будут строиться новые современные НПЗ. Особо отмена ряда проектов коснется США и ЕС, где дополнительным фактором является стратегия роста эффективности функционирования транспортного сектора на основе использования биотоплива и альтернативных типов двигателей в автомобилях. Нефтеперерабатывающая промышленность развивающихся стран будет развиваться под влиянием государственной экономической политики. Так, например, примечательна политика Индии и Китая, предусматривающая беспошлинный импорт сырья и налоговые каникулы для компаний. Развитие российской нефтепереработки в части экспорта, в свою очередь, будет сдерживаться спросом в странах ЕС, остающихся ключевым рынком экспорта российских нефтепродуктов» [143].

Потребление нефтепродуктов в развитых странах, таких как США, Япония и страны Европейского союза продолжит сокращаться.

«По имеющимся прогнозам, наиболее быстрорастущими регионами в нефтепереработке будут АТР и Ближний Восток, т.е. для которых характерны наивысшие темпы роста спроса на нефтепродукты. Так, Китай планирует увеличить национальные мощности по переработке нефти на 2,4 млн. баррелей в сутки к 2018 году [143].

Ввод в эксплуатацию новых мощностей в Китае и на Ближнем Востоке приведет к перераспределению международных потоков нефтепродуктов: объем экспорта бензина из Европы в страны Ближнего Востока снизится; возрастет конкуренция на рынке дизельного топлива ЕС. Данные процессы будут происходить параллельно с вводом новых конверсионных производства, а новые нефтеперерабатывающие мощности в Китае и на нижнем Востоке будут иметь высокий индекс Нельсона, что будет связано с глубокой переработкой нефти» [143].

Если говорить о структуре потребляемых нефтепродуктов в мире, то ожидается рост потребления таких нефтепродуктов как бензин, дизельное

топливо, авиационный керосин, нефтя и сжиженные газы, и снижение потребления мазута.

По прогнозам специалистов, больше всего вырастет спрос на дизельное топливо в связи с ростом строительства и коммерческих перевозок в развивающихся странах, замещением мазута дистиллятами в секторе генерации электроэнергии и международной бункеровке.

В связи с увеличением автопарка в развивающихся странах потребление бензина также вырастет. Однако изменение структуры автопарка за счет роста продаж электромобилей и гибридных автомобилей со временем и приведет к замедлению темпов роста потребления автобензина.

1.3 Современное состояние и тенденции развития нефтехимии в России

Доля нефтехимической отрасли в ВВП отечественной экономики составляет порядка 1,5%.

В мировом рейтинге Россия по общему выпуску продукции нефтехимии (около 1% мирового объема) находится в конце первой двадцатки стран, после США, Европы, Таиланда, Тайваня, Бразилии, Ирана и КНР.

Кроме того в России отсутствует производство ряда продукции высокого уровня (таких как: специальные композиты, добавки). К примеру, КНР на сегодняшний день захватил порядка одной четверти глобального рынка производства первичных форм пластмасс, Европа — около 20%, а Россия — 2%.

В свою очередь, в индустриально развитых странах нефтехимическая промышленность является ключевой отраслью экономики, причем темпы ее развития, как правило, превышают средние экономические показатели в целом. В мировом нефтехимическом бизнесе важную роль играют не только специализированные компании, но и крупные нефтяные корпорации. На настоящее время доля нефтехимической продукции в суммарной выручке ExxonMobil составляет около 13%, у Shell и Total этот показатель равен примерно 10%, а у ENI — порядка 5%. В целом на долю нефтяных компаний

приходится свыше 50% мирового выпуска олефинов и ароматики, около трети полистирола, до 25% полиолефинов.

Для выявления тенденций развития нефтехимической промышленности, требуется уточнение содержания отрасли нефтехимии.

В обновленной Стратегии развития химической и нефтехимической промышленности России до 2030 г., утвержденной Приказом Минпромторга России № 651, Минэнерго России № 172 от 08.04.2014) к нефтехимической промышленности отнесены предприятия, осуществляющие выпуск крупнотоннажных пластмасс, каучуков и продукции основного органического синтеза. При этом, в данном документе отмечается, что указанная продукция служит сырьём для другой продукции химического комплекса [108].

В Плате развития газо- и нефтехимии России до 2030 г. к основным продуктовым сегментам нефтехимического комплекса отнесены: пластмассы, синтетические каучуки и продукты основного синтеза [95].

Не уделяется должного внимания раскрытию содержания нефтехимической и нефтеперерабатывающей отраслей и в «Энергетической стратегии России до 2030 г. Из данного документа следует, что основным продуктом нефтехимии и нефтепереработки являются различные виды топлива и других материалов [130].

Как видно, единое понимание содержания подотраслей и продуктов нефтехимической и нефтеперерабатывающей промышленности отсутствует в теории и официальных правовых актах.

Отметим, что содержание нефтехимической промышленности раскрывается в деятельности некоторых аналитических агентств. К примеру нефтехимическое подразделение компании EY (Ernst & Young) предлагает следующее видение структуры нефтехимического комплекса (рисунок 1.27).

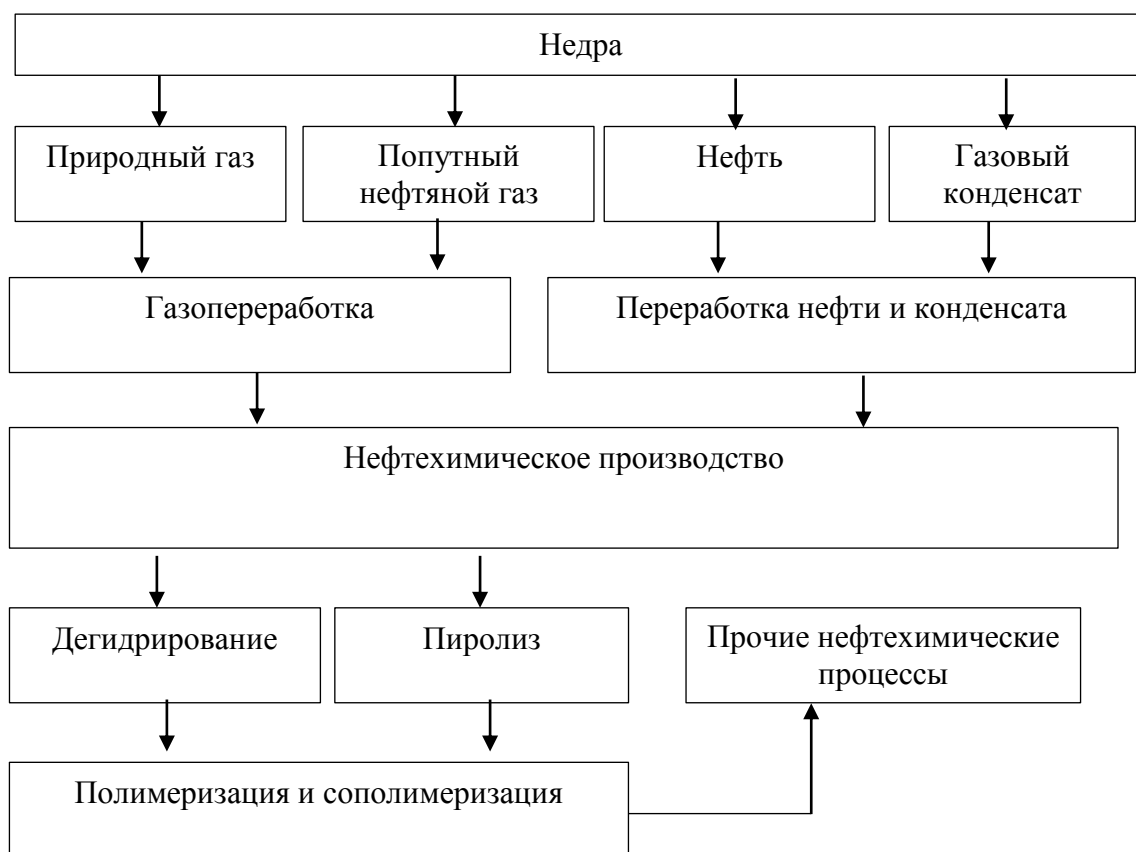


Рисунок 1.27 - Видение структуры нефтехимической промышленности нефтехимического подразделения компании (упрощённая схема)

Источник: на основе [90]

Нефтехимическое производство – это сложный химический процесс, состоящий из нескольких этапов, на который значительное влияние оказывает добыча нефти и газа, объёмы их переработки и экспорта, в первую очередь, глубокой переработки углеводородного сырья.

Среди особенностей текущего состояния отрасли следует отметить следующие: технологическую отсталость; высокий износ и предельный уровень загрузки основных фондов; несовершенство нормативно-правовой базы в сфере технического регулирования; инфраструктурные ограничения по транспортировке нефтехимического сырья и ряд других факторов.

Основным процессом нефтехимии является процесс пиролиза, однако в России наблюдается нехватка производственных мощностей пиролиза. Согласно планам развития нефте- и газохимической промышленности, до 2030 года в эксплуатацию должно быть введено семь новых пиролизных установок мощностью от 1 до 1,5 млн тонн в год каждая. Однако, до

настоящего времени не введено в эксплуатацию ни одной новой пиролизной установки. В период 2015–2017 годов предполагалось ввести шесть новых крупных пиролизных установок, суммарная производительность которых должна была составить около 5,5 млн тонн этилена в год, а в 2018–2020 годах намечалось ввести установки еще примерно на 5 млн тонн этилена.

Вместе с этим, за пять лет с момента утверждения стратегических документов в планах компаний произошли существенные изменения по конфигурации, производству и сроках введения в эксплуатацию нефтехимических комплексов.

Сырьевая база пиролиза теоретически может быть достаточно обширной: попутные газы, нефтя, газойль и т. д. Однако на практике суммарная доля газового сырья (этана, пропана, бутана) и нефти — превышает 90 %.

На рисунке 1.28 представлена структура потребления углеводородного сырья в нефтехимии.

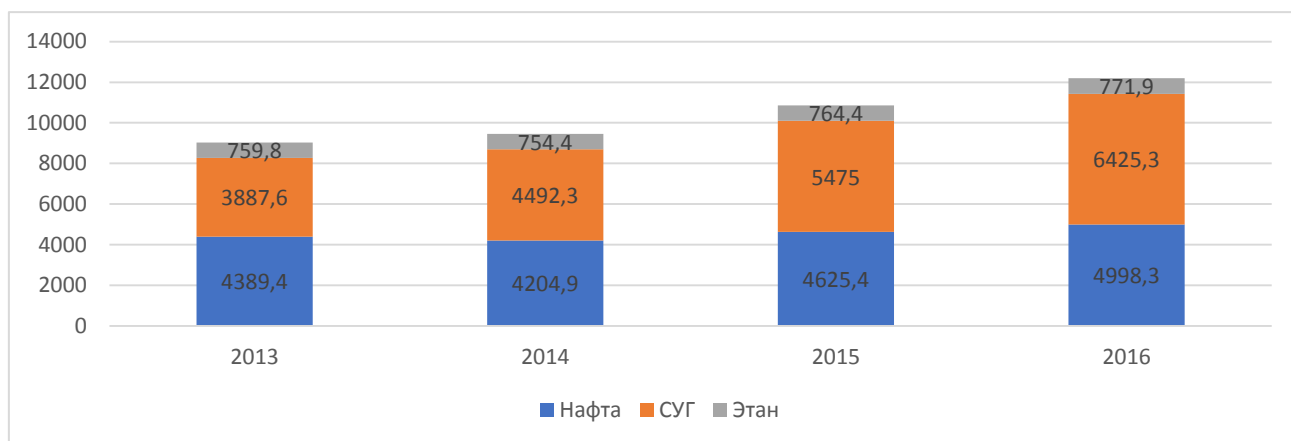


Рисунок 1.28 - Структура потребления углеводородного сырья в нефтехимии
[обобщение по данным 114]

Как видно в 2016 году наибольшая доля приходится на СУГ, тогда как в 2013 году первенство принадлежало нефти. Произошло существенное увеличение на 65,3% потребления СУГ за четыре года, в то время как по нефти увеличение было только на 13%,9, а этана – на 1,6%.

Основная часть нефти (около 63%) идет на производство бензина, примерно 22% экспортируется, и оставшаяся часть поступает на нефтехимическое производство. В ближайшее время планируется дополнительное производство около 10 млн т нефти, использовать которое в связи с текущей ситуацией на внутреннем и внешнем рынке нефтепродуктов целесообразно исключительно для нужд нефтехимии [11].

По различным прогнозам, потребление нефти предприятиями нефтехимической отрасли к 2030 году вырастет в три раза и составит 40% от производимой в стране.

Традиционно, принято считать, что нефтехимическим предприятиям выгоднее всего работать на этане, затем на СУГ и лишь в третью очередь на нефти. Однако анализ полного нефтехимического цикла, занимающего 7–10 лет, показывает, что средняя цена различных видов сырья оказывается практически одинаковой. Это обуславливается тем, что из нефти можно получить достаточно большую корзину продуктов.

Для обеспечения потребностей нефтехимической промышленности необходимо повышать ее глубину. Как было отмечено выше, технический уровень нефтеперерабатывающей промышленности в России значительно отстает от требуемого. Вместе с этим, практически все ВИНК проводят модернизацию своих нефтеперерабатывающих мощностей, но не все углубляющие процессы приводят к увеличению производства нефтехимического сырья. Например, процесс гидрокрекинга дает минимальный выход продукции, пригодной для нефтехимии. При увеличении глубины нефтепереработки наиболее актуальной и сложной проблемой является облагораживание (деметаллизация, деасфальтизация и обессеривание) нефтяных остатков — гудронов и мазутов, потенциальное содержание которых в нефти большинства месторождений составляет 20-55%. Мазут разгоняют под вакуумом, при этом в зависимости от направления переработки нефти получают множества фракций, в том числе пригодных для нефтехимических процессов.

На сегодняшний день наиболее важными продуктами нефтехимической промышленности являются полимеры. После определенных превращений, как правило уникальных для каждого вида полимера, образуются: полиэтилен (ПЭ); полипропилен (ПП); поливинилхлорид (ПВХ); полистирол (ПС); синтетические каучуки (СК) и многие другие полимеры.

Доля России на международном рынке полимеров остается незначительной (примерно 2% от общего объема выпуска полипропилена и 1,5% - полиэтилена). Тем не менее, в течение последних 15 лет ежегодные темпы роста отечественного производства полимеров составили около 7%. Однако, на текущий момент рынок полимеров остается дефицитным, что требует закупок товара за рубежом. В 2014 году импорт ключевых видов полимеров составил следующие значения: полиэтилен около 580 тыс. т, поливинилхлорид чуть более 420 тыс. т, полипропилен 140 тыс. т.

В правительственном документе намечена и крутая траектория увеличения выпуска полимеров: полиэтилена - в 6,2 раза, полипропилена - в 4,8 раза, ПВХ - в 3 раза, полистирола - в 1,3 раза.

Таким образом, немаловажным ограничением развития нефтехимии является высокая зависимость от импорта нефтехимической продукции, а также используемых производственных процессах каталитических составляющих (рисунок 1.29, 1.30). На рисунке 1.30 представлена информация по удельному весу импорта используемых смазочных масел, присадок к ним и катализаторов в 2015 году в основных нефтехимических процессах и прогноз динамики данного показателя при условии реализации стратегии импортозамещения нефтехимической отрасли России.

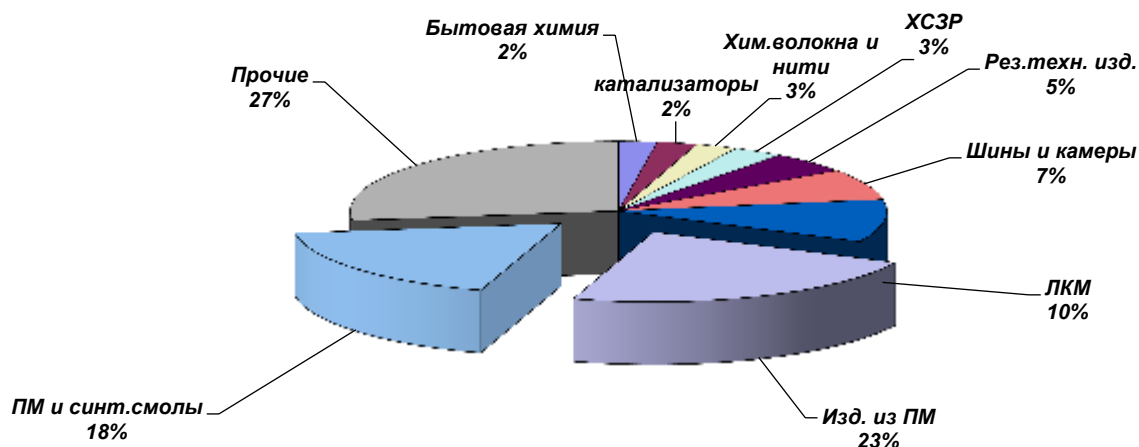


Рисунок 1.29 - Структура импорта нефтехимической промышленности России [114]

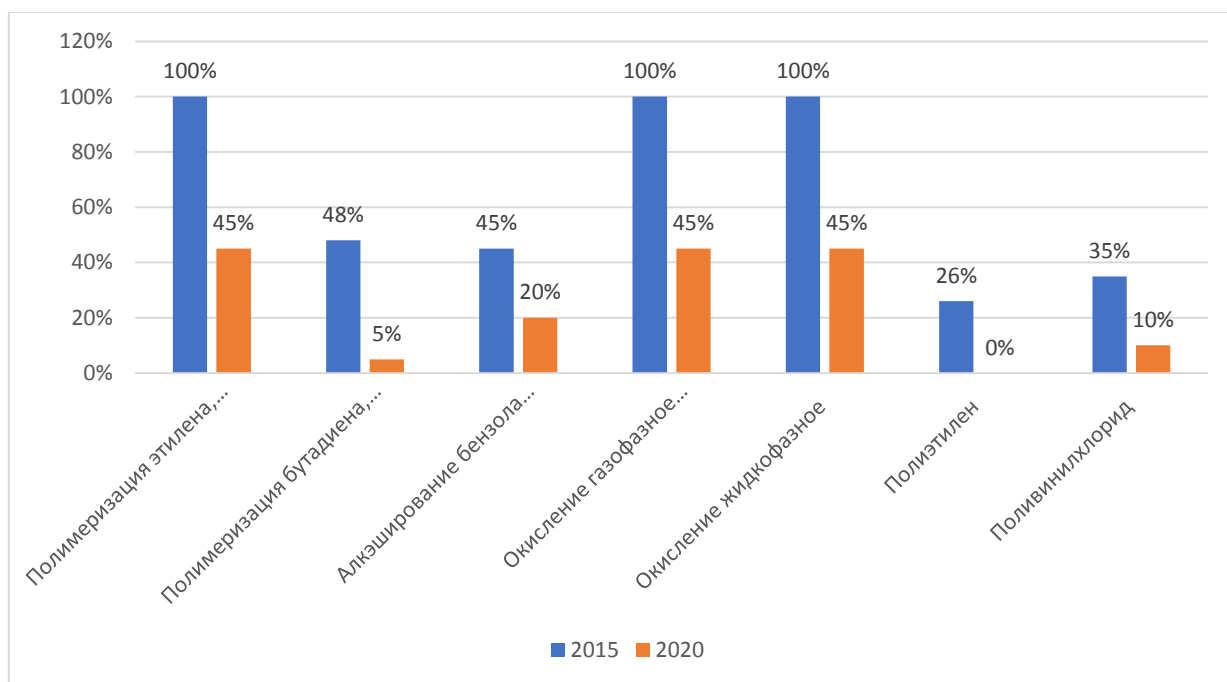


Рисунок 1.30 – Доля импорта используемых смазочных масел, присадок к ним и катализаторов в 2015 г. и прогноз 2020 г.

Анализ представленных на рисунке данных позволяет сделать вывод о существенной зависимости от импорта нефтехимической промышленности. Об этом говорит также факт того, что в России вклад каталитических технологий в материальную составляющую валового внутреннего продукта достигает всего 12–15 %, что представляется весьма небольшим значением: в сравнении с США, где данный показатель составляет 35%. Помимо этого,

согласно рейтинга использования каталитических технологий в нефтехимии Россия занимает 60-е место среди 125 государств.

Низкие показатели технологического оснащения российских заводов, во-первых, снижают их эффективность и прибыльность вследствие высоких удельных затрат сырья и энергии для производства продукции, во-вторых, качество продукции не дотягивает до европейских стандартов и имеет более низкую добавленную стоимость и в-третьих наносят большой ущерб окружающей среде и пагубно влияют на экологическую обстановку.

Динамика производства и потребления отдельных видов нефтехимической продукции (химические волокна и нити) представлена на рисунке 1.31.

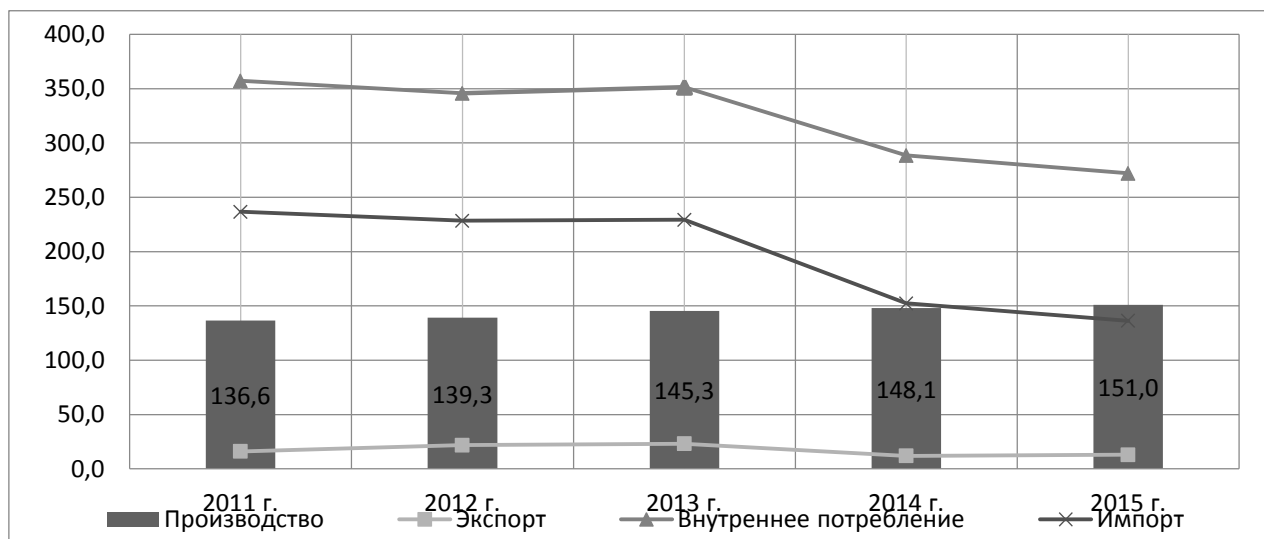


Рисунок 1.31 - Химические волокна и нити, тыс.т

Как было сказано выше, тенденцией развития нефтехимии можно назвать высокий потенциал увеличения спроса на нефтехимическую продукцию (полимеры, синтетические каучуки, продукция органического синтеза) на фоне существующего дефицита мощностей, производящих мономеры - этилен и пропилен (мощности пиролиза).

Обобщая вышеизложенное, в связи с тем, что нефтехимическая промышленность потребляет около 10 процентов ископаемых видов топлива в мире в качестве сырья, поэтому необходимо рассматривать различные стратегии удовлетворения будущего спроса. Немаловажным является

необходимость долгосрочного планирования инфраструктуры и логистики. Но, самое главное, необходима реализация политики импортозамещения, что позволит снизить зависимость от импорта, а также стимулирование и поддерживание формирования инновационной среды в данной отрасли.

Перспективы развития нефтехимической промышленности зависят от принятого вектора развития всей нефтяной промышленности. Для того чтобы обеспечить потребность нефтехимии в нефтепродуктах, необходимо реализовывать новые крупные добычные проекты, проекты по увеличению глубины нефтепереработки в целях получения сырья для нефтехимии.

1.4 Проблемы и направления развития нефтяного сектора

Анализ современного состояния и тенденций развития нефтедобычи, нефтепереработки и нефтехимии позволил выделить основные проблемы функционирования нефтяного комплекса России (таблица 1.18).

Таблица 1.18 – Классификация проблем развития нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора с определением приоритетных направлений развития промышленной политики

Проблема	Сущность проблемы	Приоритетные направления решения
<i>Организационные проблемы</i>		
Структура экспорта	Экспорт 77 % мазута, 56 % дизельного топлива низкого качества и около 15% производства нефти. В дальнейшем используются как полуфабрикаты и перерабатываются за рубежом.	Переориентация рынков сбыта, углубление переработки нефти, использование продуктов нефтепереработки в нефтехимии
Невысокий уровень взаимодействия в секторах нефтепереработки и нефтехимии	Уровень технико-технологического развития нефтепереработки отстает от уровня высокоразвитых индустриальных стран	Внедрение технологий, которые позволят производить высокооктановые виды топлива и сырье для нефтехимии
Размещение мощностей нефтепереработки	Дальность транспортировки продуктов нефтепереработки до потребителей (средняя) более 2 тыс. км	Разработка стратегии размещения НПЗ
Соотношение крупного интегрированного бизнеса и независимых компаний	Нефтедобыча и нефтепереработка на 87% контролируется ВИНК	Развитие независимых предприятий, стимулирование их деятельности для активации потенциала развития ВИНК

Монополизм при разработке стратегии развития нефтяного комплекса и его отраслей	Программы развития нефтяного комплекса принимаются определенными структурами, которые не привлекают к разработке документов специалистов	Согласование программ развития отрасли с ведущими специалистами и компаниями
<i>Политико-правовые проблемы</i>		
Высокая степень зависимости нефтяного комплекса России от конъюнктуры мирового энергетического рынка. Низкая степень устойчивости национальной экономики, поскольку нефтяной комплекс является одним из основных бюджетообразующих секторов.	Доля продаж первичного углеводородного сырья составляет порядка 70% от общего экспорта углеводородов и продуктов его переработки.	Увеличение доли России на рынках продукции глубокого уровня передела, географическая и продуктовая диверсификация российского энергетического экспорта.
Зависимость благосостояния граждан и социальной политики от динамики цен на нефть	Доходы от экспорта нефти и первичных нефтепродуктов формируют значительную часть бюджета России	
Несовершенная налоговая политика, высокая нагрузка на нефтеперерабатывающий сектор, неясность дальнейших изменений	Частые изменения в налоговой системе, во многих зарубежных странах уровень налогообложения нефтеперерабатывающих предприятий ниже, чем в России	Корректировка налоговой политики
Высокая импортозависимость отрасли	Введение секторальных санкций ограничивает развитие отрасли и достижения целевых показателей ее развития	Реализация и корректировка программ импортозамещения
Низкая адаптация нормативно-правовой базы к нефтяному комплексу, отсутствует специальный закон о нефти, слабая эффективность стратегического программирования в отрасли	Сложность в проведении реформ, в том числе в переориентации деятельности нефтяного комплекса	Принятие специальных законов, регулирующих функционирование нефтяной отрасли, создание эффективной нормативно правовой базы в сфере комплексного использования углеводородного сырья, достижение согласованности программ

<i>Производственные и технологические проблемы</i>		
Инфраструктурные ограничения отрасли	Высокий уровень износа трубопроводной системы (более 70 %), отсутствие нефтепродуктопроводов на востоке страны	Реконструкция и модернизация старых, строительство новых нефтепродуктопроводов
Износ основных производственных фондов	Высокий физический износ во всех отраслях нефтяной промышленности	Реконструкция и модернизация старых, строительство новых производственных мощностей
Недостаточная экономическая эффективность производства	Высокая себестоимость добываемых ресурсов и производимых продуктов	Повышение энергоемкости и материалоемкости производства
Низкий уровень научно-технического развития в нефтяном комплексе	Низкий коэффициент извлечения нефти, низкая глубина переработки, импорт продуктов нефтехимии	Инвестирование денежных средств в технологические проекты, поддержка государства
Отставание в производстве катализаторов	Усиление импортной зависимости в применении зарубежных катализаторов.	Развитие собственного производства
<i>Финансовые проблемы</i>		
Дефицит инвестиций во всех секторах нефтяной отрасли	Сокращение кредитных выплат со стороны ряда иностранных банков-кредиторов в связи с мировыми санкциями	Введение налога на сверхдоходы, направление полученных средств в развитие отрасли, привлечение иностранных инвестиций на особых условиях, использование инструментов субсидирования и льготного кредитования
Развитие потенциала внутреннего и внешнего рынков	Возможное снижение доходов от экспорта (при сохранении его текущей структуры) в связи с насыщенностью европейского рынка и дальнейшим снижением цен на нефть	Стимулирование спроса на внутреннем рынке, развитие производства продуктов с высокой добавленной стоимостью. Выход на рынки азиатско-тихоокеанского региона
<i>Экологические проблемы</i>		
Высокая экологические риски и нагрузка на окружающую среду в результате деятельности компаний нефтяного комплекса [71]	Выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, нарушение растительного и почвенного покровов, поверхностного стока и микрорельефа территорий, накопление отходов производства, разливы нефти, потребление большого количества водных ресурсов	Экологический мониторинг и производственный экологический контроль, инвестиции в обеспечение экологической безопасности и охрану окружающей среды, повышение энергоэффективности, соблюдение экологических стандартов, строительство природоохранных объектов

Низкие темпы внедрения, разработок, позволяющих снизить негативное влияние нефтяных предприятий на окружающую среду	Ежегодно нефтедобывающими предприятиями осуществляется ряд природоохранных мероприятий, однако в этой области выполнены только основные и первоочередные мероприятия	Государственный контроль, введение штрафных санкций
<i>Ресурсно-сырьевые проблемы</i>		
Качественное ухудшение сырьевой базы добывающей отрасли	Увеличение доли трудно извлекаемой, а также тяжелой нефти	Дальнейшая дифференциация налоговых платежей в зависимости от качества и сложности добычи нефти
Усложнение добычи и увеличение расстояний транспортировки энергоресурсов,	Исчерпанием эксплуатируемых, необходимость разработки новых, расположенных в труднодоступных районах месторождений	
<i>Управленческие проблемы</i>		
Нехватка квалифицированных кадров	Нежелание работать на градообразующих предприятиях, в регионах с тяжелыми условиями жизни и неразвитой инфраструктурой	Развитие социальной политики
Малоэффективные организационные и производственные структуры	Высокие издержки на содержание административно-управленческого персонала, низкая эффективность производства	Совершенствование структур управления в целях сокращения издержек на их содержание, повышение качества функционирования, внедрение передовых подходов к управлению
Недостаток информационных и автоматизированных систем	Низкое качество управления рядом производственных процессов	Автоматизация производства, интеллектуальные технологии

Исходя из текущих проблем и тенденций функционирования нефтяного комплекса можно выделить следующие основные направления его развития:

1. Увеличение объема проведения геологоразведочных работ с целью обеспечения устойчивого воспроизводства сырьевой базы.
2. Ресурсо- и энергосбережение, сокращение потерь на всех стадиях технологического процесса при подготовке запасов, добыче, транспортировке и переработке нефти.

3. Реализация программ по увеличению глубины переработки нефти, в частности увеличению объемов вторичной переработки мазута, выработке продуктов для нефтехимической промышленности (нафты).

4. Концентрация реализации продуктов нефтепереработки на внутреннем рынке, в том числе и для нужд нефтехимии в силу ограниченности внешних.

5. Развитие транспортной инфраструктуры комплекса для повышения эффективности реализации нефти и нефтепродуктов, её диверсификации по направлениям, способам и маршрутам поставок на внутренние и внешние рынки.

6. Реализация производственных программ по строительству производственных мощностей пиролиза.

При этом, центральным звеном российской нефтяной промышленности следует рассматривать нефтеперерабатывающую отрасль, от развития которой на современном этапе зависит технологический уровень многих отраслей, удовлетворение потребностей в базовых продуктах нефтехимии, самостоятельность российского энергетического сектора и т.д.

Для развитие нефтяной отрасли в перечисленных направлениях следует принять ряд нормативно-правовых актов, регулирующих развитие и функционирования нефтяного комплекса, пересмотреть действующую налоговую систему, принять четкую инвестиционную программу развития отрасли и ее подотраслей, формировать стратегические программы развития нефтяной промышленности на основе современных методических подходов.

Подробное описание промышленной политике, стратегического программирования, государственного регулирования нефтепереработки представлено в следующей главе.

Выводы по первой главе

В результате анализа нормативно-правовой и научной литературы, посвященной состоянию, тенденциям и проблемам развития нефтяной промышленности можно сделать следующие выводы:

1. Установлено, что в современной экономике России нефтяная промышленность продолжает играть ключевую роль, в значительной степени формирует бюджет и платежный баланс страны, обеспечивает большую часть валютных поступлений. При этом основу нефтяной отрасли составляют нефтедобывающий, нефтеперерабатывающий и нефтехимический сектора, от сбалансированного развития которых зависят величина налоговых поступлений в бюджеты различных уровней, занятость населения и решение многих других социально-экономических задач.

2. Определено, что в связи с наличием большого объема доказанных запасов нефти, в России имеется важнейшая предпосылка для лидерства как в мировой нефтедобыче, так и в нефтепереработке и нефтехимии. Однако, на данный момент времени наблюдаются низкие качественные характеристики продуктов нефтепереработки, а также существенная отсталость нефтехимического производства.

3. Выполненный анализ показал, что структуру нефтяной промышленности составляют 299 предприятий, 40% которых принадлежит ВИНК, остальные представляют из себя независимые предприятия, однако их доля в объеме добычи составляет всего около 13%.

4. Выявлено, что ключевыми тенденциями развития нефтедобывающей промышленности в России являются постоянный рост добычи нефти, постепенное снижение КИН, ухудшение структуры минерально-сырьевой базы в связи с увеличением доли трудноизвлекаемых запасов, ухудшение горно-геологических и природно-климатических условий разведки и разработки, рост удаленности от центров переработки и сбыта. Еще одной тенденцией развития нефтедобычи является увеличение поставок сырой нефти на экспорт преимущественно в страны Европы для дальнейшей ее переработки и создания продуктов с более высокой добавленной стоимостью. Вместе с этим происходит снижение поставок нефти на внутренний рынок для нужд нефтепереработки и нефтехимии.

5. Установлено, что нефтеперерабатывающая промышленность также характеризуется высокой концентрацией производства, основной объем нефтепереработки, порядка 83%, приходится на НПЗ, принадлежащие ВИНК.

6. Определено, что в последние годы наблюдается рост значимости нефтеперерабатывающего сегмента в финансовых показателях и структуре выручки крупнейших ВИНК, что делает нефтепереработку стратегически значимой.

7. Выявлено, что на потребление нефтепродуктов влияют такие факторы как доходы граждан, динамика ВВП, развитие альтернативных источников энергии, налоговая политика, энергоемкость экономики, энергоэффективность автотранспорта, объем продаж автомобилей, объем авиа и грузоперевозок и т.д. По оценкам специалистов, совокупность данных факторов приведет к постепенному сокращению потребления нефтепродуктов в странах США, Японии и Европы и увеличению потребления нефтепродуктов в развивающихся странах. В России прогнозируется снижение потребление нефтепродуктов в ближайшее несколько лет и увеличение потребления в долгосрочной перспективе.

7. Определено, что ограниченность европейского рынка нефтепродуктов, снижение мировых цен на нефть может привести к уменьшению выручки от экспорта нефтяного сырья и полупродуктов из России. В связи с чем, приоритетом развития нефтяной промышленности должно стать постепенное снижение экспортной доли нефтяного сырья и продуктов с низкой добавленной стоимостью в страны Европейского союза, увеличение производства сырья для нефтехимической промышленности.

8. Установлено, что для России нефтепереработка и нефтехимия являются отраслями стратегического значения, развитие которых напрямую связано с экономическим и научно-потенциальным развитием экономики, их инновационное развитие является одним из основных стратегических задач, сформулированных в ключевых долгосрочных документах

9. Выявлено, что развитие данных отраслей невозможно без четко сформулированной промышленной политики, применения современных методов и инструментов.

ГЛАВА 2. ТЕОРЕТИКО-МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ

Промышленный сектор продолжает оставаться основным драйвером в социально-экономическом развитии многих стран мира. От уровня его текущей конкурентоспособности на мировом рынке и перспектив развития производственного потенциала во многом зависят устойчивость бюджета, уровень оплаты труда и качество жизни населения, стабильность экономики и национальная безопасность государства в целом.

Ввиду вышесказанного, промышленная политика государства на сегодняшний день является актуальным направлением исследований в научной литературе; в современной экономической практике также существует достаточное количество противоречивых точек зрения по данной теме.

Развитие российской нефтяной промышленности в последние годы имеет положительную динамику: уровень добычи нефти ежегодно растет, увеличивается также выпуск светлых нефтепродуктов, российские нефтеперерабатывающие заводы постепенно переходят на производство топлива пятого экологического класса, на рынке автомобильного бензина ввиду увеличения объемов производства впервые за долгое время был отмечен профицит.

Данные результаты во многом стали следствием активной государственной промышленной политики, ориентированной на интенсификацию развития данной отрасли путем повышения инвестиционной активности и увеличения объемов производства продукции с более высокой добавленной стоимостью.

Однако, для промышленной политики в нефтяной отрасли не характерна системность, о чем свидетельствует достаточное количество разрозненной, не конкретной и не согласованной документации. Значительная часть программных документов была принята еще в 2008-2010 годы, в дальнейшем вносились лишь незначительные корректировки принятых документов. Тем не

менее, экономические кризисы 2008-2009 годов и 2014 года оказали существенное влияние на макроэкономическую ситуацию в России и в мире и внесли значительные коррективы в реализацию планов по развитию отрасли.

Следует также отметить отсутствие стабильности в налоговой составляющей промышленной политики, что негативно влияет как на сектор нефтедобычи, так и на нефтепереработки и нефтехимии. Так, за последние 8 лет налоговая политика несколько раз существенно менялась в сторону увеличения налоговых платежей и перераспределения нагрузки между подотраслями добычи и переработки.

В связи с ключевой ролью нефтяной промышленности в экономике России, необходимостью ухода от сырьевой экспортно-ориентированной направленности в сторону дальнейшего развития нефтепереработки и нефтехимии, сильной зависимостью функционирования нефтяного комплекса от государства необходимо развитие методических подходов к реализации государственной промышленной политики и стратегических программ развития в нефтепереработке.

При этом под методическим подходом понимается совокупность средств и способов влияния на объект (нефтеперерабатывающий сектор) с целью повышения эффективности его деятельности.

2.1 Промышленная политика: сущность и содержание

Проводимая в нынешних условиях промышленная политика специфична и имеет свою историю. В качестве предмета многочисленных дискуссий между представителями власти, бизнеса и научного общества зачастую возникает вопрос о целесообразности проведения промышленной политики, выявления ее основных принципов и приоритетов применительно как к российской экономике в целом, так и к отдельным отраслям в частности.

В период кардинальных реформ многие экономисты в России под промышленной политикой нередко понимали возможность возвращения к принципам социалистической плановой экономике, что являлось причиной отрицательного отношения к промышленной политике в целом.

На сегодняшний день существуют как последователи, так и негативно настроенные лица проведения системной промышленной политики. Ряд авторов полагает, что именно отказ от промышленной политики, создающей неравные условия ведения бизнеса, окажет положительное влияние на эффективное развитие экономики страны. Другие авторы придерживаются точки зрения, которая заключается в необходимости проведения промышленной политики в бюджетобразующих и стратегических отраслях с целью обеспечения их эффективного развития.

Однако, последнее время политики и исследователи ищут новые источники экономического роста и создания рабочих мест. Часть стран обеспокоены тем, что выбранная траектория экономического роста недостаточно сбалансирована, в результате чего некоторые сектора сильно отстают в своем развитии, в то время как другие вносят значительный вклад в общий экономический рост.

Во многих странах существуют опасения, что производственный потенциал слишком быстро сокращается, а знания и возможности необратимо утрачены. Зачастую, в таких случаях существует призыв к промышленной политике для укрепления конкретных секторов, технологий или сфер экономической деятельности.

Возросший интерес к промышленной политике, в ее наиболее широком определении, происходит в то время, когда глобальные производственно-сбытовые цепочки становятся более сложными и имеют все большее значение для позиций страны на мировой арене, когда конкуренция между экономически развитыми странами растет в производственном и рыночном секторах, которые до недавнего времени считались основными показателями развитых государств. В то же время многие государства по-прежнему сталкиваются с серьезными бюджетными ограничениями после экономического кризиса и ищут более эффективные и зачастую более избирательные политические меры, которые могут помочь укрепить их экономику.

Таким образом, установление приоритетов в областях, где действия правительства могут иметь значение, детерминирует необходимость более углубленного изучения сущности промышленной политики и поиска новых возможностей регулирования экономики с ее помощью.

Федеральный закон «О промышленной политике в Российской Федерации» [97] закрепил следующие понятия:

«Промышленная политика - комплекс правовых, экономических, организационных и иных мер, направленных на развитие промышленного потенциала Российской Федерации, обеспечение производства конкурентоспособной промышленной продукции».

«Меры стимулирования деятельности в сфере промышленности - действия правового, экономического и организационного характера, которые осуществляются органами государственной власти, органами местного самоуправления, организациями, входящими в состав инфраструктуры поддержки деятельности в сфере промышленности, и направлены на достижение целей промышленной политики».

В научной литературе промышленную политику зачастую отождествляют с политикой индустриализации и с производственной стратегией. С другой стороны, промышленная политика означает целенаправленную отраслевую политику, при этом не всегда направленную на все производство в целом или даже ограниченное регулирование и стимулирование обрабатывающего сектора. Еще более общее использование термина «промышленная политика» носит чисто функциональный смысл, который достаточно близок к общей конкурентоспособности или политике производительности.

Существуют следующие модели промышленной политики:

- Вертикальная (жесткая) модель.

Данная модель промышленной политики предполагает применение инструментов бюджетного субсидирования, льготного кредитования, налоговых льгот, а также предоставление внешнеторгового протекционизма конкретным производствам и отраслям промышленности.

- Горизонтальная (мягкая) модель.

Данная модель нацелена на обеспечение общих условий для поддержки конкурентоспособности, развития и повышения эффективности частного бизнеса.

Систематизация и обобщение подходов к сущности промышленной политики представлены в таблице 2.1. Значительное количество разноплановых трактовок данного термина во многом обуславливают его сложность и специфический эволюционный характер.

Таблица 2.1 - Систематизация и обобщение подходов к сущности промышленной политики

Автор	Подход к сущности промышленной политики
Б.С. Алешин [1]	«промышленная политика как процесс формирования условий роста конкурентоспособности приоритетных отраслей промышленности»
А.В. Данилов-Данильян [48]	«промышленная политика как система мер по обеспечению конкурентоспособности национальной промышленности на основе дальнейшей либерализации, развития рыночных стимулов»
Karl Aiginger [182]	«промышленная политика как экономическая категория со значительным разнообразием взглядов на ее определение, теоретические основы и реальную эффективность в мире»
Всемирный банк	«промышленная политика как действия правительства по совершенствованию структуры промышленности в целях ее роста, основанного на производительности»
Р.С. Гринберг, К.А. Бабкин, А.В. Бузгалин [46, 27]	«промышленная политика как поэтапные действия государства, направленные на структурные характеристики внутренней экономики»
В.Г. Завадников [58]	«промышленная политика как совокупность усилий государства как института, влияющего на деятельность хозяйствующих субъектов в целом или на их отдельные виды деятельности»
Концепция «Конкурентоспособность и промышленная политика», разработанная Российским союзом промышленников и предпринимателей	«промышленная политика как система мер прямого (административного) и косвенного (финансово-экономического) государственного регулирования экономики, направленных на стимулирование развития промышленности, повышение национальной конкурентоспособности и эффективности производства за счет технологической модернизации, совершенствования управления, решения инфраструктурных и социальных проблем в интересах благосостояния населения и обеспечения национальной безопасности страны»

Ю. Карманов [69]	«промышленная политика как целенаправленная деятельность государства в лице его представительной и исполнительной ветвей власти по развитию приоритетных отраслей промышленности, базирующихся на достижениях фундаментальной и прикладной науки, где у страны имеется неоспоримый конкурентный приоритет»
В.И.Куц [81]	«промышленная политика как способ стимулирования конкретных видов деятельности и содействие структурным изменениям, включая сельское хозяйство и сферы услуг»
Paul Krugman [184]	«промышленная политика как попытка государства содействовать притоку ресурсов в отдельные сектора, которые государство считает важными для будущего экономического роста»
И.К. Низамутдинов [93]	«промышленная политика как комплекс мер, направленных на изменение структуры промышленности с целью перехода на инновационный путь развития, основанный на активной инновационно-инвестиционной деятельности [автореферат]»
Howard Pack, Kamal Saggi, Ken Warwick [185]	«промышленная политика как государственная политика, которая направлена на улучшение бизнес-среды или улучшение структуры экономической активности по секторам, технологиям и, как ожидается, обеспечит за счет вмешательства лучшие перспективы для экономического роста и общественного блага по сравнению с отсутствием такого вмешательства»
Victoria Price	«промышленная политика как совокупность государственных мер по содействию или предотвращению определенных структурных сдвигов»
HaJoon Chang	«промышленная политика как комплекс мер, направленных на отдельные сектора (и фирмы, как их составляющие) для достижения таких результатов, которые воспринимаются государством как эффективные для экономики как целого»
А.Р. Сафиуллин [139]	«промышленная политика как система мер направленная на развитие приоритетных видов деятельности в целях повышения конкурентоспособности национальной экономики»
А.И. Татаркин, О.А. Романова [150, 151]	«промышленная политика как инструмент формирования структурно-сбалансированной, конкурентоспособной промышленности, характеризующейся новейшим технологическим укладом»
Р.А. Фархутдинов [161]	«промышленная политика как совокупность действий государства как института, предпринимаемых для оказания влияния на деятельность хозяйствующих субъектов, а также на отдельные аспекты этой деятельности, относящиеся к приобретению факторов производства, организации производства, распределению и реализации товаров и услуг во всех фазах жизненного цикла хозяйствующего субъекта»
Конференция ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД) [51]	«промышленная политика как согласованные усилия правительства по продвижению конкретной отрасли или сектора с использованием ряда инструментов государственной политики»

Организация Объединённых Наций по промышленному развитию (ЮНИДО)	«промышленная политика как совокупность государственных мер по улучшению бизнес-среды или структуры экономики и целенаправленное воздействие на отдельные сектора экономики и развитие новых технологий, способствующих экономическому росту и росту общественного благосостояния»
--	--

Таким образом, можно сказать, что промышленная политика представляет собой правительственную политику, направленную на улучшение деловой среды или изменения структуры экономической деятельности по секторам, технологиям или задачам, что в перспективе обеспечит более быстрый темп экономического роста или социального благосостояния, чем это произойдет при отсутствии такого вмешательства.

Говоря об экономическом развитии или росте, специалисты, как правило, имеют ввиду темпы роста реального ВВП. При этом в качестве стратегий экономического роста рассматриваются следующие (таблица 2.2):

Таблица 2.2 – Стратегии экономического роста в рамках реализации промышленной политики

Название стратегии	Сущность стратегии
Стратегия экспортоориентированного роста	Использование глобальных конкурентных преимуществ. Источником роста в первую очередь является мировое разделение труда
Стратегия импортозамещения	Формирование мощностей по производству продукции, которая позволила бы заместить импортируемые товары
Стратегия стимулирования внутреннего спроса	Формирование благоприятного социального климата, повышение качества жизни населения, стимулирование роста оплаты труда в экономике для обеспечения устойчивого внутреннего спроса
Стратегия роста за счет инвестиций	Стимулирование привлечения внутренних и внешних инвестиций в различные отрасли, создание благоприятного инвестиционного климата, обеспечение приоритетности долгосрочных целей в экономике
Стратегия роста, основанная на научно-технологическом и инновационном развитии	Влияние на уровень технологического развития за счет эффективного взаимодействия науки, как источника новых разработок, бизнеса, как сферы для апробации научно-исследовательских результатов, государства, как института, обеспечивающего продуктивное взаимодействие между наукой и бизнесом
Стратегия роста, обусловленного ростом занятости	Стимулирование создания новых рабочих мест, укрепление института рынка труда

Целью проводимой государством промышленной политики является обеспечение стабильного долгосрочного развития различных отраслей, высокой конкурентоспособности национальной экономики, импортозамещения продукции и технологий, достижение на этой основе экономической безопасности Российской Федерации.

Среди основных задач промышленной политики можно выделить следующие: создание конкурентных условий ведения промышленной деятельности; стимулирование создания промышленной и сопутствующей инфраструктуры. В связи с чем, осуществление промышленной политики происходит за счет [8, 65]:

1. Применения стимулирующих мер по отношению к промышленным предприятиям, направленных на достижение целевых показателей и индикаторов, представленных в документах стратегического планирования.

2. Стимулирования промышленных предприятий к интенсивному внедрению результатов НИОКР.

3. Координации стимулирующих мер со стороны различных уровней государственной власти.

4. Обеспечения прозрачности информации при стимулировании промышленной деятельности.

5. Обеспечения промышленными предприятиями рационального использования ресурсов (включая природные, материальные, трудовые и пр.), увеличения производительности труда.

6. Предоставления возможности участия в формировании и реализации промышленной политики представителей промышленных предприятий.

7. Создания и модернизации высокопроизводительных рабочих мест, ориентированных на повышение производительности труда.

8. Обеспечения равнодоступности предприятий промышленности к получению поддержки со стороны государства.

9. Обеспечения баланса интересов государства и промышленных предприятий при определении направлений развития промышленности.

10. Обеспечения рационального использования мер государственной поддержки промышленных предприятий, а также мониторинга и контроля за целевым использованием средств бюджетов различных уровней (федерального и регионального).

При реализации промышленной политики должны соблюдаться принципы, которые представлены в таблице 2.3.

Таблица 2.3 – Принципы промышленной политики в России

Название принципа	Сущность принципа
Конституционность	Совокупность положений конституции определяют промышленную политику как предмет ведения Российской Федерации, направленный на достижение конкретных целей
Свобода производственной деятельности	Процесс поэтапной отмены правовых норм, ограничивающих свободу экономической деятельности по тем или иным основаниям
Равноправие форм собственности	Полное исключение предоставления государственных льгот и преференций субъектам хозяйствования в зависимости от их формы собственности или иных особенностей, в ущерб остальным участникам рынка
Защита интересов российских производителей на глобальной арене, отсутствие дискриминации интересов российских потребителей	Проведение промышленной политики предполагает усилия государства по защите национальных интересов на международной арене в тех случаях, когда действия других стран ущемляют интересы отечественных производителей. Кроме того исключено ведение внешнеэкономической политики на основе идеологических мотивов, а также противоречащей интересам российских потребителей.
Равноправие граждан РФ и иностранных государств	Предоставление и защита прав граждан РФ в осуществлении любых операций, связанных с ведением инвестиционной деятельности за рубежом, открытием счетов в иностранных банках, применением инструментов различного вида страхования
Приоритет актов прямого действия	При создании нового законодательства должен соблюдаться принцип актов прямого действия, которые не допускают выпуск циркуляров, пояснений, методик и прочих нормативно-правовых актов
Приоритет косвенных методов поддержки промышленности перед прямыми	Российская и международная практика показывает, что в нынешних макроэкономических условиях общепринятые механизмы прямой финансовой поддержки отдельных отраслей промышленности зачастую оказываются не достаточно эффективными

Соблюдение принципов промышленной политики, ее реализация на практике происходит через совокупность определенных методов и инструментов.

При этом в различной литературе юридического и экономического характера не наблюдается единства в терминологии и четкой классификации методов и инструментов промышленной политики.

Чаще всего, методы реализации промышленной политики классифицируют по формам воздействия на субъекты хозяйствования (прямые и косвенные методы) и по содержанию (правовые, административные, экономические) [35].

Административные методы характерны, прежде всего, для централизованно управляемой экономики, однако могут также использоваться и в рыночной экономике. Среди характерных особенностей административных методов реализации промышленной политики можно выделить следующие:

- юридическая обязательность;
- прямое воздействие на управляемый объект;
- односторонний выбор субъектом управления целей, задач управленческого процесса, порядка, сроков его выполнения и т. д.

Для целей работы административные методы предлагается разделить на ограничительные, предполагающие использование различных инструментов по рациированию, лицензированию, квотированию, контролю над ценами, доходами, организационные и информационные [4].

Ограничительный инструментарий предполагает также введение обязательных стандартов, за невыполнение которых государство предусматривает соответствующие санкции. Стандартами могут быть экологические, технологические, санитарные и другие обязательные нормы.

Целью применения организационного инструментария является обеспечение скоординированной деятельности различных заинтересованных сторон: федеральных и региональных органов исполнительной власти, местного самоуправления, коммерческих и некоммерческих организаций в рамках их полномочий и сфер деятельности, в том числе на принципах государственно-частного партнерства (ГЧП), а также с привлечением к сотрудничеству иностранных государств и международных организаций.

В свою очередь информационные методы направлены на создание современной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры, способствующей интеллектуализации производств и скорости принятия управленческих решений, построения эффективной системы коммуникации и взаимодействия между различными субъектами.

Экономические методы представляют собой инструменты государственного воздействия, с помощью которых создаются определенные условия развития рыночных процессов, и включают в себя следующие:

1. Бюджетно-налоговые методы. Данные методы характеризуют деятельность государства в области налогообложения, предназначены для регулирования государственных расходов и доходов, направлены на обеспечение стабильного развития экономики, обеспечение занятости населения, ограничение темпов роста инфляции.

2. Денежно-кредитные методы.

3. Планирование, прогнозирование и программирование. Главными целями разработки различных планов и программ развития нефтяного комплекса, в том числе нефтеперерабатывающей промышленности являются достижение устойчивого экономического роста, стабилизации цен на энергоресурсы, высокой степени занятости.

Правовые методы представляют собой совокупность нормативных-правовых актов, требованиям которых в обычных условиях должны следовать все субъекты хозяйственной деятельности.

Сбалансированное использование правовых, административных и экономических методов промышленной политики позволяет обеспечить максимальную эффективность управленческого процесса на всех уровнях.

Реализация основных инструментов промышленной политики направлена в первую очередь на [56]:

- инвестирование из государственного бюджета (федерального и регионального уровня);
- формирование федеральных и региональных целевых программ;

- установление налоговых ставок, базы налогообложения и порядка распределения налоговых поступлений; определение порядка предоставления налоговых преференций;
- определение порядка использования ускоренной амортизации;
- нормативно-правовое регулирование трудовых отношений в промышленно-производственном секторе;
- контроль за сферой образования и переподготовки кадров;
- правовое регулирование добровольных общественных объединений граждан;
- регулирование финансового рынка и контроль ставки рефинансирования;
- нормативно-правовое регулирование кредитных отношений;
- мониторинг и контроль финансовых обращений;
- нормативно-правовое регулирование лицензионных отношений;
- формирование эффективных организационно-хозяйственных структур;
- реструктуризацию отношений собственности, содействие развитию рыночных отношений;
- разработку правовых основ создания, функционирования и ликвидации предприятий;
- правовое обеспечение инвестиционного и инновационного процесса;
- стимулирование перспективных инвестиционных и инновационных проектов;
- развитие рыночных институтов (фондовый рынок, венчурные фонды, инвестиционные банки);
- регулирование процессов структурной перестройки промышленности;
- реализацию государственных закупок и применение механизмов государственного заказа.

На рисунке 2.1 систематизированы основные методы и инструменты промышленной политики.



Рисунок 2. 1– Методы и инструменты промышленной политики

К важнейшим инструментам промышленной политики относятся:

- нормативно-правовое регулирование в налоговой, таможенной, антимонопольной и других сферах;
- организационно-документальная поддержка промышленной политики, включая стратегическое планирование и программирование;
- разработка программ и планов стратегического развития различных секторов промышленности и индикативных планов социально-экономического развития регионов;
- информационное обеспечение мер стратегического развития секторов промышленности.

В следующих разделах подробно будут рассмотрены нормативно-правовые акты, в том числе документы стратегического планирования и программирования как основные инструменты реализации промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе.

Опираясь на приведенные выше определения промышленной политики, а также исходя из систематизации методов и инструментов ее реализации, можно предложить авторскую трактовку промышленной политики «Промышленная политика» - адресное воздействие управляющей системы с целью улучшения деловой среды и повышения конкурентоспособности управляемой системы, путем изменения структуры экономической деятельности по регионам, секторам (макроуровень), технологиям или задачам (микроуровень) с обязательным использованием научно-обоснованного инструментария стратегического планирования. Такие воздействия должны обеспечить лучшие перспективы для социально-экономического роста субъектов управления, включая узкий отраслевой сегмент.

При этом, под промышленной политикой в сфере нефтепереработки понимается комплекс правовых, экономических, административных мер с использованием инструментария стратегического планирования, обеспечивающих активизацию инновационно-ориентированного технологического роста в отрасли с целью наращивания производства конкурентоспособной продукции высокого уровня передела, а также способствующих развитию внутренних рынков нефтепродуктов и проникновению на перспективные внешние рынки.

2.2 Нормативно-правовые и правовые акты, регулирующие функционирование нефтеперерабатывающего сектора

Законодательство Российской Федерации в нефтяной отрасли, в том числе в нефтепереработки основывается на Конституции Российской Федерации, состоит из Гражданского, Трудового и Налогового кодексов Российской Федерации, различных федеральных законов и нормативных

правовых актов и правовых Российской Федерации, а также законов и иных нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации.

21 февраля 1992 года в России был принят Закон РФ № 2395-1 «О недрах» [59], который регулирует отношения государства и недропользователей в сфере геологического изучения, использования и охраны недр территории Российской Федерации, а также ее континентального шельфа. С этого времени стала осуществляться активная разработка правовых актов, регулирующих деятельность предприятий по добыче и переработки минеральных ресурсов.

При этом, на протяжении около 20 лет неоднократно предпринимались попытки принятия специального закона, которые регулировал бы правоотношения исключительно только в сфере добычи, переработки и транспортировки углеводородов, однако до сих пор такой закон не был принят.

В результате, в настоящее время в Российской Федерации действует порядка 50 нормативно-правовых и правовых актов, скорее косвенно затрагивающих правоотношения в сфере поисков, разведки, добычи и переработки углеводородов [168], частично данные законы и постановления представлены в таблице 2.4.

Таблица 2.4 – Основные нормативно-правовые акты, затрагивающие правовые аспекты разведки, добычи и переработки углеводородов

№	Нормативно-правовой/правовой акт	Год принятия	Направленность документа	Сфера регулирования сегмента нефтепереработки
1	Закон РФ от 21.02.1992 N 2395-1 (ред. от 03.07.2016) «О недрах» [168]	1992	Содержит экономико-правовые основы рационального недропользования и охраны недр	Не отражена, рассматриваются вопросы недропользования поставщиков нефти для нефтеперерабатывающих заводов
2	Постановление Верховного Совета Российской Федерации от 15 июля 1992 г. № 3314-1 «О порядке введения в действие Положения о порядке лицензирования пользования недрами» [118]	1992	Представлен порядок и условия предоставления лицензий на право пользования недрами для проведения определенного перечня работ	Не отражена, рассматриваются вопросы недропользования поставщиков нефти для нефтеперерабатывающих заводов

продолжение таблицы 2.4

3	Закон «О таможенном тарифе» [60]	1993	Регулирует процесс взимания вывозных таможенных пошлин	Устанавливаются ставки вывозных таможенных пошлин на нефть сырую и отдельные категории товаров, выработанных из нефти
4	Федеральный закон «О естественных монополиях»	1995	Определение правовых основ федеральной политики в отношении естественных монополий обеспечивающей доступность реализуемого ими товара для потребителей	Отражена полностью, так как транспортировка нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопровода относится к субъектам естественных монополий
5	Федеральный закон от 30 ноября 1995 г. № 187-ФЗ «О континентальном шельфе Российской Федерации» [163]	1995	Регулирует вопросы развития ресурсной базы на континентальном шельфе нефтедобывающими компаниями	Не отражена, рассматриваются вопросы недропользования поставщиков нефти для нефтеперерабатывающих заводов
6	Федеральный закон от 30 декабря 1995 г. № 225-ФЗ «О соглашениях о разделе продукции» [162]	1996	Регулирование деятельности нефтяных компаний, действующих в рамках соглашений о разделе продукции.	Не отражена, рассматриваются вопросы недропользования поставщиков нефти для нефтеперерабатывающих заводов.
7	Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) [89]	2000	Установление системы налогов и сборов в России, регулирование взимания налогов с юридических и физических лиц	Рассматриваются порядок и условия начисления акцизов на нефтепродукты, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, налога на добавленную стоимость и т.д. Представлен перечень доходов и расходов, разрешенных к принятию при исчислении налога на прибыль Описаны способы начисления амортизации
8	Постановление Госстандарта РФ от 23.09.2002 № 96 «Об утверждении «Системы сертификации нефтехимической продукции «Сепронефтехим» [103]	2002	Установление назначения, принципов, структуры и правил Системы сертификации нефтехимической продукции из резины и асбеста и других эластомерных материалов и изделий на их основе	Установление требований к качеству сырья, полученного в результате нефтепереработки и используемого для производства нефтехимической продукции
9	Федеральный закон «О защите конкуренции»	2006	Установление организационных и правовых основ защиты конкуренции	-

10	Постановление Правительства РФ от 27 февраля 2008 г. N 118 «Об утверждении технического регламента» [109]	2008	Установление на единой таможенной территории Таможенного союза обязательных требований к автомобильному и авиационному бензину, дизельному и судовому топливу, топливу для реактивных двигателей и мазуту	
11	Энергетическая стратегия России до 2030 г. [110]	2009	«Определяет цели и задачи долгосрочного развития энергетического сектора страны, приоритеты и ориентиры, а также механизмы государственной энергетической политики на отдельных этапах ее реализации»	Рассмотрение задач развития объектов инфраструктуры отрасли нефтепереработки и нефтехимии; рассмотрение вопросов повышения конкурентоспособности и эффективности отрасли нефтепереработки и нефтехимии
12	Генеральная схема развития нефтяной отрасли на период до 2020 (2035) года	2009	Конкретизация целей и задач долгосрочного развития нефтяной отрасли России	Прогнозирование объемов и мощностей по переработке нефти, формирование схемы нефтепродуктопроводного транспорта, формирование перечня первоочередных инвестиционных проектов, направленных на повышение глубины переработки нефти
13	План развития газо- и нефтехимии России на период до 2030 года [96]	2012	Рассмотрение вопросов стратегического развития инфраструктуры нефтепереработки, инвестирования в объекты инфраструктуры и создание новых мощностей и др.	
14	Стратегия развития химического и нефтехимического комплекса на период до 2030 года [108]	2014	Рассмотрение направлений повышения конкурентоспособности отечественной нефтехимии; развитие объектов инфраструктуры; улучшение показателей эффективности НПЗ и др.	

Развитие предприятий сегмента нефтепереработки в последние годы характеризовалось положительной динамикой, что было связано, главным образом, с ростом цен на энергоресурсы вплоть до 2009 г. Сменившийся тренд на мировом рынке нефти и газа, обусловленный падением цен на нефть, стали причиной снижения доступа к инвестиционным ресурсам крупнейших нефтегазовых компаний и их способность инвестировать в модернизацию крупнейших НПЗ. Данный фактор стал основной причиной продолжающегося до сих пор существенного отставания российской нефтепереработки от показателей иностранных компаний.

Значимость сегмента нефтепереработки в экономике страны обуславливает высокий уровень его государственного регулирования, основными и наиболее действенными инструментами которого является налоговое и таможенное законодательство.

Налоговое и таможенное законодательство в нефтеперерабатывающем секторе экономики.

Основу налоговой законодательства страны составляет ее система. Неотъемлемую часть существующей системы налогообложения составляют налоги, льготы и финансовые санкции; через данные механизмы государство управляет экономическим поведением предприятий и обеспечивает равные условия для хозяйствующих субъектов. Налоговая система России представляет собой совокупность федеральных, региональных и местных налогов и сборов, уплачиваемых на территории РФ [169].

В основе системы налогообложения российской нефтяной отрасли лежат следующие специфические налоги:

- налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ);
- акцизы на топливо;
- экспортные пошлины на нефть и нефтепродукты.

При этом, нефтеперерабатывающие предприятия платят акцизы и экспортные пошлины на нефтепродукты.

Акцизы на нефтепродукты введены в России с 1992 года. Вопросы взимания акцизов на топливо (автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла, прямогонный бензин, авиационный керосин и др.) величина ставок регулируются 22 главой Налогового кодекса РФ.

В таблице 2.5 представлены величина акцизов на разные продукты нефтепереработки на период 2017-2019 годы.

Таблица 2.5 – Ставки акцизов на нефтепродукты [89]

Наименование продукта/период	с 1 января по 30 июня 2018 года включительно	с 1 января по 30 июня 2018 года включительно	2019 год
Автомобильный бензин:			
не соответствующий классу 5	13 100 рублей за 1 тонну	13 100 рублей за 1 тонну	13 100 рублей за 1 тонну
класса 5	11 213 рублей за 1 тонну	11 892 рублей за 1 тонну	12 312 рублей за 1 тонну
Дизельное топливо	7 665 рублей за 1 тонну	8 258 рубля за 1 тонну	8 541 рублей за 1 тонну
Моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	5 400 рублей за 1 тонну	5 400 рублей за 1 тонну	5 400 рублей за 1 тонну
Прямогонный бензин	13 100 рублей за 1 тонну	13 100 рублей за 1 тонну	13 100 рублей за 1 тонну
Бензол, параксилол, ортоксилол	2 800 рублей за 1 тонну	2 800 рублей за 1 тонну	2 800 рублей за 1 тонну
Авиационный керосин	2 800 рублей за 1 тонну	2 800 рублей за 1 тонну	2 800 рублей за 1 тонну
Средние дистилляты	8 662 рублей за 1 тонну	8 662 рублей за 1 тонну	9 241 рублей за 1 тонну

Механизм взимания, ставки пошлин на экспорт нефтепродуктов регулируется рядом нормативных актов:

1. Законом РФ от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе» [60], в соответствии со ст. 3.1, которого закреплен порядок установления ставок вывозных таможенных пошлин на нефть сырую и нефтепродукты. В соответствии с данной нормой, право определения перечня товаров, полученных из нефти, ставки вывозных таможенных пошлин, формулы их расчёта устанавливаются Правительством РФ.

2. Постановление Правительства РФ от 29 марта 2013 г. № 276 «О расчете ставок вывозных таможенных пошлин на нефть сырую и отдельные категории товаров, выработанных из нефти, и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Российской Федерации», в котором утвержден порядок определения величины ставок вывозных таможенных пошлин на конкретные виды нефтепродуктов [124].

3. Постановление Правительства РФ от 26.02.2013 № 154 «О порядке мониторинга цен на отдельные виды товаров, выработанных из нефти, и о признании утратившим силу пункта 2 постановления Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 г. № 1155», в котором определено ответственное ведомство (Минэкономки РФ) и порядок контроля цен на различные виды нефтепродуктов [125].

4. Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности (ТНВЭД), в которой закреплены основные товарные экспортные позиции нефтепродуктов и др.

Экспортная пошлина на нефть была введена в России в начале 1992 года. Согласно закону «О таможенном тарифе», ставка вывозной таможенной пошлины на нефть сырую устанавливается ежемесячно, с учетом средней цены на нефть сырую марки «Urals» на мировых рынках нефтяного сырья за последний период мониторинга, который начинается 15-го числа каждого месяца и заканчивается 14-го числа следующего месяца, и вводится в действие с первого числа календарного месяца, следующего за окончанием периода мониторинга.

Экспортная пошлина на нефть взимается при мировой цене российской нефти более 15 долл./барр. При этом с ростом мировой цены на нефть доля налоговых изъятий прогрессивно растет.

В федеральный закон «О таможенном тарифе» периодически вносятся поправки, относящиеся к определению формулы таможенной пошлины.

В середине 1999 года были введены вывозные пошлины на нефтепродукты. Ставки вывозных таможенных пошлин на нефть и товары, выработанные из нефти представлены в таблице 2.6. Ставки на нефтепродукты устанавливаются Министерством экономического развития РФ в процентном отношении к ставке вывозной таможенной пошлины на сырую нефть.

Таблица 2.6 – Таможенные пошлины на нефть и нефтепродукты [60]

Налоговая ставка		Налогооблагаемая база
$C_3 < 15 \text{ долл./барр.}$	Не взимается	Объем нефти, экспортируемой за рубеж
$15 < C_3 < 20 \text{ долл./барр.}$	$35\% \times (C_3 - 15)$	
$20 < C_3 < 25 \text{ долл./барр.}$	$45\% \times (C_3 - 20) + 1,75$	
$C_3 > 25 \text{ долл./барр.}$	$30\% \times (C_3 - 25) + 4$	
30% от таможенной пошлины на нефть		Объем легких и средних дистиллятов (за исключением прямогонного бензина и бензина товарного), бензола, толуола, ксилолов, масел смазочных, экспортируемых за рубеж
55% от таможенной пошлины на нефть		Объем прямогонного бензина, экспортируемого за рубеж
30% от таможенной пошлины на нефть		Объем бензина товарного, экспортируемого за рубеж
100% от таможенной пошлины на нефть		Объем мазута, битума нефтяного, отработанных нефтепродуктов, парафина, вазелина, экспортируемых за рубеж
6,5% от таможенной пошлины на нефть		Объем кокса нефтяного,
6,5% от таможенной пошлины на нефть		Объем тримеров и тетрамеров пропилена, экспортируемых за рубеж

Действующая таможенная политика в отношении нефтеперерабатывающей отрасли выступает инструментом косвенного субсидирования внутреннего потребителя нефтепродуктов, а также предприятий российской нефтеперерабатывающей промышленности [157]. Как указывают эксперты, для такой системы характерны следующие недостатки:

1. Полная зависимость ставок НДС и таможенных пошлин на нефть и нефтепродукты от экспортных цен на нефть марки Urals при полной обособленности от финансовых результатов добывающих компаний. В такой ситуации инвестирование в труднодоступные месторождения становится неэффективным. С течением времени увеличиваются риски, связанные с падением добычи нефти и снижением доходов государственного бюджета от налоговых платежей нефтяных компаний. Для нейтрализации такого риска государство «индивидуализирует» ставки НДС или экспортные пошлины применительно к ряду отдельных месторождений. Таким образом, налоговая

система теряет свою универсальность и становится менее предсказуемой для участников рынка и потенциальных инвесторов.

2. Действующая система налогообложения нефтеперерабатывающих предприятий позволяет функционировать неконкурентоспособным, технологически отсталым для экономики НПЗ.

3. Зависимость получаемых предприятиями нефтепереработки пошлинных субсидий на внешних рынках от цен на нефть Urals. Так, размер субсидий растет или снижается в зависимости от соответствующих движения экспортных цен на нефть. Как известно, цены на нефть на мировом рынке крайне непредсказуемы и их сложно спрогнозировать даже на краткосрочный период. В конечном итоге это создает риски для инвестирования в отрасль нефтепереработки и отражается на результативности налогового реформирования.

Действующая в России система налогообложения нефтепродуктов создавалась в 2004 г. при низких ценах нефть, имея целью обеспечить прибыльность российских НПЗ. Для этого нефть была обложена более высокими ставками пошлин, чем нефтепродукты. Такой разрыв в налогообложении позволил российским НПЗ осуществлять переработку относительно дешевого сырья, реализуя дорогие продукты. Для введенной системы была характерно то, что разница между экспортными пошлинами на сырую нефть и нефтепродукты росла вместе с увеличением мировых цен на нефть. Это в конечном счёте способствовало увеличению маржи нефтеперерабатывающих компаний по мере роста цен на нефть [2].

Очевидно, разработчики действующей системы налогообложения не предвидели и не могли предвидеть значительного роста мировых цен на нефть в последующем. Однако, рост цен на нефть в дальнейшие годы (вплоть до кризиса 2008 г.) стал основной причиной роста прибыльности отечественных нефтеперерабатывающих предприятий, даже технологически отсталых и слабо конкурентных на мировом и внутреннем рынках. В связи с этим, начали расти объёмы переработки нефти, возникли условия для создания новых НПЗ,

ограниченных по технологическим процессам (использование, в основном атмосферной перегонки нефти).

Введенная в 2004 году система таможенных пошлин практически без изменений просуществовала до 2011 года. В течение 2011 года она была изменена четырежды. Основной идеей реформирования системы налогообложения предприятий нефтепереработки было обеспечение равномерного распределения налоговой нагрузки между предприятиями добычи и нефтепереработки [39]. При этом одновременно было осуществлено увеличение экспортных пошлин на продукцию нефтепереработки. Новая система налогообложения получила название «60-66» ввиду изменившихся коэффициентов в формулах расчёта ставок и предполагала выравнивание таможенных ставок на темные и светлые нефтепродукты с незначительным снижением на светлые и увеличением на темные. Такая дифференциация ставок была ориентирована на повышение активности инвестирования в развитие углубления нефтепереработки [156].

Однако, пока обсуждалась возможность и детали введения системы «60-66», произошел так называемый «бензиновый кризис», в процессе которого увеличилась таможенная пошлина на бензин, а затем и на нефть до 90 % пошлины на нефть. Результатом этого стала трансформация изначально задуманной системы «60-66» в дополненную «60-66-90». Такая система оказала ещё большее негативное влияние на прибыльность НПЗ и привлекательность в инвестиции установок для углубления переработки нефти, использования передовых технологий осуществления процессов переработки [40].

В конце 2013 г. продолжилось реформирование системы налогообложения нефтяной отрасли, получившее название «малого налогового маневра» и «большого налогового маневра». Специалисты называют «малый налоговый маневр» «генеральной концепцией большого налогового маневра».

Под «нефтяным налоговым маневром» понимается «сокращение ставок вывозных таможенных пошлин, изменение соотношений пошлин на нефть и нефтепродукты с одновременной корректировкой ставок других налогов в

целях достижения баланса интересов государства, нефтегазовых компаний и потребителей внутреннего рынка».

В ходе реализации «малого налогового маневра» были одновременно изменены НДС и ставки экспортных пошлин. Как отмечали официальные лица, среднесрочным аспектом «малого налогового маневра» является сокращение ставок экспортной пошлины на нефть, постепенное достижение единого уровня величины ставок экспортной пошлины на нефть, темные и светлые нефтепродукты, увеличение ставки НДС [2].

Центральная идея «большого налогового маневра» (начавшегося в 2014 г.) сводилась к решению двух задач:

- фискальной, направленной на сокращение потерь государственного бюджета от создания единых рынков нефтепродуктов Евразийского экономического союза;

- технологической, заключавшейся в разработке альтернативной способа повышения пошлин на темные нефтепродукты до 100 % от пошлины на нефть для решения задачи углубления нефтепереработки (таблица 2.7).

Таблица 2.7 Параметры налоговой системы после «большого налогового маневра» (БНМ)

Вид налога	ед. изм.	с 1 янв. 2014 г.	БНМ		
			с 1 янв. 2015 г.	с 1 янв. 2016 г.	с 1 янв. 2017 г.
НДС для нефти	руб./т.	493	766	857	919
Акцизы на автомобильный бензин					
не соответствующий классам 3, 4 и 5	руб./т.	11 110	7 300	7 530	5 830
класса 3	руб./т.	10 725	7 300	7 530	5 830
класса 4	руб./т.	9 916	7 300	7 530	5 830
класса 5	руб./т.	6 450	5 530	7 530	5 830
Акцизы на дизельное топливо					
не соответствующий классам 3, 4 и 5	руб./т.	6 446	3 450	4 150	3 950
класса 3	руб./т.	6 446	3 450	4 150	3 950
класса 4	руб./т.	5 427	3 450	4 150	3 950
класса 5	руб./т.	4 767	3 450	4 150	3 950
Акцизы на прямогонный бензин	руб./т.	11 252	11 300	10 500	9 700
Акцизы на топливо печное бытовое	руб./т.	6 446	3 000	3 000	2 800
Акцизы на авиационный керосин	руб./т.	0	2 300	3 000	2 800

Источник: [89]

Как видно из таблицы, текущие ставки акцизов отличаются от запланированных в рамках реализации «нефтяных налоговых маневров».

В последнее время правительство РФ и промышленные компании выступают с различными инициативами по изменению налогового законодательства, которые, по их мнению, будут способствовать решению различных проблем в сфере налогообложения.

Таким образом, действующая система налогообложения предприятий нефтепереработки России характеризуется рядом недостатков, которые в конечном итоге ведут к недостаточной глубине нефтепереработки, отставанию ряда нефтеперерабатывающих заводов по показателям технологичности, использованию неэффективных процессов переработки нефти.

2.3 Проблемы стратегического планирования как инструмента промышленной политики

Как отмечалось в предыдущем разделе, одним из значимых инструментов, позволяющим эффективно осуществлять промышленную политику является стратегическое планирование. Стратегическое планирование и программирование (формирование стратегических программ и проектов) формирует ориентиры, цели, конкретные мероприятия, сроки их выполнения, что, в конечном счете, в рамках промышленной политики направлено на достижение более высокой стадии развития отраслевых секторов национальной экономики.

Стратегические планы и программы должны наиболее эффективно использовать, как правило, ограниченные материально-финансовые ресурсы, а также стратегический вектор сбалансированного развития наиболее приоритетных промышленных секторов национальной экономики.

Важность и необходимость использования системы и методологии стратегического планирования на уровне государственного управления отмечается большим количеством зарубежных и российских исследователей [12, 22, 79, 80, 147]. Кроме того, стратегическое планирование имеет

официальную терминологию, закрепленную в нормативно-правовых документах.

В таблице 2.8 представлены определения, регламентируемые как законодательными актами России, так и рядом специалистов в области стратегического менеджмента.

Таблица 2.8 - Определения стратегического планирования

Автор	Определения
Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ "О стратегическом планировании в Российской Федерации" [100]	«Стратегическое планирование - деятельность участников стратегического планирования по целеполаганию, прогнозированию, планированию и программированию социально-экономического развития Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, отраслей экономики и сфер государственного и муниципального управления, обеспечения национальной безопасности Российской Федерации, направленная на решение задач устойчивого социально-экономического развития Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и обеспечение национальной безопасности Российской Федерации»
Указ президента российской федерации от 12 мая 2009 г. №536 "Об основах стратегического планирования в РФ" [102]	«Стратегическое планирование - определение основных направлений, способов и средств достижения стратегических целей устойчивого развития Российской Федерации и обеспечения национальной безопасности»
Макаренко Н.О. [84]	«Стратегическое планирование обеспечивает общее руководство и план действий, основанный на том, что предполагается в дальнейшем»
Рудаков М.Н., Шегельман И.Р. [135]	«Стратегическое планирование представляет собой попытку составить план будущего, учитывая возможные изменения внутренней и внешней среды, поскольку меняется рынок, меняются предпочтения клиентов, возникают новые технологии, новые возможности, новая конкуренция и пр.»

Смирнова О.О. [142]	«Стратегическое планирование - процесс определения целей и значений экономических показателей по основным, наиболее важным направлениям социально-экономического развития страны (отрасли, объединения, предприятия и др.), как правило, на средний срок и длительную перспективу и формирование механизма по их реализации»
Очайкин К.Д. [115]	«Стратегическое планирование пытается выявить наиболее важные проблемы, с которыми столкнется промышленность, сосредоточив внимание на основных проблемах, стратегические планы сводят к минимуму детали и тем самым улучшают шансы на успешную реализацию промышленной политики»
Теплова О. В. [154]	«Стратегическое планирование помогает определить направление и сферу реализации промышленной политики в долгосрочной перспективе, сопоставляя ресурсы с изменяющейся средой и, в частности, с рынками, клиентами, чтобы соответствовать ожиданиям заинтересованных сторон»
Богданова Н.В., Фьерару В.А.	«Стратегическое планирование представляет собой систематический процесс представления желаемого будущего и воплощения этого видения в цели и задачи, последовательность шагов для их достижения»

Целью стратегического планирования на макроуровне является построение проектов целевых комплексных программ, направленных на решение ключевых проблем развития национальной промышленности и ее секторов. Они могут быть межотраслевыми, отраслевыми, региональными и локальными.

Легитимизация стратегического планирования должна осуществляться посредством закрепления терминологии и принципов составления и реализации стратегических планов в нормативно-правовых документах.

Для российской экономической политики характерен достаточно высокий уровень стратегической активности.

В 1995 году был принят Федеральный закон № 115-ФЗ “О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития Российской Федерации” [94]. В документе предусмотрены действия субъектов хозяйствования по планированию. Начиная с 1995 года в России стали активно формироваться различного рода документы, такие как: стратегии, концепции и программы социально-экономического развития.

В 2008 году была подготовлена «Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации до 2020 года» [74]. Данная концепция разрабатывалась не по правилам Закона №115 ФЗ.

Недостатками Закона №115 ФЗ были следующие:

- противоречие Закона и Бюджетного кодекса России;
- регулярное принятие только среднесрочных программ социально-экономического развития России из предусмотренных Законом прогнозов и программ;
- ограниченное использование Закона, требовалось развитие законодательной базы в области стратегического планирования.

В результате 28 июня 2014 года был принят Федеральный закон № 172-ФЗ “О стратегическом планировании” [100]. Среди положительных моментов, связанных с принятием Закона № 172-ФЗ, можно отметить следующие:

1. Регулирование правил и процедур стратегического планирования с высоким уровнем детализации.
2. Утверждение необходимых документов стратегического планирования для всех уровней власти и их частичное согласование.
3. Разработка системы мониторинга системы стратегического планирования, позволяющая оценивать реализацию целей социально-экономического развития.

При этом, принятый Закон не лишен недостатков, которые заключаются в следующем:

1. Четко не определены конкретные ответственные органы.

2. Действие большого количества программных документов стратегического характера, которые были приняты ранее, сохранено. При этом эти документы в определенной степени не согласованы и противоречат некоторым принципам закона.

3. Принятие подзаконных актов нового Закона, которые позволят усовершенствовать инструментарий стратегического планирования, проходит медленными шагами.

4. Отсутствие сбалансированной системы документов и показателей отражающих системность и эффективность процесса стратегического планирования.

В отношении участников стратегического планирования в федеральном законе Российской Федерации от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ предусмотрено следующее:

- Участники должны использовать понятные и взаимоувязанные принципы стратегического управления;
- Участники должны использовать инструментарий целеполагания, прогнозирования, планирования и программирования.

Основные принципы, которые должны соблюдаться при организации и функционировании системы стратегического планирования следующие:

- разграничения полномочий;
- целостности и единства;
- сбалансированности системы стратегического планирования;
- ответственности участников стратегического планирования;
- измеримости целей;
- преемственности;
- непрерывности;
- результативности и эффективности;
- открытости;
- реалистичности;
- ресурсной обеспеченности.

Следует также выделить ряд недоработок Закона, которые могут негативным образом сказываться на 172-ФЗ процессе государственного стратегического планирования [30, 31, 86]:

1. Отсутствие указаний на долгосрочность горизонта планирования при разработке стратегии.

2. Размытые понятия прогнозирования и планирования, прогнозы социально-экономического развития воспринимаются как макроэкономические цели.

3. Четкая увязка с политическим процессом. Так, важнейшим документом стратегического планирования, в соответствии с 172-ФЗ, является ежегодное послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, носящее в большей части политический конъюнктурный характер.

4. Сложность в построении иерархии подтипов стратегических документов регионального и отраслевого уровней. С одной стороны, отраслевые документы относятся к федеральному уровню, который определяет региональные цели. Однако, в соответствии со статьей 44 Закона №172-ФЗ, «приоритеты, цели и задачи социально-экономического развития субъекта Российской Федерации могут быть детализированы в отраслевых документах...».

5. Длительный период приспособления системы государственных стратегических документов к методологическим основаниям Закона № 172-ФЗ.

Так, государственные стратегии и другие нормативно-правовые акты, принятые до дня закона вступления в силу, считаются действительными до окончания, установленного в них срока действия.

Согласно 172-ФЗ, предусматриваются определенные уровни стратегического планирования. При этом, на каждом из уровней разрабатываются государственные документы в рамках определенных процессов (таблица 2.9).

Таблица 2.9 – Стратегическое планирование: уровни, документальное обеспечение, процессы

Уровни	Документы	Процессы
Федеральный	Доктрины, стратегии, политики, дорожные карты	Целеполагание
Уровень субъектов Российской Федерации	РЦП, стратегии развития регионов, программы	Прогнозирование и программирование
Отраслевой	Стратегии, концепции, госпрограммы, ФЦП	
Муниципальный	Стратегии развития городов, городских округов, муниципальных образований, долгосрочные градостроительные планы	Планирование и программирование

В таблице 2.10 представлены ряд принятых в России стратегий, которые разделены на три основные группы.

Как видно из таблицы в России существует большое разнообразие различных стратегий.

Энергетическая стратегия – один из основных документов в которых отражены перспективы развития нефтяного комплекса.

Таблица 2.10 – Основные стратегические документы России (по материалам стратегическое планирование в РФ, Клименко)

Группы стратегий	Пример	Сущность
Стратегии социально-экономического развития федеральных округов, городов и другие стратегии пространственного развития	<ul style="list-style-type: none"> - «Стратегия социально-экономического развития Северо-Западного федерального округа на период до 2020 года»; - «Стратегия социально-экономического развития Республики Татарстан до 2030 года» - «Стратегия социально-экономического развития Дальнего Востока и Байкальского региона на период до 2025 года» и т.д. 	<p>Данная группа стратегий определяет стратегические альтернативы долгосрочного сбалансированного развития территорий России на основе сильных конкурентных позиций экономики того или иного региона и возможности их усиления, а также существующих проблем и угроз. В рамках стратегий формируются основные стратегические направления территориального развития государства и повышения качества жизни населения</p>

<p>Стратегии, определяющие направления развития отдельных отраслей, секторов, производств национальной экономики России</p>	<ul style="list-style-type: none"> - «Стратегия развития химического и нефтехимического комплекса на период до 2030 года»; - «Стратегия развития черной металлургии России на 2014-2020 годы и на перспективу до 2030 года»; - «Стратегия развития энергомашиностроения Российской Федерации на 2010–2020 годы и на перспективу до 2030 года» и т.д. 	<p>Стратегии оценивают текущее состояние отраслевого сегмента, выявляют системные проблемы в развитии соответствующих производств и комплексов. Формируются сценарии развития на перспективу с определением необходимых объемов финансирования. Представляется комплекс государственных мер поддержки, определяющих инновационный вектор развития, повышение конкурентоспособности производств, в том числе и путем увеличения выпуска продукции с высокой добавленной стоимостью.</p>
<p>Стратегии, которые определяют курс развития важных сфер жизнедеятельности национальной экономики, в том числе, межотраслевого и инфраструктурного характера</p>	<ul style="list-style-type: none"> - «Энергетическая стратегия РФ на период до 2030 года»; - «Стратегия инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 года»; - «Стратегия развития железнодорожного транспорта в Российской Федерации до 2030 года»; - «Стратегия развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года» и т.д. 	<p>Данные стратегии направлены на сбалансированное устойчивое развитие национальной экономики, системообразующих отраслей, такие стратегии призваны обеспечивать поступательное развитие энергетического сектора как отраслей определяющих экспортный потенциал, национальную экономическую и энергетическую безопасность. Кроме того такие стратегии направлены на развитие инфраструктуры, включая инновационную и финансовую инфраструктуру</p>

Энергетическая стратегия представляет собой широкую совокупность государственно-управленческих мер, решений и сфер деятельности, реализация которых в перспективе обеспечит достижение ключевых целей государственной энергетической политики.

Энергетическая стратегия в контексте внешней (макроэкономической и геополитической) и внутренней (научно-технологической) ситуации в энергетическом секторе устанавливает ключевые ориентиры, цели и задачи государственной энергетической политики, а также обеспечивает необходимые условия ее реализации. В начале 1990-х годов была разработана и начала реализовываться первая Энергетическая стратегия России на период до 2010 года. Разработка стратегии осложнялась отсутствием единой государственной экономической программы, наличием неопределенности в формировании новых принципов и ориентиров государственного развития. Среди основных особенностей первой Энергетической стратегии можно выделить следующие:

- ориентация на развитие рыночных отношений;
- формирование стратегии происходило без согласования её основных положений с научным сообществом, а также с использованием механизмов, характерных для централизованной экономики;
- содержание в стратегии прогнозов добычи энергоресурсов на перспективу без конкретных рекомендаций по их выполнению;
- отношение к ряду энергетических секторов как к основным источникам бюджета, в частности, к газовому сектору, где ожидаемые реформы так и не дали результатов;
- несоответствие энергетической политики реалиям экономической практики.

К началу 2000-х годов стало понятным, что ввиду отсутствия в стратегии конкретных механизмов экономической политики, она являлась неэффективной с точки зрения практического использования. Данный факт стал стимулом к совершенствованию нормативно-правовой базы и выпуску новых стратегических документов.

В 2003 году была разработана «Энергетическая стратегия России на период до 2020 года». Достоинства документа следующие:

- наличие прогнозных вариантов развития национальной энергетики;
- корреляция основных положений стратегии с существующей социально-

экономической политикой государства;

- присутствие таких подразделов как “региональная энергетическая политика”, “внешняя энергетическая политика”, “инновационная политика” и др.;

- рассмотрение возможностей и перспектив взаимодействия ТЭК со смежными отраслями промышленности.

Следует констатировать, что ни один из рассмотренных стратегических документов не был реализован. Причиной неудач реализации 2010 и Энергетической стратегии 2020 является несоответствие обозначенных принципов и существующих государственных планов в области энергетики, а также отсутствие достоверного прогноза долгосрочного социально-экономического развития в целом.

Министерством промышленности и энергетики России в 2007 году была разработана Энергетическая стратегия России на период до 2030 года (ЭС-2030) - документ, регламентирующий целевые задачи, приоритеты и направления долгосрочного развития на различных этапах, а также механизмы политики государства в энергетике. Общая цель энергетической политики сформулирована в обеспечении максимальной эффективности использования энергетических ресурсов страны и всего энергетического потенциала в целом для обеспечения устойчивого сбалансированного социально-экономического развития России и улучшения качества жизни населения.

В данном документе основными направлениями государственной поддержки нефтеперерабатывающего сектора являются:

- регулирование таможенных пошлин на импорт нефтепродуктов;
- реконструкция и модернизация нефтеперерабатывающих заводов, в том числе на основе государственного участия в инвестициях;
- создание благоприятных условий для стимулирования внедрения современных технологий нефтепереработки;

- модернизация существующих производственных мощностей и строительство новых нефтеперерабатывающих заводов и нефтехимических комплексов;
- оптимизация объемов переработки нефти внутри страны;
- развитие экономически оптимальных способов транспортировки нефти и нефтепродуктов (трубопроводных);
- стимулирование предприятий для повышения глубины переработки, автоматизации оптимального ведения режимов технологических цепочек;
- создание условий для производства продукции нефтехимии с высокой добавленной стоимостью;
- импортозамещение в сфере поставок оборудования и катализаторов для нефтепереработки.

Формулирование основных задач развития комплекса нефтепереработки в указанном документе исходит из необходимости устранения проблем, характерных для нефтяного комплекса России. К числу таких проблем относятся:

- нерациональное недропользование, характеризующееся невысоким значением коэффициента извлечения нефти (КИН), отсутствии комплексных технологий нефтедобычи и экономически рентабельной утилизации углеводородов;
- низкий уровень инвестиционных ресурсов нефтяных компаний, ввиду высокого налогового бремени;
- инфраструктурные ограничения для увеличения и диверсификации экспорта нефти;
- высокая монополизированность российского рынка нефтепродуктов;
- низкое качество продукции нефтяной отрасли;
- высокий износ основных фондов предприятий нефтепереработки.

Так, в рассматриваемом документе (Энергетическая стратегия России-2030) отмечена степень износа в сегменте нефтепереработки, равная 80 %. Однако анализ других документов официальной государственной статистики и,

в частности, данных Росстата, свидетельствует о меньшем уровне износа основных фондов (рисунок 2.2).



Рисунок 2.2 – Показатели износа основных фондов в сегменте нефтепереработки в России, 2010 – 2015 гг., %

Источник: [128]

Несмотря на то что данные представленные в Энергетической стратегии-2030 г. по степени износа основных фондов и данные Федеральной службы государственной статистики несколько разнятся, следует всё же выделить высокую степень износа основных фондов на предприятиях нефтепереработки, которая из года в год только увеличивается. Кроме этого, обращает на себя внимание факт увеличения доли полностью изношенных основных фондов, которая на начало 2016 г. составила 16,9 %.

Особо выделена в Энергетической стратегии до 2030 г. задача повышения глубины нефтепереработки и повышения качества производимых нефтепродуктов. Так, согласно поставленным в анализируемом документе задачам, планируется обеспечить активное развитие нефтеперерабатывающей промышленности, поэтапно увеличив глубину переработки нефти до 89-90 %.

В основу таких планов разработчиками Стратегии положено предположение о том, что на предприятиях нефтепереработки России внедрены практически все освоенные мировой промышленностью процессы. Тем не

менее, соотношение процессов, обеспечивающих более глубокую переработку нефти более высокое качество получаемого топлива, а также процессов первичной перегонки нефти, существенно отличается от идентичных мировых показателей. В связи с этим, в Энергетической стратегии-2030 поставлена задача ориентации программ реконструкции и модернизации нефтеперерабатывающих заводов на интенсивное развитие технологических комплексов, повышающих глубину переработки сырой нефти при сокращении удельного потребления нефти на единицу готовых продуктов.

Задачу увеличения глубины переработки нефти в Энергетической стратегии до 2030 г. планировалось решать и экстенсивными методами, в том числе увеличением мощностей первичной переработки нефти (Туапсинского НПЗ до 12 млн. т.; Киришинефтеоргсинтез до 12 млн. т.; строительство новых НПЗ в Республике Татарстан и Приморском крае).

Энергетическая стратегия предполагает также активную модернизацию, рост производственных мощностей по переработке нефти и нефтехимических комплексов, не принадлежащих вертикально интегрированным нефтяным компаниям.

Развитие сегмента нефтепереработки требует обеспечения необходимой инфраструктуры транспортировки продуктов отрасли и её реализации на внутреннем и внешнем рынках. В этой связи в Энергетической стратегии России до 2030 г. среди направлений поддержки сегмента нефтепереработки выделяются процессы транспортировки и реализации продуктов нефтепереработки. Так, развитие сегмента трубопроводной транспортировки нефтепродуктов в рассматриваемом документе планируется осуществлять соразмерно увеличению величины и диверсификации поставок нефтепродуктов на внутренние и внешние рынки. В числе основных проектов, направленных на развитие трубопроводной транспортировки нефти и нефтепродуктов в Энергетической стратегии России до 2030 г. выделены:

- реализация проекта нефтепровода Восточная Сибирь – Тихий океан (пропускная способность 80 млн. тонн нефти в год);

- строительство нефтепроводов, обеспечивающих связь месторождений с магистральной системой;
- создание экспортных нефтепродуктовых терминалов на Востоке и Западе страны;
- развитие системы нефтепродуктопроводов («Север», Андреевка-Уфа-Субханкулово-Альметьевск-Кстово, «Юг»).

В части осуществления экспорта нефтепродуктов государственная поддержка и государственная политика будет направлена на диверсификацию товарной структуры экспортных поставок преимущественно в восточном направлении. В соответствии с поставленными в Энергетической стратегии России до 2030 г. задачами в конечном итоге планируется увеличить долю восточных поставок в структуре экспорта жидких углеводородов до 25 %.

В результате мониторинга реализации Энергетической стратегии до 2030 года Правительством Российской Федерации было принято решение о корректировке ЭС-2030 года и пролонгацией ее до 2035 года. Концептуальным посылом ЭС-2035 является необходимость трансформации стратегического развития ТЭК - от ресурсно-сырьевого к ресурсно-инновационному.

Мониторинг реализации стратегии ЭС-2030 показал, что за рассматриваемый период не удалось добиться намеченного прогресса в повышении глубины переработки нефти, в связи с чем в Энергетической стратегии до 2035 года акцентировано внимание на мероприятиях направленных на увеличение величины данного показателя, в раздел «Перспективы развития отраслей топливно-энергетического комплекса» добавлен подраздел «Глубокая переработка углеводородного сырья (нефтегазохимия)».

В «Стратегии развития химического и нефтехимического комплекса на период до 2030 года» (СРХНК) к основным направлениям поддержки нефтехимического комплекса России в данном документе отнесены:

- техническая модернизация и перевооружение существующих нефтехимических производств и создание новых экономически эффективных активов;
- наращивание экспортного потенциала и удовлетворение спроса в продукции комплекса на российском рынке;
- организационное развитие отрасли в части структурной модернизации;
- рост инновационной активности нефтехимических предприятий;
- развитие топливно-энергетического и сырьевого потенциала предприятий отрасли;
- развитие транспортно-логистической инфраструктуры;
- совершенствование нормативно-правового регулирования и механизмов государственного управления в области обеспечения безопасности на предприятиях отрасли;
- совершенствование кадровой политики на предприятиях отрасли;
- разработка и внедрение финансово-кредитных программ для предприятий отрасли.

СРХНК является ввиду сформулированных задач и механизмов их реализации достаточно конкретным документом. Интересно отметить, что ответственным ведомством за реализацию Стратегии выступают два ведомства: Министерство промышленности и торговли РФ и Министерство энергетики РФ в лице Департамента химико-технологического и лесопромышленного комплекса (Минпромторг РФ) и Департамента переработки нефти и газа (Минэнерго РФ).

Разработка задач и механизмов СРХНК учитывали результаты анализа факторов внешней среды с учетом текущего положение России на мировом рынке нефтепродуктов. Химический и нефтехимический комплексы тесно связаны с другими отраслями промышленности и народным хозяйством в целом, поскольку являются основой получения материалов, используемых при производстве огромного количества продукции. В этой связи также видится верным, что разработчики стратегии реализовали связь данного документа с

рядом других основополагающих концептуальных, методических и стратегических документов, определяющих развитие топливно-энергетического комплекса РФ [10]:

- Государственная программа Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»;
- «Стратегия инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 г.»;
- «Энергетическая стратегия России на период до 2030 г.»;
- «Стратегия развития железнодорожного транспорта в Российской Федерации до 2030 г.»;
- Государственная программа Российской Федерации «Развитие авиационной промышленности на 2013 – 2015 годы»;
- «План развития газо- и нефтехимии России на период до 2030 года»;
- «Генеральная схема развития нефтяной отрасли на период до 2020 года и др».

Важной особенностью действующей в настоящее время СРХНК является то, что её разработчики предприняли попытку адаптировать данный документ долгосрочного характера к значительно изменившимся условиям внешней среды. Изменения были внесены в 2016 г. соответствующим документом.

Наиболее важными изменениями в новой редакции документа, коснувшимися нефтехимического комплекса, стали:

- актуализация проблемы импортозамещения и удовлетворения внутреннего спроса на технологии и готовую продукцию отечественными производителями;
- необходимость широкого использования механизмов государственно-частного партнерства как способа долгосрочного финансирования масштабных капиталоемких инвестиционных проектов создания производственных мощностей по переработке нефти и газа;
- более точное определение конкретных показателей реализации стратегии и ожидаемых результатов в том числе индикативного плана.

В рассматриваемом документе достаточно внимания уделяется использованию такого актуального сегодня способа финансирования и механизма эффективного взаимодействия государства и производственного сектора как государственно-частное партнерство. Так, внедрение механизма, обеспечивающего предоставление доступа к построенным продуктопроводам и их использования в случае финансирования средствами государственного бюджета или в рамках государственно-частного партнерства базируется на следующих принципах:

- предоставление любым субъектам, ведущим предпринимательскую деятельность права доступа к услугам коммерческих структур, специализирующихся на транспортировке углеводородного сырья по продуктопроводам, которые построены с привлечением государственного финансирования, сроком на 1 календарный год на основании специального договора;

- осуществление постоянного информирования об условиях предоставления доступа к услугам транспортировки углеводородного сырья в соответствии с действующими стандартами раскрытия информации;

- подключение предприятий нефтехимии и газохимии к таким продуктопроводам в соответствии с установленным Законом порядком;

- удовлетворение потребности в транспортировке сырья в пределах технических возможностей, оцененных коммерческой организацией.

В рассматриваемом стратегическом документе разработчики справедливо уделяют внимание возможным рискам при реализации Стратегии, выделяя следующие их группы:

- экономические (связанные с кризисными явлениями в экономике, ростом конкуренции на мировых рынках, недобросовестная конкуренция);

- инфраструктурные (связанные со срывами сроков обновления производственных фондов);

- организационные (отток кадров, невыполнение стратегических задач в смежных отраслях);

- технологические (техногенные катастрофы и пр.).

В условиях динамической макросреды процессы управления рисками, безусловно, имеют важное значение, поскольку возникает необходимость в тщательной проработке мер для минимизации негативного влияния возможных рисков. Однако, на наш взгляд, выделенные разработчиками стратегии риски не вполне конкретны, как неконкретны меры для противодействия им.

К примеру, разработчики стратегии не уделили внимания таким рискам как:

- риски исчерпания инвестиционных ресурсов для реализации поставленных в Стратегии задач, в особенности инфраструктурных;

- риски срыва сроков в результате нестабильного законодательного и административного обеспечения реализации проектов;

- риски неэффективности инновационной инфраструктуры, созданной для развития нефтехимического комплекса;

- риски принятия неэффективных управленческих решений «на местах» и др.

Совокупная потребность в финансировании рассматриваемой стратегии на все этапы её реализации до 2030 г. составляет 485,2 млрд. руб. Анализируя указанный документ, следует отметить, что большую часть средств предполагается использовать из внебюджетных источников.

Традиционно в российской практике финансирования государственных программ, федеральных целевых программ, отраслевых стратегий, могут использоваться следующие источники внебюджетного финансирования:

- взносы участников программ, стратегий, в том числе государственных и негосударственных предприятий и организаций;

- целевые отчисления из прибыли предприятий;

- кредиты финансовых организаций;

- денежные средства различных фондов;

- средства иностранных инвесторов,;

- средства внебюджетных фондов;

- иные средства.

Отсутствие конкретных механизмов финансирования обозначенных в анализируемой Стратегии задач и выделенных мероприятий, по нашему мнению, является одним из главных недостатков документа, делающего его менее применимым практически.

В «Плане развития газо- и нефтехимии России на период до 2030 года» среди основных механизмов и направлений поддержки нефтехимии в данном документе выделены:

- разработка механизмов государственно-частного партнерства при решении задач развития отрасли по направлениям:

а) эффективное использование сырья через оптимальное использование его различных видов;

б) развитие логистической-транспортной инфраструктуры для обеспечения надежных и стабильных поставок сырья для нефтегазохимических компаний;

в) усиление конкурентных позиций нефтехимических компаний путем оптимизации инвестиционных и текущих затрат;

г) стимулирование спроса на продукцию российских предприятий.

- широкое применение механизмов кластеризации, способствующих достижению системного развития отрасли нефтегазохимии в России и смежных сопутствующих отраслей;

- совершенствование вопросов технического регулирования, касающегося деятельности нефтегазохимических организаций;

- изменение стандартов потребления нефтегазохимической продукции, в особенности в жилищном и автодорожном строительстве;

- административная поддержка развития отрасли, в том числе путем создания специальной комиссии при Правительстве РФ;

- поддержка экспорта в интересах отечественных производителей;

- развитие рыночных инструментов распределения нефтегазового сырья;

- разработка долгосрочной стратегии регулирования экспорта и импорта продукции нефтегазохимического комплекса;
- разработка программы предоставления кредитов со сниженной процентной ставкой организациям отрасли;
- разработка предложений по предоставлению «налоговых каникул» организациям отрасли.

Таким образом стратегические аспекты развития нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора в определенной степени изложены в «Энергетической стратегии» и других рассмотренных документах.

Стратегии, социально-экономического развития территорий, где размещаются месторождения углеводородного сырья и находятся нефтеперерабатывающие производства, предусматривают необходимые меры по обеспечению устойчивого функционирования комплексов нефтедобычи, нефтепереработки и нефтехимии и оценивают их влияние на сбалансированное развитие региональной экономики, анализируют социально-экологическую ориентированность нефтегазового бизнеса. Социально-экономические стратегии «добывающих регионов», как правило включают целы разделы по возможностям развития регионального нефтегазового сектора.

Тем не менее, на наш взгляд, требуется детализация и конкретизации проблем развития нефтяного комплекса, например в части освоения месторождений с трудноизвлекаемыми запасами, ускоренного развития транспортно-логистической инфраструктуры, придания инновационного вектора нефтяному комплексу, в том числе, и в части ускоренной модернизации нефтеперерабатывающих производств и развитию новых нефтехимических заводов. Необходимо формирование промышленных кластеров, центральным элементов которых должны стать нефтедобывающие, нефтеперерабатывающие и нефтехимические производства. В связи с этим назрела необходимость формирования стратегии нефтяной отрасли. Главными целевыми установками такой стратегии, должны быть: рациональное недропользование, ресурсосбережение и энергоэффективность на всех звеньях вертикальной

цепочки создания стоимости нефтяного комплекса, увеличение доли высокотехнологичных производств и производств выпускающих продукции высокого уровня передела. Конкурентные позиции российского нефтяного комплекса необходимо усилить, чему может способствовать комплекс стратегических документов развития именно нефтяной отрасли, в основе которого должна быть «Стратегия развития нефтяного комплекса».

Анализируя множество документов стратегического характера, принятых за последние годы в России целесообразным представляется выделить основные недоработки принятых стратегических документов [30, 31, 70]:

1. Средняя степень взаимосвязанности в рамках одного уровня и низкая корреляция между уровнями (в том числе), между федеральными и региональными стратегическими документами).

2. Отсутствие единого горизонта стратегического планирования. Наиболее используемыми временными периодами, выбранными в качестве горизонта стратегического планирования, являются: границы текущего политического цикла, момент утверждения документа до 2020 года, момент утверждения документа до 2030 года.

3. Выбор горизонта планирования обоснован не в достаточной степени и может отличаться между документами одного типа и внутри выборки смежных отраслей.

4. Система государственных стратегических документов полицентрична, при этом отдельные документы слабо коррелирует между собой. Для их систематизации целесообразно выбирать один из основополагающих документов (базовую стратегию), а далее, по отношению к ней анализировать взаимосвязи других долгосрочных и среднесрочных государственных стратегических документов (рисунок 2.3).

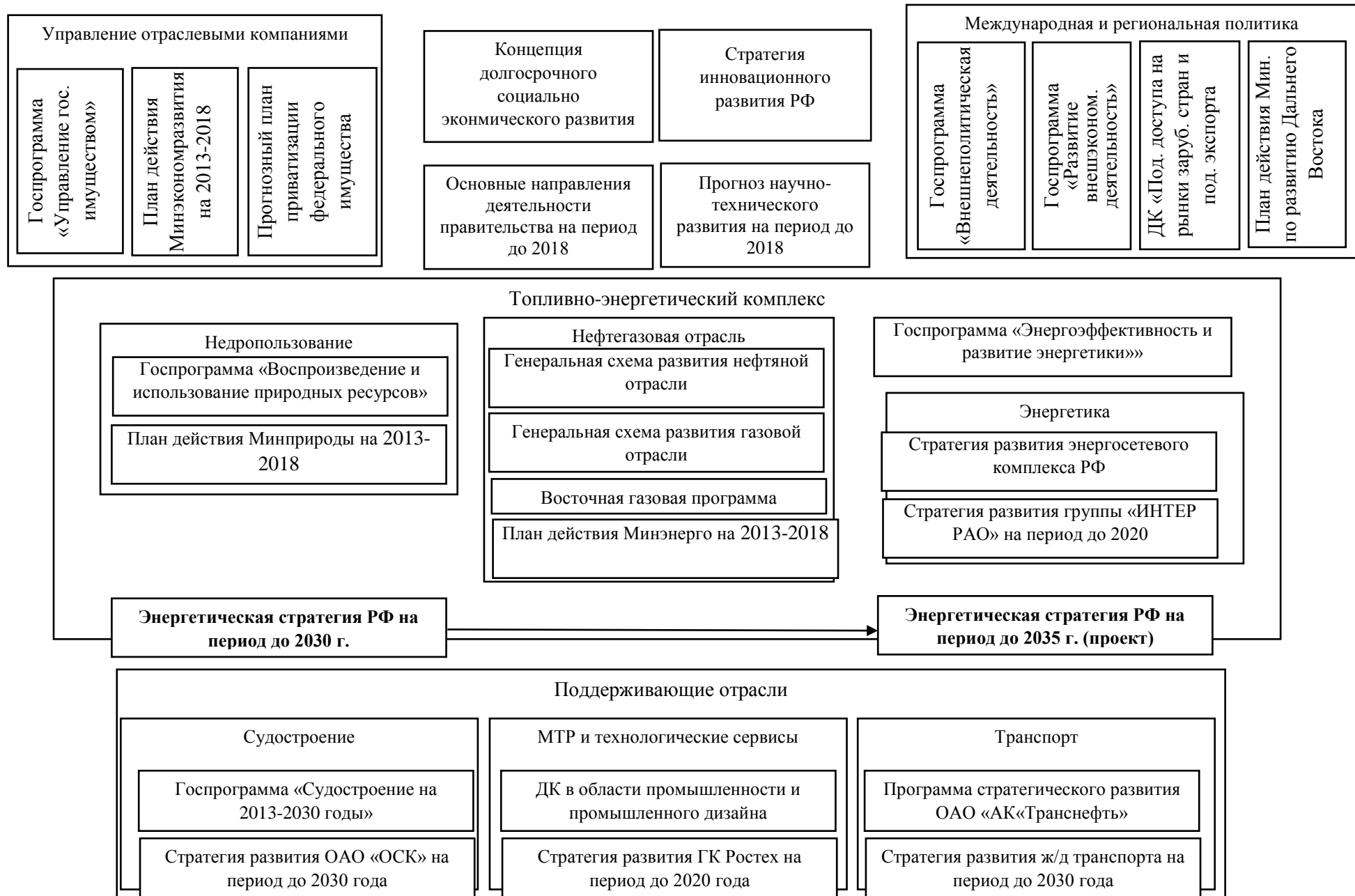


Рисунок 2.3- Структурирование государственных энергетических документов [30, 31]

Вместе с попытками организации стратегического планирования государство пытается внести корректировки в нормативно-правовую базу с целью упорядочения стратегического планирования на корпоративном уровне компаний и придания ему системности, в основном это касается компаний с государственным участием.

В период с 2008 по 2014 годы Росимущество и Министерство экономического развития сформировали несколько пакетов рекомендаций и указаний, в том числе: методику по разработке и использованию системы ключевых показателей эффективности, рекомендации по формированию стратегий компаний с государственным участием и рекомендации по подготовке долгосрочных программ развития компаний с государственным участием.

Положительным моментом указанных инициатив является: учет роли крупных компаний с государственным участием, а также внутренняя непротиворечивость каждого конкретного документа.

Однако, разработанные рекомендации и указания содержат следующие недостатки: отсутствие адресности с учетом отраслевой принадлежности, размера бизнеса государственных компаний; многообразие органов власти, осуществляющих контроль; отсутствие понятных коммуникаций между государственными органами управления.

Таким образом, стратегическое планирование является основным инструментом при формировании промышленной политики. Стратегические программы, планы, проекты позволяют достигать глобальных целей, которые формируются в рамках промышленной политики. Прозрачность, взаимодополняемость, непротиворечивость, определенная согласованность стратегических программ и планов в разрезе территориального, отраслевого, межотраслевого развития являются важными условиями для реализации целей промышленной политики, в основе которой лежат инновационное развитие национальной экономики и обеспечения ее конкурентоспособности.

Выводы по второй главе

1. Обобщены подходы к сущности промышленной политики, что позволило предложить авторское уточнение сущности промышленной политики. Автор идентифицирует промышленную политику как адресное воздействие управляющей системы с целью улучшения деловой среды и повышения конкурентоспособности управляемой системы, путем изменения структуры экономической деятельности по регионам, секторам (макроуровень), технологиям или задачам (микроуровень) с обязательным использованием научно-обоснованного инструментария стратегического планирования. Такие воздействия должны обеспечить лучшие перспективы для социально-экономического роста субъектов управления, включая узкий отраслевой сегмент.

2. Систематизированы и детализированы методы и инструменты реализации промышленной политики. За основу взята классификация методов по содержанию, согласно которой выделяют правовые, административные и экономические методы реализации промышленной политики. При этом административные методы предлагается разделить на ограничительные, предполагающие использование различных инструментов по рациированию, лицензированию, квотированию, контролю над ценами, доходами, организационные и информационные.

3. Подробно проанализированы нормативно-правовые акты и стратегические документы, регулирующие прямым и косвенным образом деятельность предприятий нефтеперерабатывающего сектора экономики.

4. Установлено, что действующая система налогообложения предприятий нефтепереработки России характеризуется рядом недостатков, которые в конечном итоге ведут к недостаточной глубине нефтепереработки, отставанию ряда НПЗ по показателям технологичности, использованию неэффективных процессов переработки нефти.

5. Обобщена терминология стратегического планирования с использованием нормативно-правовой документации и научной литературы.

Отмечены недостатки Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

6. Рассмотрены уровни и процессы стратегического планирования. Структурированы энергетические стратегические документы, принятые в Российской Федерации напрямую или косвенно относящиеся к нефтеперерабатывающему сектору.

7. Определены основные недоработки принятых стратегических документов, в число которых входит: средняя степень взаимосвязанности в рамках одного уровня и низкая корреляция между уровнями управления; отсутствие единого горизонта стратегического планирования; фундаментально выбор того или иного горизонта планирования слабо обоснован и может отличаться между документами одного типа и внутри выборки смежных отраслей; отдельные документы слабо коррелируют между собой.

8. Выявлено, что «Энергетическая стратегия России на период до 2030 года» является основным документом, где формируются направления развития нефтяного сегмента национальной экономики и описываются его перспективы. В данном документе проводятся прогнозные данные по производству нефти, оценивается внутренний и мировой спрос на сырую нефть, продукты первичной и вторичной переработки, описывается роль комплекса в энергетической и экономической безопасности, анализируется инвестиционная емкость планируемых нефтегазовых проектов и др.

ГЛАВА 3. РЕКОМЕНДАЦИИ ПО РАЗВИТИЮ МЕТОДОВ И ИНСТРУМЕНТОВ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКИ В НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩЕМ СЕКТОРЕ

3.1 Методы и инструменты, направленные на повышение эффективности промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе

Кризисы 2008-2009 годов, а также 2014 года негативным образом сказались на российской экономике, в том числе на промышленном секторе. Произошел рост геополитических рисков, ввод финансовых и технологических санкций, ухудшение условий торговли для основных энергетических товаров российского экспорта. В конце 2014 года сложившаяся ситуация рассматривалась как временная и характеризовалась экономией инвестиций, незначительным оживлением производства в некоторых отраслях на фоне падения импорта, ввода санкций и контрсанкций. В результате, после девальвации рубля, отсутствия ближайших перспектив восстановления внешних условий, ограниченного доступа к кредитным ресурсам, резкого увеличения потребительской инфляции в стране на уровне высших государственных структур начался пересмотр планов развития.

В настоящее время является актуальным совершенствование подходов к проведению промышленной политики в конкретных секторах экономики, в развитии ее инструментов.

Необходимость совершенствования промышленной политики в нефтепереработки обуславливается следующими факторами: введение санкций технологического характера, которые ограничивают использование иностранных технологий и оборудования в отдельных секторах, введение финансовых санкций, которые ограничивают возможности привлечения иностранного капитала, снижение уровня прямых иностранных инвестиций в российские проекты, изменение условий внешней торговли и внешнеэкономической политики.

Как было отмечено во второй главе, к методам промышленной политики относятся административные, экономические и правовые. Данные методы включают ряд инструментов, которые должны сформировать новую гибкую, инновационно-ориентированную экономику, способствующую росту промышленного производства в секторе нефтепереработке в долгосрочной перспективе. Рассмотрим подробно методы и инструменты промышленной политики, направленные на повышение эффективности функционирования сегмента нефтепереработки.

Организационные методы.

Для инновационно-ориентированного развития промышленного сектора необходима целенаправленная и скоординированная деятельность всех заинтересованных сторон: федеральных и региональных органов исполнительной власти, местного самоуправления, коммерческих и некоммерческих организаций в рамках их полномочий и сфер деятельности, в том числе на принципах государственно-частного партнерства (ГЧП). Данная форма инвестиционной деятельности позволяет удовлетворить как интересы государственных и региональных органов власти, так и частные интересы инвесторов.

Необходимо также формирование ряда *государственных институтов развития*. На региональном уровне могут создаваться венчурные фонды, наукограды, технологические центры, парки, бизнес-инкубаторы и другие структурные элементы инновационной инфраструктуры

Правовые методы.

Принятие новых законодательных актов в сфере налогообложения РФ связано с необходимостью предоставления налоговых преференций для компаний, которые активно реализуют капиталоемкие инвестиционные проекты, внедряют инновационные технологии.

Новое законодательство в бюджетной сфере должно быть направлено на использование неизрасходованных бюджетных средств предыдущих

отчетных периодов, а также уточнение направлений предоставления различных «грантов».

Нормативно-правовые акты, касающиеся *технического регулирования*, должны быть направлены на обновления региональных и национальных стандартов, норм и правил производства продуктов нефтепереработки и нефтехимии.

Нормативно-правовые акты в сфере *экологического регулирования* должны быть направлены на стимулирование предприятий к совершенствованию производственных технологий путем ужесточения требований технического регулирования и соблюдения экологии.

Нормативно-правовые акты в сфере *таможенного регулирования* должно включать мероприятия по изменению ставок таможенных пошлин с целью стимулирования производства качественных нефтепродуктов и продуктов с высокой добавленной стоимостью.

Законодательство, регулирующее корпоративные отношения должно быть направлено на создание договорных форм взаимоотношений государства, ВИНК, независимых нефтеперерабатывающих предприятий.

Антимонопольные меры предусматривают разработку законодательство, регламентирующее процессы слияния и поглощений, затрудняющие процесс поглощения независимых НПЗ ВИНКами.

Законодательства *о закупках товаров, работ, услуг для государственных нужд* должно быть направлено на «расширение способов размещения заказа, дополнение критериев конкурсной оценки, создание возможности заключения долгосрочных контрактов с возможностью отсрочки исполнения обязательств в целях учета специфики закупок нефтеперерабатывающим предприятием.

Экономические методы.

Для развития нефтеперерабатывающего сегмента, целесообразно применение инструментов, направленных на активизацию инвестиционной и инновационной деятельности.

Причем, учитывая необходимость длительных капитальных вложений с большими сроками окупаемости, преференции необходимы как ВИНК, так и независимым нефтеперерабатывающим предприятиям.

Реализация экономических методов предусматривает [97, 144]:

- оптимизацию при использовании финансовых ресурсов, полученных из федерального и местных бюджетов;
- широкое использование возможностей внебюджетного финансирования, включая использования средств частного капитала для реализации разномасштабных проектов;
- участие в международных консорциумах;
- субсидирование процентной ставки при кредитовании;
- развитие лизинговой деятельности и т.п.

Экономически методы реализации промышленной политики в нефтеперерабатывающем сегменте должны быть направлены, в первую очередь, на развитие новых технологий, модернизации производств. В частности, могут быть использованы следующие источники финансирования:

- Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк);
- Инвестиционный фонд;
- Венчурный фонд Российской Федерации;
- Инвестиционный фонд информационно-коммуникационных технологий и т.д.

Венчурное финансирование позволит привлечь денежные средства для начальных стадий реализации инвестиционных проектов инновационного характера [63] (разработка новых видов и модернизация технических средств и технологических процессов, характеризующихся повышенными рисками).

Для успешной реализации стратегических проектов регионального развития предполагается широкое применение внебюджетных и инвестиционных инструментов поддержки, включая селективную

бюджетную (грантовую) поддержку региональных инициатив (Концепция "Стратегии инновационного развития регионов", 2007).

Важным инструментом кооперации бизнеса, науки и государства для модернизации и технологического развития являются *технологические платформы*, представляющие собой инструмент, позволяющий активировать усилия бизнеса, науки, государства и гражданского общества по созданию новых технологий и продуктов (услуг) в целях модернизации экономики региона.

Органы региональной и федеральной власти, а также институты развития должны осуществлять поддержку процессу формирования и развития технологических платформ. Достигнутые результаты в рамках технологических платформ необходимо учитывать при стратегическом планировании научно-технического развития и осуществлении мер государственной поддержки научно-технических программ инновационного развития секторов промышленности, включая сегмент нефтепереработки.

В настоящее время разработан проект федерального закона, направленный на предоставление *налоговых льгот* вновь создаваемым предприятиям промышленности («*гринфилдам*») в пределах объема осуществляемых ими капитальных затрат по аналогии со льготами для Дальнего Востока:

- «для вновь создаваемых предприятий промышленности, осуществляющих капитальные вложения, предоставляется право по снижению до 10% ставки *налога на прибыль организаций* в части, поступающей в бюджет субъекта Российской Федерации.
- также для подобных предприятий предусмотрено применение нулевой ставки по налогу на прибыль в части, поступающей в федеральный бюджет.

На сегодняшний день на территории РФ допускается применение нескольких форм локально сфокусированного стимулирования хозяйственной активности за счет создания особого правового режима – особые экономические зоны (ОЭЗ), зоны территориального развития (ЗТР),

территории опережающего социально-экономического развития (ТОСЭР). Законодательством установлены ограничения относительно допустимых видов деятельности в рамках каждой из обозначенных форм.

ТОСЭР представляет собой экономическую зону с льготными налоговыми условиями, упрощёнными административными процедурами и прочими привилегиями, которая создается для привлечения инвестиций и ускоренного социально-экономического развития региона, роста малого и среднего предпринимательства и развития международных отношений.

В соответствии с ФЗ «Об особенностях создания территорий опережающего социально-экономического развития на территориях монопрофильных муниципальных образований Российской Федерации (моногородов)» [101] ТОСЭР создается на основании решения Правительства РФ по предложению уполномоченного федерального органа. Срок функционирования ТОСЭР составляет 70 лет, но может быть в последствии продлен. В первые три года с момента вступления ФЗ в силу (30.03.2015) ТОСЭР могут создаваться только в Дальневосточном федеральном округе и на территориях моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением.

Налоговые льготы для резидентов ТОСЭР приведены в таблице 3.1.

Таблица 3.1 -Налоговый режим, действующий в пределах ТОСЭР

Вид налога	Общий режим РФ	Режим ТОСЭР
Налог на прибыль:	20%	5% в течении 5 лет
Налог на имущество:	2,2%	0%
Земельный налог:	1,5%	0%
Страховые взносы:	30%	7,6% в течении 10 лет
ПФР	22%	6% в течении 10 лет
ФСС	2,9%	1,5% в течении 10 лет
ФОМС	5,1%	0,1% в течении 10 лет

В числе прочих позитивных эффектов для резидентов ТОСЭР следует также отметить:

- Приоритетное подключение к объектам инфраструктуры;

- Пониженные коэффициенты НДС в течение первых 10 лет;
- Режим свободной таможенной зоны;
- Сокращение сроков получения разрешительной документации;
- Льготные арендные ставки;
- Финансирование строительства объектов инфраструктуры за счет бюджетных средств.

Таким образом, реализация концепции ТОСЭР может стать основным импульсом для инновационного развития региона. Создание благоприятных экономических условий будет способствовать росту инвестиционной привлекательности региона, развитию его промышленного потенциала, росту импортозамещения и улучшению социально-демографических показателей.

Для того, чтобы реализуемая в стране промышленная политика была эффективной и обеспечивала достижение целей устойчивого и долгосрочного экономического развития государству особое внимание необходимо уделять качественному *стратегическому планированию и программированию*, принятию необходимых нормативно-правовых актов.

Субсидирование процентных ставок может также способствовать постепенной модернизации нефтеперерабатывающего производства.

На федеральном уровне должно быть предусмотрено субсидирование процентной ставки по кредитам, упрощенная процедура предоставления гарантий по кредитам

Укрупненно действующие и планируемые к внедрению *экономические методы реализации промышленной политики*, наиболее применимые к предприятиям нефтеперерабатывающего сектора, и направленные на его стимулирование к инвестиционной и инновационной деятельности и НИОКР, перечислены ниже:

1) Субсидирование затрат на НИОКР (Постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2013 г. № 1312);

2) Специальный инвестиционный контракт. Льготы по налогам, сборам, уплате таможенных платежей, арендной платы за пользование

государственным имуществом (Постановление Правительства Российской Федерации от 16.07.2015 г. №708);

3) Субсидирование части затрат на уплату процентов по кредитам российским организациям - управляющим компаниям индустриальных (промышленных) парков и (или) технопарков на реализацию инвестиционных проектов (Постановление Правительства РФ от 11 августа 2015 г. № 831);

4) Преференции для резидентов *ТОСЭР* (Федеральный закон от 29.12.2014 N 473-ФЗ "О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации").

5) Преференции для вновь создаваемых предприятий промышленности ("*гринфилдов*"), являющихся участниками специальных региональных инвестиционных контрактов (Основные направления налоговой политики РФ до 2016 г. и на 2017-202 гг.):

а) налоговые льготы по налогу на прибыль в пределах объема осуществляемых гринфилдами капитальных затрат (по аналогии с льготами для Дальнего Востока);

б) ограничения для субъектов Российской Федерации и местных органов власти по увеличению ставок региональных и местных налогов, региональной и федеральной частей налоговой ставки по налогу на прибыль;

в) применение ускоренной амортизации, повышении порогового значения стоимости амортизируемого имущества;

г) повышение порога по выручке для уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций;

д) упрощение расчета НДС при получении авансовых платежей;

е) индексация ставок водного налога.

б) Инвестиционный налоговый кредит для организаций, осуществляющих энергосберегающие проекты (Налоговый кодекс Российской Федерации от 31. 07. 1998 № 149-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу 01.09.2016). Часть 1);

7) Селективная бюджетная (грантовая) поддержка региональных инициатив (Концепция "Стратегии инновационного развития регионов", 2007).

Информационные механизмы.

Необходимо создание современной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры способствующей интеллектуализации производств и повышению скорости принятия управленческих решений. Также целесообразным является обеспечение построения эффективной системы коммуникации и взаимодействия между различными субъектами (органы исполнительной и законодательной власти, ВИНК, нефтеперерабатывающее предприятие, независимое предприятие).

Таким образом, применение вышерассмотренных правовых, экономических, административных методов в рамках реализации промышленной политики будет способствовать развитию высокотехнологичных производств, к которым в частности относятся предприятия нефтеперерабатывающего сектора.

Обобщенно основные правовые, экономические и административные методы и инструменты реализации промышленной политики сведены в таблицу 3.2.

Таблица 3.2 – Методы и инструменты повышения эффективности промышленной политики

Методы реализации промышленной политики	Инструменты реализации промышленной политики	Содержание предлагаемых инструментов реализации промышленной политики	Цели внедрения предлагаемых инструментов реализации промышленной политики
Организационные	Создание на региональном уровне необходимой инфраструктуры	Способствование созданию государственных институтов для финансирования и технического развития высокотехнологичного промышленного производства	Создание предлагаемых институтов развития будет способствовать обеспечению бесперебойного финансирования предприятий нефтепереработки и нефтехимии, обмену знаниями, повышению уровня научных и технико-технологических инновационных исследований, и качества изготавливаемой продукции
	Функционирование и поддержка государственно-частных партнерств	Способствование развитию государственно-частных партнерств в целях государственной поддержки нефтеперерабатывающего и нефтехимического кластеров	Формирование и проектное финансирование в рамках ГЧП позволит более рационально с разделением рисков между государством и частными компаниями реализовывать проекты в сегментах нефтепереработки при интеграции ее с нефтехимическим производством
Информационные	Развитие информационных технологий обеспечение доступа к качественной телекоммуникационной связи и Интернет-ресурсам	Создание современной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры Обеспечение построения эффективной системы коммуникации и взаимодействия между различными субъектами (органы исполнительной и законодательной власти, ВИНК, нефтеперерабатывающее предприятие, независимое предприятие)	Обеспечение масштабного внедрения интеллектуальных производств, повышения качества принятых управленческих решений, обеспечения обратной связи в режиме государство-потребитель-производитель
Правовые	Принятие нормативно-правовых актов в бюджетной сфере	Совершенствование законов, регулирующих бюджетную политику	Введение возможности использования в плановом периоде бюджетных средств, неиспользованных в текущем периоде, для отдельных категорий заключенных контрактов, а также уточнение направлений предоставления различных "грантов"
	Принятие нормативно-правовых актов, касающихся технического регулирования	Разработка, и обновление региональных и национальных стандартов, норм и правил производства продуктов нефтепереработки и нефтехимии	Способствование стимулированию технологического развития в нефтеперерабатывающем и нефтехимическом сегментах
	Принятие нормативно-правовых актов в сфере экологического регулирования	Разработка инструментов принуждения и стимулирования предприятий к внедрению природоохранных технологий, технологий «нулевой эмиссии CO ₂ ». Например, налог на CO ₂ , субсидирование «чистых» технологий	Формирование системы административных ограничений и стимулов для развития чистых технологий, технологий эколого-ориентированного развития

Продолжение таблицы 3.2

	Принятие нормативно-правовых актов по обеспечению промышленной безопасности	Ужесточение нормативов, направленных на обеспечение безопасного производства, поощрение компаний, осуществляющих автоматизацию производственных процессов и внедряющих интеллектуальные технологии	Стимулирование инновационной деятельности нефтеперерабатывающих предприятий
	Принятие нормативно-правовых актов в сфере регулирования корпоративных отношений	Формирование договорных форм взаимоотношений государства, ВИНК, независимых нефтеперерабатывающих предприятий.	Создание благоприятной инвестиционной среды
	Принятие нормативно-правовых актов по реализации антимонопольных мер	Ограничение процессов слияния и поглощения, затрудняющие процесс поглощения независимых НПЗ ВИНКами.	Обеспечение условий для стабильной деятельности независимых НПЗ
Экономические	Использование средств федерального и регионального бюджетов	Софинансирование на конкурсной основе субсидий из федерального бюджета формирование инновационной инфраструктуры	Рациональное использование бюджетных средств для реализации инновационно-ориентированных программ и проектов в нефтеперерабатывающем и нефтехимическом сегментах
	Субсидирование процентной ставки по кредитам коммерческих банков, льготное кредитование	Создание специального фонда и предоставление средств фонда в рассрочку под низкий процент, направление средств фонда на погашение части процентов по кредиту коммерческих банков	Стимулирование вложение средств в капиталоемкие проекты в целях производства продукции с высокой долей добавленной стоимости
	Применение льготного налогообложения [4]	Введения инвестиционного налогового кредита Предоставления права на возмещение налога на добавленную стоимость; Введение льготы по налогу на имущество Увеличение первоначальной стоимости амортизируемого имущества для целей налогообложения Предоставление возможности учета расходов НИОКР при исчислении налога на прибыль организаций с коэффициентом 1,5 Введение налоговых льгот вновь создаваемым предприятиям промышленности («гринфилдам»)	Стимулирование компаний к финансированию исследований и разработок, вложению средств в модернизацию производства, строительство новых объектов в целях производства продукции с высокой долей добавленной стоимости
	Стратегическое планирование, прогнозирование	Разработка стратегической программы развития нефтяного, в том числе нефтеперерабатывающего сектора	Достижение взаимосвязанности различных планов, стратегий и программ, корреляции между уровнями управления, обеспечение единого горизонта планирования

Обобщая все вышеизложенное, на рисунке 3.1 представлен организационно-экономический реализации промышленной политики, который заключается первую очередь в применении, кредитных, налоговых инструментов и антимонопольных мер.



Рисунок 3.1 - Организационно-экономический механизм реализации промышленной политики

Далее рассмотрим на примере предоставление льготного кредита ВИНК при реализации капиталоемкого проекта по строительству установки

замедленного коксования.

Экономическая эффективность реализации проекта с применением инструмента льготного кредитования [3].

В рамках реализации стратегической программы увеличения глубины переработки, в работе рассматривается проект по увеличению глубины переработки нефти, а именно строительство установки замедленного коксования с проектной мощностью 2 млн тонн в год.

Эффект от реализации проекта:

- Увеличение производства кокса электродного суммарного с серой не более 1,5%
- Увеличение выработки прокаленного кокса
- Увеличение глубины переработки нефти
- Увеличение выработки прямогонного бензина

Наиболее массовыми потребителями нефтяного кокса в мире и в нашей стране являются производства анодной массы и обожженных анодов для алюминиевой промышленности и графитированных электродов для электросталеплавания. Применяется нефтяной кокс при изготовлении конструкционных материалов, в производствах цветных металлов, кремния, в химической и электротехнической промышленности, космонавтике и в ядерной энергетике. Кокс используется в качестве восстановителей в химической промышленности (например, в производстве BaS_2 из барита) и сульфидизаторов в цветной металлургии (для перевода оксидов металлов или металлов, например, в производствах Cu , Ni и Co в сульфиды с целью облегчения их последующего извлечения из руд); специальные сорта нашли применение как конструкционный материал для изготовления коррозионно-устойчивой аппаратуры.

Помимо кокса, на УЗК получают газы, бензиновую фракцию и коксовые (газойлевые) дистилляты. Газы коксования используют в качестве технологического топлива или направляют на дальнейшую переработку для

извлечения пропан-бутановой фракции - ценного сырья для нефтехимического синтеза.

В последние несколько лет нефтяные компании России уделяют достаточно слабое внимание к внедрению и совершенствованию процесса производства нефтяного кокса: нефтеперерабатывающие заводы производят кокс преимущественно первого, а не высшего сорта. Острая нехватка нефтяного кокса на внутреннем рынке России - приблизительно 2-2,5 млн т в год (рисунок 3.2). Значительная часть недостающего нефтяного кокса импортируется (из Китая, Японии, Румынии).

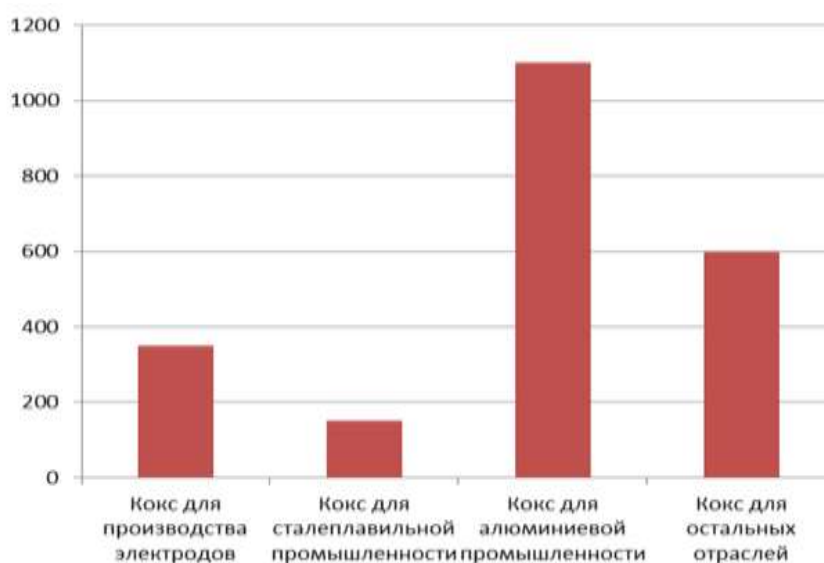


Рисунок 3.2 - Недостаток нефтяного кокса на внутреннем рынке РФ, тыс. т.

В качестве сырья установок коксования используются остатки перегонки нефти - мазуты, гудроны, а также остатки производства масел - асфальты, экстракты.

Российская Федерация обладает большим потенциалом по производству и потреблению кокса в цветной металлургии, химической и других отраслях промышленности.

Потребность в нефтяном коксе, как более дешевом и высококачественном материале, чем кокс, получаемый на основе угля, весьма значительна и непрерывно возрастает. В виду отсутствия в стране достаточного количества нефтяного кокса для нормального функционирования различных отраслей экономики, то есть значительного

превышения спроса над предложением на рынке, целесообразным является ввод новых мощностей по производству нефтяного кокса.

Проблемой реализации таких проектов является их высокая капиталоемкость и долгая окупаемость. При этом компании, которые реализуют такие проекты часть ресурсов (50%-70%) привлекают извне. До недавнего времени обычной практикой многих компаний было оформление кредитов в иностранных банках, так как, например, европейская межбанковская ставка предложения составляет 5-6% годовых. В связи с санкциями, введенными рядом западных стран, иностранный рынок кредитных услуг оказался закрытым для российских компаний, поэтому компании вынуждены брать кредиты у российских банков по ставке в среднем 17%.

В связи с этим предлагается реализация такого проекта через специальный фонд, который предлагается создать для стимулирования модернизации и создания новых капиталоемких производств. При этом, поддержка такого проекта возможна в случае интеграции нефтяной компанией с нефтехимическим производством.

Предлагается использовать средства фонда под 5% ставку годовых с ежегодными равными выплатами.

Основным сырьем для рассматриваемой установки замедленного коксования является мазут. Укрупненно, выходом установки является нефтяной кокс, прямогонный бензин (нафта), газойли, а также не учитываемый остаток. Ниже в таблице 3.3 представлены среднерыночные цены на мазут и производимые установкой продукты, а также выход получаемых продуктов.

Таблица 3.3 – Среднерыночная цена на нефтепродукты и их выход, руб./т

Наименование нефтепродукта	Цена	Выход продукта
Мазут	10 500,00	-
Прямогонный бензин (нафта)	18 000,00	10
Нефтяной кокс	22 000,00	30
Газойль	33 000,00	45

Капиталовложения в оцениваемое строительство установки замедленного коксования определены сметными расчетами в сумме 37,260 млрд руб, в том числе:

- проектирование – 5,29
- оборудование – 9,87
- строительные и монтажные работы – 18,63
- прочие – 3,53

При этом срок строительства установки составит 4 года (таблица 3.4). Кредит будет браться в размере половины капитальных вложений, на срок, оставшийся до окончания реализации проекта.

Таблица 3.4– Распределение капитальных вложений по годам

Год	2018	2019	2020	2021
Капитальные затраты	5 589,00	9 315,00	9 315,00	13 041,00
Получение кредита	2 794,50	4 657,50	4 657,50	6 520,50

В данном проекте строительства при расчете амортизационных отчислений используется модель расчета на основе срока полезного использования оборудования, который равен 10.

Таким образом, сумма капитализированных основных фондов в размере 37,260 млрд руб. распределяется в виде амортизационных отчислений в течение 10 лет с начала эксплуатации и составляет 3726,23 млн руб. ежегодно.

Списочная численность персонала, обслуживающего установку замедленного коксования составляет 128 человек. Средняя заработная плата персонала установлена в размере 67 000 руб. Таким образом, ежегодный фонд оплаты труда составляет 102,92 млн руб.

Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,3% от фонда оплаты труда и включают в себя единый социальный налог (30%), в том числе взносы в пенсионный фонд (22%), взносы в фонд социального страхования (2,9%), взносы в фонд медицинского страхования (5,15), и

отчисления на обязательное страхование от несчастного случая (0,3%). Таким образом, сумма социальных отчислений от фонда оплаты труда составляет 31,18 млн руб в год.

При расчете затрат на сырье для УЗК (мазут) принята среднерыночная цена на мазут в размере 10 500 руб/т. Необходимый объем сырья УЗК установлен в размере 2 млн. тонн в год. Исходя из этого, ежегодные затраты на сырье составляют 21 млрд. руб.

Также были определены накладные расходы, расходы на катализаторы, энергию и другие материальные расходы. В результате себестоимость составила 33380, 21 млн руб.

Непредвиденные расходы определены в размере 15% от себестоимости.

При расчете выручке данного проекта учитывается продажа всех основных продуктов УЗК по среднерыночной цене в РФ. В результате общая выручка составила 46500 млн руб.

Также был произведен расчет налога на имущества. Для расчета налога на имущество необходимо определить остаточную стоимость основных средств. Для этого из первоначальной стоимости капитализированных основных средств вычитается сумма амортизационных отчислений.

Экономическая эффективность проекта – это экономический результат реализации инвестиционного проекта для инвесторов, определяемый как разность между притоком и оттоком денежных средств от вложенных инвестиций и от производства и продажи выпускаемой продукции.

К показателям экономической эффективности относятся:

- Чистый дисконтированный доход (ЧДД/NPV);
- Индекс доходности инвестиций (ИД/PI);
- Внутренняя норма доходности инвестиций (ВНД/IRR);
- Срок окупаемости инвестиций (PP);
- Дисконтированный срок окупаемости проекта (DPP).

Чистый дисконтированный доход (NPV) представляет собой сумму всех дисконтированных значений притоков и оттоков по проекту,

приведенных к настоящему моменту времени. Разница между поступлениями денежных средств и понесенными затратами (инвестициями), определенная на сегодняшний день, называется чистой приведенной стоимостью. Дисконтирование дохода позволяет инвестору сравнивать различные по временным параметрам проекты и принимать взвешенное решение об их финансировании.

Норма дисконта при расчете показателей эффективности данного проекта принимается равной 12%.

В работе представлен расчет проекта в двух вариантах предоставления кредитных средств: по ставке 17% и 5%.

В таблице 3.5 представлен расчета ЧДД при кредитной ставке 17%. Как видно из таблицы дисконтированный доход от реализации проекта строительства установки замедленного коксования принимает отрицательное значение и составляет -1 422,94 млн руб., а индекс доходности 0,96.

Следовательно, исходя из полученных результатов, проект является не привлекательным для вложения средств. Ниже на рисунке 3.3 представлен график зависимости накопленного дисконтированного денежного потока от года. Из данного графика видно, что значение дисконтированного денежного потока не становится положительным к концу срока его реализации.

В таблице 3.6 представлен расчета ЧДД при кредитной ставке 5%. Как видно из таблицы дисконтированный доход от реализации проекта строительства установки замедленного коксования принимает положительное значение и составляет 5447,95 млн руб., а индекс доходности 1,15.

Следовательно, исходя из полученных результатов, проект является привлекательным для вложения средств. Ниже на рисунке 3.4 представлен график зависимости накопленного дисконтированного денежного потока от года.

Таблица 3.5 - Экономическая оценка проекта строительства установки замедленного коксования (кредитная ставка 17%)

Год	2018	2019	2020	2021	2022	2023	...	2030	2031
	0	1	2	3	4	5	...	12	13
Капитальные затраты	5 589,00	9 315,00	9 315,00	13 041,00			...		
Получение кредита	2 794,50	4 657,50	4 657,50	6 520,50			...		
Себестоимость продукции					33 380,21	33 380,21	...	33 380,21	33 380,21
Амортизация					3 726,00	3 726,00	...	3 726,00	3 726,00
Налог на имущество					737,75	655,78	...	81,97	-
Проценты за кредит	475,07	1 232,91	1 929,84	2 877,51	2 615,92	2 354,32	...	523,18	261,59
Выручка					46 500,00	46 500,00	...	46 500,00	46 500,00
Прибыль до налогообложения	- 475,07	- 1 232,91	- 1 929,84	- 2 877,51	7 146,13	7 489,69	...	9 894,64	10 238,20
Налог на прибыль					126,16	1 497,94	...	1 978,93	2 047,64
Акцизы					2 620,00	2 620,00	...	2 620,00	2 620,00
Чистая прибыль					7 019,97	5 991,75	...	7 915,71	8 190,56
Возврат кредита	199,61	557,88	946,00	1 538,77	1 538,77	1 538,77	...	1 538,77	1 538,77
Денежные притоки	2 794,50	4 657,50	4 657,50	6 520,50	50 226,00	50 226,00	...	50 226,00	50 226,00
Денежные оттоки	6 263,67	11 105,78	12 190,84	17 457,28	44 744,81	45 773,02	...	43 849,07	43 574,21
Денежный поток	- 3 469,17	- 6 448,28	- 7 533,34	- 10 936,78	5 481,19	4 452,98	...	6 376,93	6 651,79
Денежный поток (нарастающим итогом)	- 3 469,17	- 9 917,46	- 17 450,80	- 28 387,58	- 22 906,39	- 18 453,41	...	20 413,27	27 065,05
Дисконтированный денежный поток	- 3 469,17	- 5 757,40	- 6 005,54	- 7 784,59	3 483,40	2 526,74	...	1 636,80	1 524,42
Дисконтированный денежный поток (нарастающим итогом)	- 3 469,17	- 9 226,57	- 15 232,10	- 23 016,69	- 19 533,29	- 17 006,55	...	- 2 947,36	- 1 422,94

Таблицы 3.6- Экономическая оценка проекта строительства установки замедленного коксования (кредитная ставка 5%)

Год	2018	2019	2020	2021	2022	2023	...	2030	2031
	0	1	2	3	4	5	...	12	13
Капитальные затраты	5 589,00	9 315,00	9 315,00	13 041,00			...		
Получение кредита	2 794,50	4 657,50	4 657,50	6 520,50			...		
Себестоимость продукции					33 380,21	33 380,21	...	33 380,21	33 380,21
Амортизация					3 726,00	3 726,00	...	3 726,00	3 726,00
Налог на имущество					737,75	655,78	81,97	-
Проценты за кредит	139,73	362,62	567,60	846,33	769,39	692,45	...	153,88	76,94
Выручка					46 500,00	46 500,00	...	46 500,00	46 500,00
Прибыль до налогообложения	- 139,73	- 362,62	- 567,60	- 846,33	8 992,66	9 151,57	...	10 263,94	10 422,85
Налог на прибыль					1 415,28	1 830,31	...	2 052,79	2 084,57
Акцизы					2 620,00	2 620,00	...	2 620,00	2 620,00
Чистая прибыль					7 577,38	7 321,25	...	8 211,15	8 338,28
Возврат кредита	199,61	557,88	946,00	1 538,77	1 538,77	1 538,77	...	1 538,77	1 538,77
Денежные притоки	2 794,50	4 657,50	4 657,50	6 520,50	50 226,00	50 226,00	...	50 226,00	50 226,00
Денежные оттоки	5 928,33	10 235,50	10 828,60	15 426,10	44 187,39	44 443,52	...	43 553,62	43 426,49
Денежный поток	- 3 133,83	- 5 578,00	- 6 171,10	- 8 905,60	6 038,61	5 782,48	...	6 672,38	6 799,51
Денежный поток (нарастающим итогом)	- 3 133,83	- 8 711,83	- 14 882,93	- 23 788,53	- 17 749,92	- 11 967,45	...	32 069,51	38 869,02
Дисконтированный денежный поток	- 3 133,83	- 4 980,35	- 4 919,56	- 6 338,83	3 837,64	3 281,13	...	1 712,63	1 558,27
Дисконтированный денежный поток (нарастающим итогом)	- 3 133,83	- 8 114,19	- 13 033,75	- 19 372,58	- 15 534,94	- 12 253,80	...	3 889,68	5 447,95

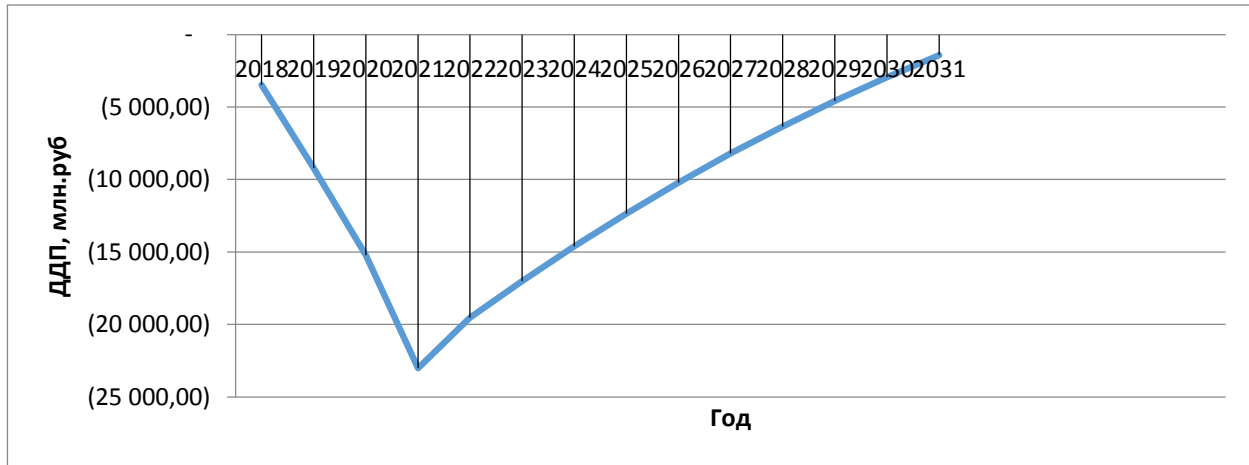


Рисунок 3.3 – Изменение дисконтированного денежного потока по годам

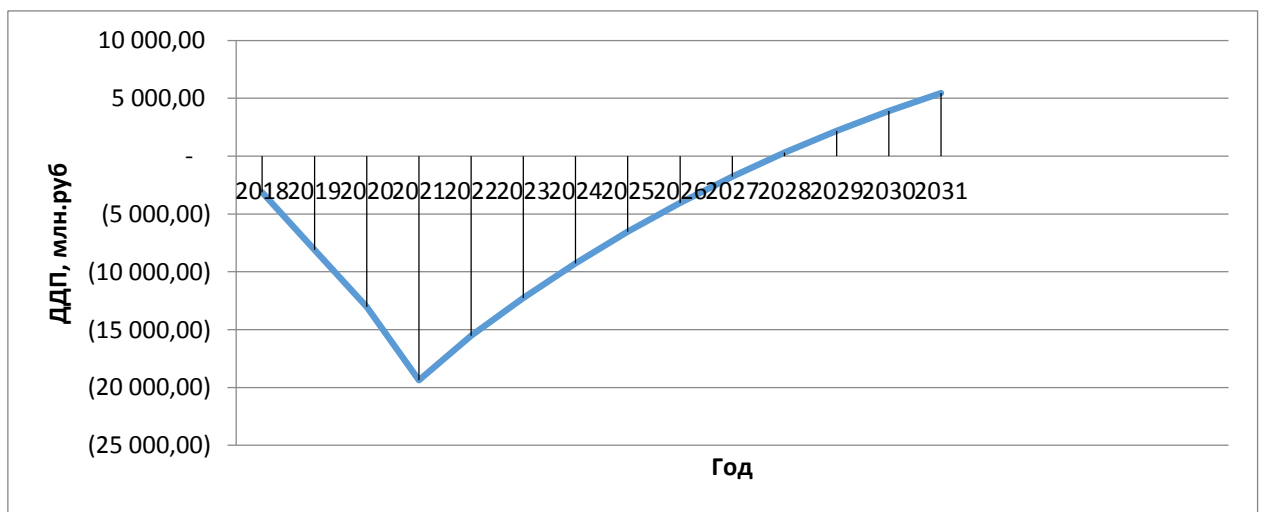


Рисунок 3.4 – Изменение дисконтированного денежного потока по годам

Таким образом, анализируемый проект имеет следующие значения основных показателей (таблица 3.7).

Таблица 3.7 – Сравнительные показатели двух вариантов расчета проекта строительства установки замедленного коксования

Показатель	Значение	
Капитальные вложения	37260 млн руб.	
Срок службы установки	10 лет	
Налог на имущество	2,2%	
Налог на прибыль	20%	
Сумма кредита	18630 млн руб.	
Ставка по кредиту	17%	5%
Чистый дисконтированный доход	- 1 422,94 млн руб.	5447,95 млн руб.
Индекс доходности	0,96	1,15

Как видно из представленных расчетов, реализация инструментов промышленной политики в части предоставления льготного кредитования для капиталоемких проектов, реализуемых нефтеперерабатывающими предприятиями при условии обеспечения более глубокой переработки нефти и выпуска продукции импорт замещения, а также интеграции с нефтехимической отраслью позволяют инвестору получить положительный чистый дисконтированный доход. В результате происходит освоение производств с продуктами более высокой добавленной стоимости, обеспечение недостающим сырьем важнейших отрасли экономики, создание новых рабочих мест, пополнение бюджета России налоговыми платежами.

3.2 Развитие концептуальных и методических подходов к оценке эффективности промышленной политики и стратегических программ развития в нефтепереработке

Промышленная политика государства реализуется через систему регулирования. Система регулирования представляет собой совокупность институтов, нормативно-правовой базы и процедур, посредством которых государство осуществляет регулирование с целью повышения эффективности деятельности важных отраслей промышленности.

Любые регуляторные системы должны основываться на принципах, представленных в таблице 3.8

Таблица 3.8 – Принципы функционирования регуляторных систем

Принцип	Содержание принципа
Надежность	Обеспечение правовой защиты и сохранности капиталовложений
Законность	Осуществление защиты потребителей от злоупотребления монопольной властью - как от высоких цен, так и от ненадлежащего качества услуги
Прозрачность	Формирование открытой системы регулирования с тем, чтобы все основные положения были известны и инвесторам, и потребителям

В условиях рыночной экономики актуальными остаются вопросы о роли государства и о необходимости его воздействия на разные отрасли экономики, об основаниях и пределах приемлемого государственного

вмешательства в рамках проводимой государством промышленной политике.

Применение регуляторов промышленной политики имеет особое значение для нефтяного комплекса, спецификой которого является высокая монопольная концентрация и наличие в производственно-сбытовой цепи естественно-монопольного сегмента. Несмотря на то, что базовым принципом рыночной экономики является свобода выбора субъектов рынка при совершении сделок, высокая значимость энергетического и нефтяного секторов для экономики и жизнеобеспечения любой страны, наряду с вышеуказанными их особенностями, диктуют необходимость их четкого регулирования.

Кроме того, системность является важнейшим принципом промышленной политики в нефтяном комплексе. Несистемное изменение нормативов, законодательных актов и регламентов, налогового законодательства, нерациональное использование плановых и программных инструментов влекут за собой несбалансированность развития нефтяного комплекса.

Конкретные направления, формы, масштабы реализации промышленной политики определяются социально-экономическими проблемами в конкретный период.

В рамках реализации эффективной промышленной политики, развитие некоторых ее отраслей происходит по утвержденным Правительством стратегиям. При этом, данные отрасли рассматриваются как приоритетные для национальной экономики на настоящее время. Задачи промышленного развития, должны решаться в рамках набора определенных стратегий, которые связаны и являются следствием основные целей и направлений развития национальной экономики. Стратегической целью большинства отраслей промышленности является инновационно-ориентированная модель развития.

Сбалансированное использование административных и экономических методов реализации промышленной политики позволяет обеспечить максимальную эффективность управленческого процесса на всех уровнях.

Следует отметить, что нефтепереработка является отраслью, где могут и должны формироваться точки роста конкурентоспособности отечественной промышленности. Также развитие сегмента нефтепереработки напрямую связано с реализацией инновационного потенциала нефтегазового комплекса и национальной экономики в целом. В последние годы наблюдается рост значимости нефтеперерабатывающего сегмента в финансовых показателях и структуре выручки крупнейших вертикально-интегрированных нефтяных компаний (ВИНК), что делает данную отрасль стратегически значимой. Тем не менее, экспортная продукция сегмента нефтепереработки, такая как мазут, нефть, дизельное топливо низкого качества, представляют собой продукцию низкого уровня передела. Данная продукция идет как полуфабрикаты на дальнейшую переработку в зарубежные страны

Нефтеперерабатывающий сектор представляет собой основу для развития многих высокотехнологичных отраслей, включая нефтегазовое машиностроение, здесь могут создаваться точки технологического роста национальной экономики.

Как было отмечено в первой главе, одной из основных проблем развития нефтеперерабатывающей промышленности России относится тот факт, что автомобильные бензины и дизельное топливо не соответствуют мировым стандартам качества. В России в нефтеперерабатывающем секторе наблюдается низкое значение показателя «глубина переработки нефти» у большинства российских предприятий и как следствие высокий выход мазута. При этом спрос на мазут в Европе достаточно стабилен. Вместе с этим, в России наблюдается отсталость нефтехимического производства, импорт многих базовых продуктов нефтехимии

Поэтому, одной из основных целей развития отечественного нефтеперерабатывающего сектора является углубление уровня переработки за счет снижения доли выхода мазута, выработки высококачественных нефтепродуктов, нефтепродуктов для нефтехимической промышленности, и

таким образом развитие производств с высокой добавленной стоимостью, формирование которой представлено на рисунке 3.6 [49].

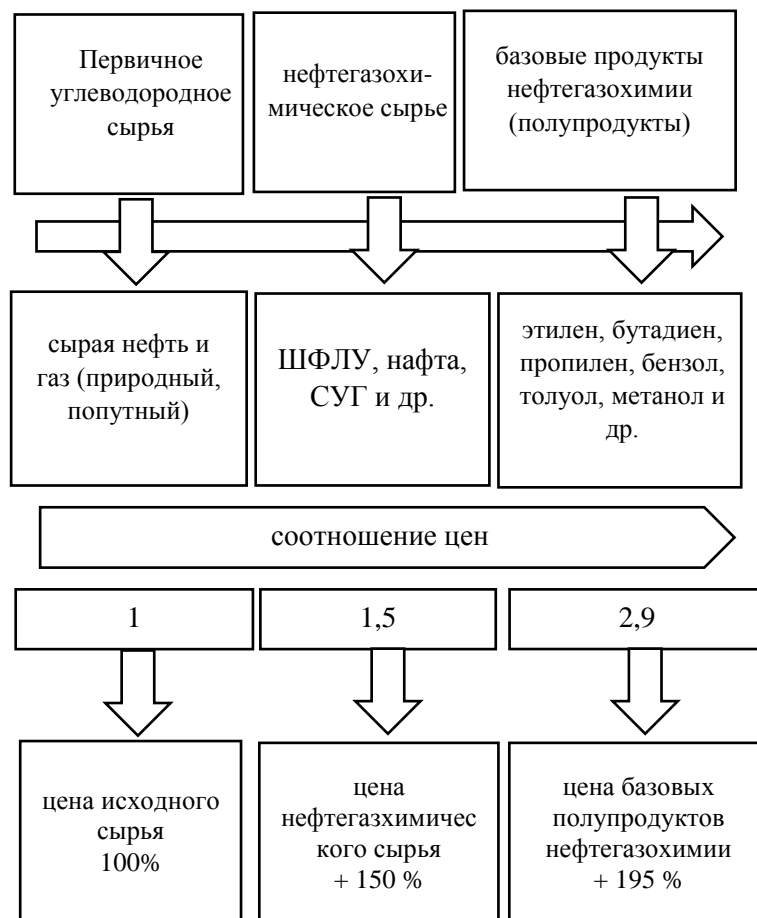


Рисунок 3.6 – Формирование добавленной стоимости в нефтеперерабатывающем секторе

Развитие производств с высокой добавленной стоимостью на базе нефтеперерабатывающих предприятий обеспечит увеличение поступлений в бюджет, повышения доходности и рентабельности ВИНК, позволят реализовать политику по импортозамещению.

Несмотря на то, что с 2005 года в нефтепереработку инвестировано порядка 1 трлн рублей, на сегодня лишь некоторые нефтяные компании с разной степенью успешности модернизировали производственные мощности до низшего уровня мировой нефтепереработки, при этом лишь часть достигла среднего уровня.

Это говорит о том, что предприятиям для достижения целевых показателей, указанных в стратегических документах, такие как: повышение технологической сложности НПЗ, увеличение выхода светлых нефтепродуктов и глубины переработки, решение проблемы дисбаланса выпуска некоторых видов нефтепродуктов, потребуются значительные капиталовложения. Однако на настоящее время, при сложившейся системе налогообложения нефтяным компаниям выгоднее реализовывать сырую нефть, мазут и дизельное топливо на экспорт и получать доходы в краткосрочном временном отрезке за счет увеличения объемов добычи.

Как уже отмечалось, серьезной проблемой остается несогласованность отраслевых стратегических программ государства. При этом, в каждой из программ отрасли проблемы развития рассматриваются практически изолированно, без полного учета межотраслевых эффектов. Принятая Энергетическая стратегия, стратегические программы не позволяют в полной мере решать проблемы развития нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора.

Таким образом, на настоящее время на уровне федеральных и региональных структур управления не существует программ, планов по развитию нефтеперерабатывающей промышленности. Вместе с этим, нефтепереработка является сектором промышленности стратегического значения, развитие и устойчивое функционирование которой напрямую связано с социально-экономическим и научно-инновационным факторами. определяющими устойчивость отечественной экономики в целом]. Все это говорит о необходимости разработки четкой сформулированной промышленной политики с утвержденной стратегической программой развития. В связи с этим необходимо изменение концептуальных и методических подходов к реализации промышленной политики в части формирования стратегических документов (рисунок 3.7).

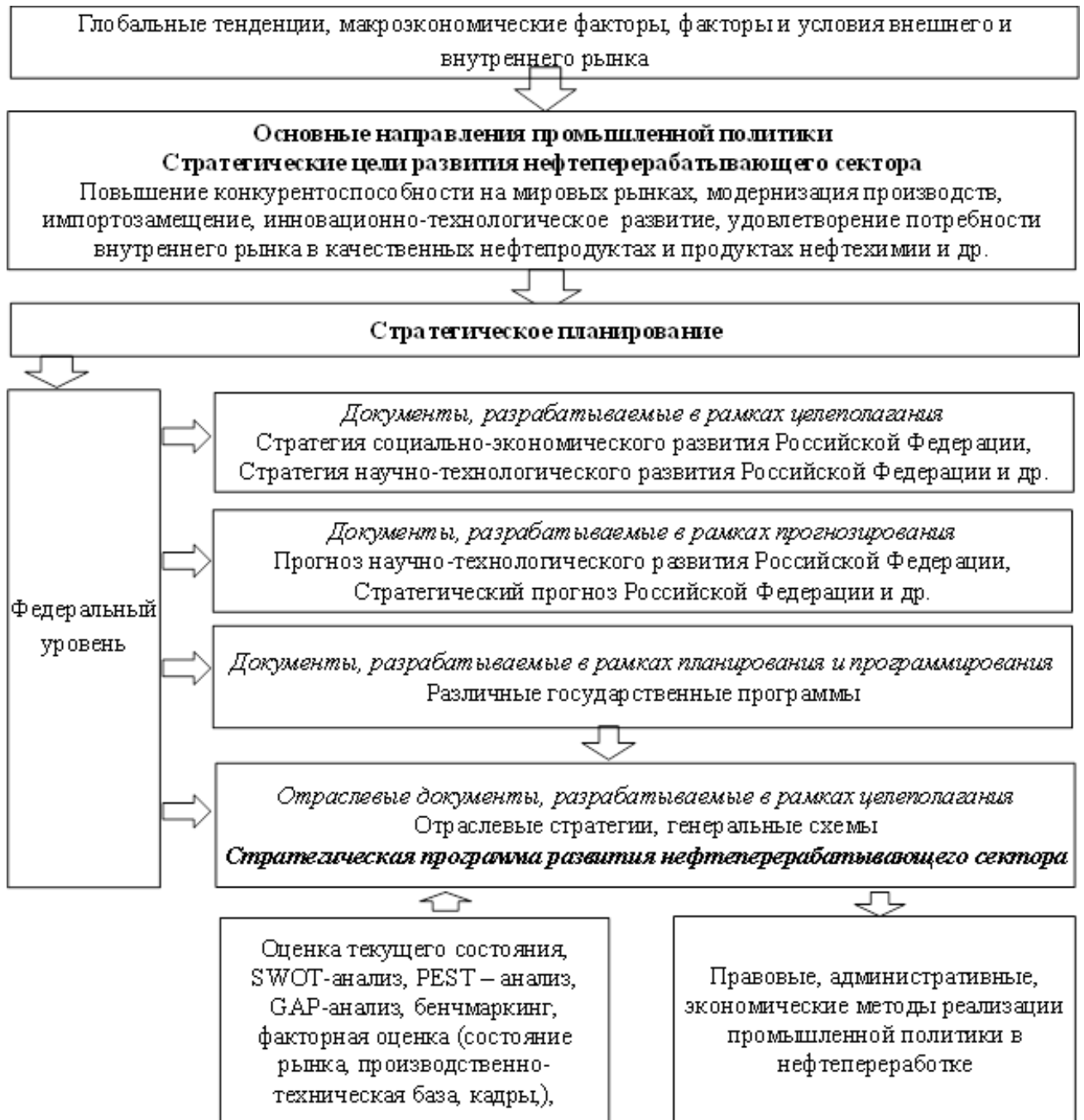


Рисунок 3.7 – Концептуальные подходы к реализации промышленной политики через систему стратегического планирования

В целях разработки стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сектора необходимо:

1. Определить перечень критически важных нефтепродуктов для нужд отчетсвееной экономики и национальной безопасности, производство которых требует стабильности и по возможности наращивания.

2. Определить перечень нефтепродуктов и продуктов нефтехимии, налаживание производства которых может стать экономически эффективным при условии государственных мер стимулирования.

3. Определить перечень мер поддержки и их финансовую наполненность.

4. Сформировать государственную инвестиционную программу развития нефтеперерабатывающего сектора.

5. Определить направления развития внутренних российских рынков потребления нефтепродуктов.

6. Развитие внешнеэкономических связей.

Процесс формирования стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сектора, должен иметь следующую последовательность [5]:

1. Формирование долгосрочного прогноза развития нефтеперерабатывающего сектора с учетом современных тенденций развития мирового энергетического сектора и с широким применением методов стратегического анализа.

2. Формулирование стратегических приоритетов развития сегмента на долгосрочный период с учетом задач промышленной политики государства.

3. Определение генеральной цели развития отраслевого сегмента, отражающей как интересы государства, так и компаний. При формировании целей развития сегмента «нефтепереработка» необходимо учитывать, что более 70% производства сконцентрировано в нефтяных холдингах.

4. Разработка плановых балансов по видам нефтепродуктов с учетом экспортного потенциала и инновационно-ориентированного развития промышленного сектора.

5. Формирование стратегической программы, общественные слушания с приглашением частного бизнеса и всех заинтересованных сторон, утверждение и публикация.

Для успешной реализации стратегической программы, необходимо разработать и увязать между собой долгосрочные стратегии, действующих в рассматриваемой и смежных отраслях, обеспечить государственную поддержку, организовать статистический мониторинг выполнения основных показателей стратегического плана.

В таблице 3.9 представлен паспорт Стратегической программы развития нефтеперерабатывающей промышленности, которую предлагается разработать до 2035 года

Таблица 3.9 – Паспорт стратегической программы

№	Показатель	Значение
1.	Ответственный исполнитель государственной программы	Министерство энергетики
2.	Соисполнители государственной программы	Министерство природных ресурсов и экологии, министерство экономического развития, Министерство финансов, Федеральная антимонопольная служба
3.	Цели государственной программы	Развитие нефтеперерабатывающих предприятий и независимых нефтеперерабатывающих заводов для обеспечения инновационного развития отрасли и улучшения структуры нефтепродуктов, повышения конкурентоспособности, а также повышения качества жизни населения
4.	Задачи целевой программы	Формирование системы стимулов для интенсивного продолжения модернизационных процессов в отрасли
5.	Этапы и сроки реализации государственной программы	Предполагается реализация программы в 3 этапа: - 1 этап – 2018-2020 годы; - 2 этап – 2021- 2025 годы - 3 этап – 2026-2035
6.	Ожидаемые результаты реализации государственной программы	Повышение валового внутреннего продукта, увеличение количества рабочих мест, рост налоговых доходов государства, увеличение производства продуктов более высокой добавленной стоимости

Целевые показатели реализации программы представлены в таблице 3.10.

Стратегическая программа в части мероприятий предусматривает реализацию крупных инвестиционных проектов. При реализации крупных проектов обычно принимает участие ряд заинтересованных лиц, имеющих

определенный интерес к результатам проекта и может оказывать существенное влияние на ход выполнения проектных работ. Необходимость учета неоднородности интересов и ожиданий со стороны участников проекта обуславливает выделение различных типов эффективности инвестиционных проектов [86]. И хотя само понятие эффективности имеет единый смысл и отражает соотношение совокупных затрат и результатов, способы расчета данного показателя могут быть различными.

Таблица 3.10 – Целевые показатели Стратегической программы развития нефтеперерабатывающей промышленности

Показатель	Единицы измерения
Глубина переработки нефти	%
Объем производства нефтепродуктов по видам в натуральном и стоимостном выражении	Млн т, млрд руб.
Объем реализации нефтепродуктов по видам в натуральном и стоимостном выражении	Млн т, млрд руб.
Удельный вес производства нефтепродуктов по видам	%
Экспорт нефтепродуктов по видам	Т, млрд руб.
Удельный вес экспорта нефтепродуктов по видам	%
Производительность труда	Тыс. т/чел
Капитальные вложения	Млрд руб.
Налоги и платежи в бюджеты разных уровней	Млрд
Количество производственных работников	Тыс. чел
Выбросы CO ₂ и других веществ	Гр
Удельные затраты на НИОКР (к выручке)	Млрд руб./млрд руб.
Количество сотрудников, занятых в инновационном производстве	Чел/

В соответствии с современными методиками оценки инвестиционных проектов рекомендуется оценка следующих типов эффективности:

- Коммерческая эффективность – характеризует ценность реализации проекта для его инициатора, исходя из предположения, что он произведет все необходимые затраты и воспользуется всеми его результатами. Иными словами, коммерческая эффективность показывает экономические последствия принятия технических, технологических и организационных решений в процессе реализации проекта [76].

- Бюджетная эффективность – отражает экономические результаты проекта для бюджетов различного уровня с точки зрения поступления налогов и платежей и государственного участия в финансировании проекта;
- Общественная эффективность – характеризует социально-экономические, природоохранные результаты в ходе реализации проекта, которые проявляются в улучшении качества жизни населения за счет появления рабочих мест, увеличении объема или предложения новых услуг, повышения доступности и регулярности их предоставления. Помимо учета непосредственных результатов проекта предполагается оценка также внешних по отношению к проекту эффектов в смежных секторах экономики. Следует отметить, что данный вид эффективности подлежит оценке не для всех инвестиционных проектов, а только для социально-значимых с ярко выраженными общественными выгодами.

Система показателей, рассчитываемых для оценки обозначенных видов эффективности, их критерии приемлемости и методологические принципы расчетов едины. В независимости от вида эффективности, ее стоимостная оценка производится путем расчета 4 ключевых показателей – чистого дисконтированного дохода, индекса доходности, срока окупаемости и внутренней нормы доходности. Различия заключаются в исходных параметрах, используемых для расчета денежных поступлений и платежей.

Инвестиционный проект представляется в аналитических расчетах как модель кругооборота инвестированного капитала и доходов от его использования. Денежные поступления и платежи формируют денежные потоки инвестиционного проекта [129], которые рассчитываются дифференцированно по равным периодам. Особенности планирования денежных потоков, применительно к каждому конкретному виду эффективности, приведены в таблице 3.11 [83].

Таблица 3.11 - Особенности планирования денежных потоков инвестиционного проекта для оценки различных типов эффективности

Тип эффективности инвестиционного проекта	Особенности планирования денежных потоков
Коммерческая эффективность	<ul style="list-style-type: none"> • применяются рыночные цены на продукты и услуги; • денежные поступления и платежи рассматриваются в единых валютах; • если в проекте планируется одновременно и производство, и потребление некоторой продукции, например, оборудования, в расчет принимаются только затраты на ее производство; • при расчетах учитываются все налоги, сборы и обязательные платежи, предусмотренные законодательством РФ, в том числе установленные законом налоговые льготы и т.д.; • если в проекте планируется одновременное осуществление различных типов операционной деятельности, рассчитываются оттоки по каждому из них
Бюджетная эффективность	<p>К притокам средств следует отнести:</p> <ul style="list-style-type: none"> • поступления прямых и косвенных налогов и сборов, отчислений во внебюджетные фонды в соответствии с действующим законодательством; • денежные притоки от лицензирования, конкурсов, аукционов и тендеров, планируемых проектом; • погашение кредитов, выданных соответствующим бюджетом на реализацию проекта; • комиссионные платежи за сопровождение полученных иностранных кредитов; <p>К оттокам бюджетных средств относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • бюджетные средства, выдаваемые в качестве инвестиционного кредита на финансирование проекта; • кредиты Центробанка, региональных и уполномоченных банков для финансирования реализации проекта, выдаваемые в виде заемных средств и подлежащие компенсации за счет бюджета; • бюджетные дотации, субсидирование, прямое финансирование; • выделение бюджетных средств при условии получения части акций общества, создаваемого для осуществления проекта; • предоставление налоговых льгот, государственных гарантий займов; • бюджетные средства, направленные на ликвидацию последствий ЧС и компенсации прочего ущерба от реализации проекта; • изменения бюджетных доходов и расходов смежных хозяйствующих субъектов
Общественная эффективность	<ul style="list-style-type: none"> • в финансовых потоках фиксируется стоимостная оценка различного рода последствий осуществления проекта; • исключаются из притоков и оттоков денег части, связанные с получением кредитных ресурсов, выплатой процентов по ним и их погашением, предоставленными субсидиями, налоговыми и другими платежами, при которых денежные средства передаются между участниками проекта

Необходимо отметить важную принципиальную черту стратегических программ в отраслевом сегменте, которая подчеркивает невозможность их реализации и оценки с ориентацией только на чистую коммерческую эффективность. В рамках стратегических программ необходима согласованность всех производственных и инфраструктурных работ с решением социально-экономических проблем функционирования экономики региона (территории), для обеспечения экономической устойчивости территориального развития.

Таким образом, помимо основных показателей оценки крупномасштабных комплексных инвестиционных проектов, отражающих конечные результаты посредством моделирования и расчета денежных потоков, необходимо принимать во внимание дополнительные показатели, оценивающие социально-экономическую эффективность и зачастую являющиеся целевыми индикаторами при стратегическом программно-целевом планировании. В таблице 3.12 представлены индикаторы, которые отражают, прежде всего, бюджетную и общественную эффективность стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сектора и коррелируются с ее целевыми показателями.

Таблица 3.12 - Виды эффекта и основные индикаторы оценки, стратегических программ развития нефтеперерабатывающего сектора

№	Виды эффекта	Индикаторы
1	Экономический эффект	<ul style="list-style-type: none"> - Рост индекса промышленного производства; - Изменение структуры выпуска нефтепродуктов; - Рост индекса производительности труда; - Рост индекса физического объема инвестиций в основной капитал; - Рост доли обновленных и новых основных производственных фондов на предприятиях; - Показатели бюджетной эффективности; - Показатели коммерческой эффективности инвестиций
2	Социально-экологический эффект	<ul style="list-style-type: none"> - Увеличение количества рабочих мест; - Рост доли сотрудников, принимающих участие в инновационной деятельности, в общем количестве работников предприятия; - Снижение негативного воздействия на природную среду

продолжение таблицы 3.12

3	Геополитический эффект	<ul style="list-style-type: none"> - Увеличение доли экспорта продукции высокого уровня передела (светлые нефтепродукты и продукты нефтехимии); - Повышение имиджа российского нефтеперерабатывающего сектора, как поставщика высококачественных продуктов высокого передела на мировой рынок
4	Инновационный эффект	<ul style="list-style-type: none"> - Рост числа использования передовых производственных технологий, в т.ч. в денежном выражении; - Удельные затраты на НИОКР (затраты на НИОКР/выручка компании), %; - Доля нематериальных активов (прав на ОИС) в активах предприятия, %; - Увеличение количества патентов на результаты интеллектуальной деятельности; - Повышение научно-образовательного уровня специалистов

3.3 Рекомендации к формированию системы стратегического планирования в нефтяных компаниях и сегменте «нефтепереработка»

Как уже отмечалось стратегическое планирование является важным инструментом формирования долгосрочной промышленной политики государства по развитию отечественной экономики с одной стороны, и важнейшей функцией управления предприятием, комплексом, отраслью с помощью которой осуществляется выбор ее целей и путей их достижения, с другой стороны.

Принятый Федеральный закон № 172 от 28 июня 2014 г. «О стратегическом планировании в Российской Федерации» говорит об интересе органов государственной власти к стратегическому планированию.

Вместе с этим Президентом РФ в 2014 году были даны поручения разработать долгосрочные (стратегические) программы развития крупных компаний с государственным участием, акционером с долей в уставном капитале более 50% [30, 31].

В результате был определен порядок и методика рассмотрения таких программ.

Согласно методическим рекомендациям по разработке стратегических программ развития, программа – это внутренний документ компании, включающий средства, методы и конкретные мероприятия, позволяющих обеспечить реализацию стратегических целей в определенные сроки с обоснованием объема и источников необходимых финансовых ресурсов. Стратегическая программа детализирует стратегии и занимает особое место в иерархии плановых документов

Развитие нефтеперерабатывающего комплекса практически полностью зависит от стратегии развития ВИНК, на долю ВИНК приходится более 70% перерабатывающих мощностей. Больше половины мощностей переработки при этом сосредоточены у государственных компаний. Таким образом, государство может контролировать процесс развития нефтяной отрасли, в том числе переработки за счет мониторинга долгосрочных программ развития.

Однако анализ методических рекомендаций по разработке данных программ говорит об их недостатках и неясности некоторых положений. Главным недостатком предложенных методических рекомендаций является их унифицированность для всех отраслей промышленности.

В работе предлагается на законодательном уровне закрепить необходимость формирования стратегических программ развития всеми нефтяными компаниями, объединив тем самым такие документы как стратегия развития и долгосрочная программа развития. Отличаться стратегические программы развития будут только необходимостью их согласования с органом исполнительной власти для компаний с государственным участием. При этом, в случае с ВИНК предлагается разрабатывать стратегические программы развития, как для сегмента переработки, так и для сегмента добычи и других основных сегментов.

Основные концептуальные подходы к формированию стратегических программ развития ВИНК в сегменте нефтепереработка представлены в таблице 3.13 и на рисунке 3.8

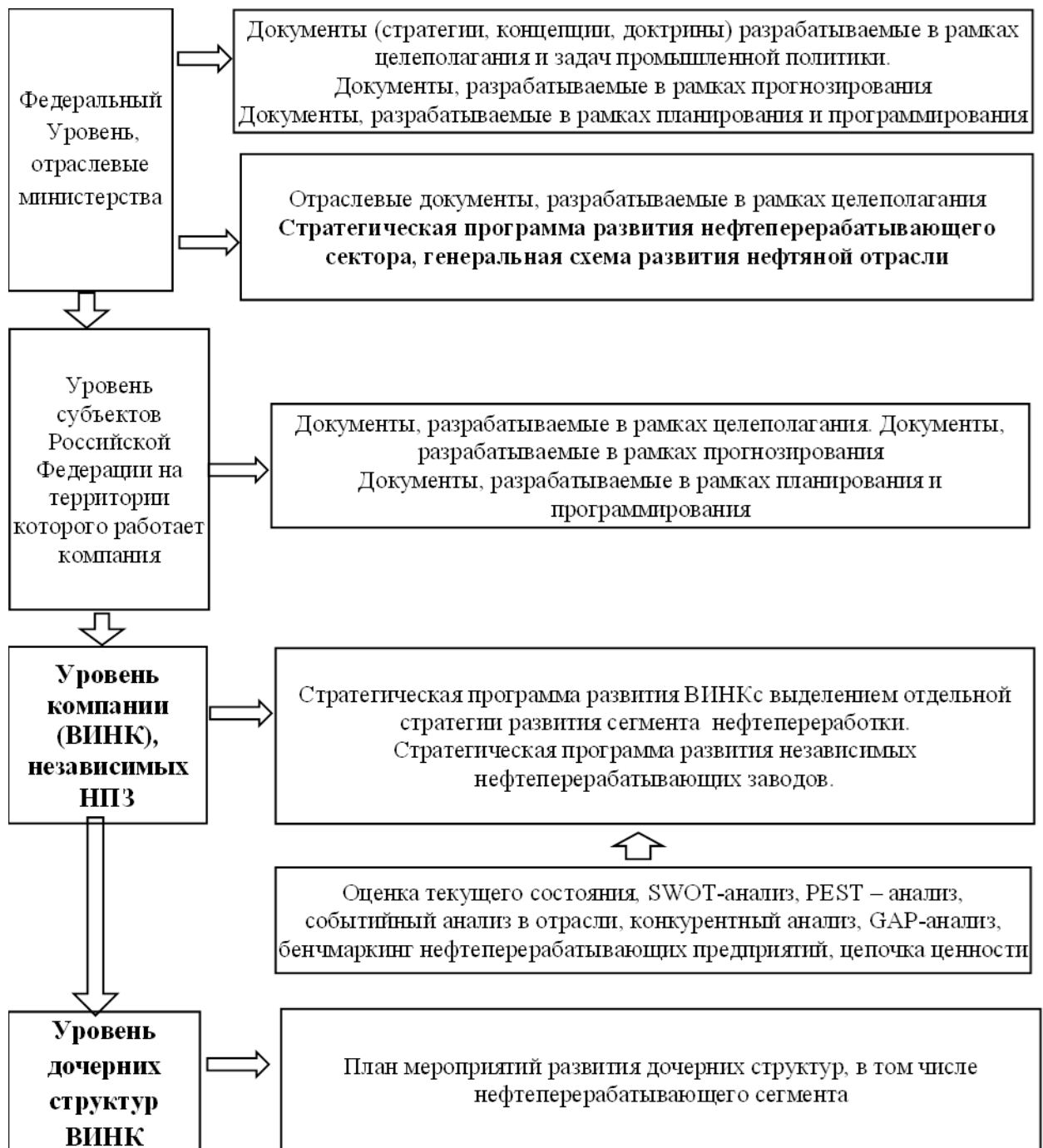


Рисунок 3.8 – Концепция стратегического планирования нефтеперерабатывающего сектора [5]

Результатом разработки и мониторинга таких программ станет понимание стратегических инициатив компаний отрасли, возможность отслеживания достижения целевых показателей компаний, обеспечение реализации стратегии экономического развития государства.

Стратегическое планирование в нефтяных компаниях должно осуществляться с целью повышения его целевой функции и максимизации

совокупного эффекта от деятельности компаний для экономики (налоговые платежи, дивиденды акционерам, макроэкономические эффект).

Таблица 3.13– Подходы к формированию стратегических программ

Ориентиры стратегической программы	Сущность
Цели	Повышение целевой функции, максимизация совокупного эффекта от деятельности компаний для экономики
Документы, на базе которых стратегическая программа должна строиться	Стратегические, программные и иные документы, влияющие на сферу деятельности ВИНК, ее дочерних и зависимых организаций, отрасли в целом, независимого предприятия
Связанные документы	Инвестиционная программа, программа долгосрочного развития компании и т.д.
Горизонт планирования	Ориентация стратегии верхнего уровня
Срок планирования	10 лет, с указанием промежуточных показателей после 5 лет реализации ежегодная корректировка с учетом результатов мониторинга
Сценарные условия	Единые сценарные условия согласно стратегии социально-экономического развития
Сценарные условия для инновационного и технологического планирования	Прогнозом научно-технологического развития

Стратегические программы развития должны быть разработаны с учетом определённых правил:

1. Неформальное отношение к подготовке стратегической программы. Некоторые менеджеры компаний рассматривают стратегические инициативы не более, чем ожидания в отношении результатов деятельности. В таком случае, разработка стратегии рассматривается компанией как формальная процедура, стратегия носит сугубо декларативный характер.

2. Подкрепленность стратегической программы конкретными источниками финансирования

3. Согласование стратегической программы с планами государства.

4. Согласование стратегии с всеми остальными значимыми стейкхолдерами.

5. Наличие системы контроля реализации стратегии.

6. Учет специфики российской действительности при разработки стратегической программы развития.

В России разработано большое количество стратегий, однако далеко не все реализуются. Распространенной практикой является вместо переработки ранее разработанной стратегии создание новой.

При разработке и реализации стратегической программы необходимо руководствоваться следующими принципами:

- единства и целостности;
- комплексности;
- ответственности;
- преемственности и непрерывности;
- сопоставимости;
- результативности и эффективности;
- прозрачности;
- ресурсной обеспеченности;
- измеримости целей;
- программно-целевой;
- легитимности;
- вариантности;
- контролируемости;
- сценарности.

Сущность принципов представлена в таблице 3.14.

Таблица 3.14 – Принципы разработки и реализации стратегической программы

Принцип	Описание
Единства и целостности	Сохранения единства и целостности внутренней структуры, непротиворечивости главных целей. Последовательное преобразование стратегических планов в тактические, тактических в оперативные. Единство алгоритма реализации стратегического планирования и формирование отчетности о результатах
Комплексности	Учет всех факторов, влияющих на развитие нефтепереработки, а также учета взаимодействия между дочерними обществами, структурными подразделениями.

Ответственности	Определение конкретных участников создания и реализации стратегической программы развития компании, закрепление ответственности за компетентными лицами по использованию вовлеченных ресурсов, исполнению конкретных программных мероприятий, инвестиционных и инновационных проектов
Преимственности и непрерывности	Последовательное осуществление разработки, реализации, обновления программы с учетом результатов реализации ранее принятых документов и этапов программы
Сопоставимости	Наличие определенной структуры программы и перечня целевых показателей
Результативности и эффективности	Выбор способов и методов реализации целевых установок должен базироваться на необходимости достижения результатов с оптимальными затратами ресурсов
Прозрачности (открытости)	Понятное содержание программы для всех заинтересованных сторон
Ресурсной обеспеченности	Соответствия ресурсов решаемым целям и задачам программам, обеспеченность ресурсами инвестиционных и инновационных проектов
Измеримости целей	Наличие конкретных целевых показателей, который можно определить в динамике
Программно-целевой	Определение точных сроков и результаты выполнения программы, отдельных мероприятий и проектов
Легитимности	Не противоречие принимаемых решений в процессе разработки и реализации программы существующей нормативно-правовой базе
Вариантности	Наличие альтернатив достижения целей в зависимости от внешних изменений экономической и политической ситуации и меняющихся условий ресурсного обеспечения.
Контролируемости	Осуществление периодического контроля за реализацией программы
Сценарности	Учет в программе сценарных условий развития внешней среды

В стратегических программах развития нефтяных компаний должно быть предусмотрено следующее:

1. Обеспечение единой информационно-аналитической базы, которую необходимо использовать для планирования, учет единых сценарных условий.

Унификация сценарных условий, используемых при прогнозировании рыночной среды в стратегическом планировании, позволит компаниям обеспечить сравнимость долгосрочных целей. В рамках прогнозирования

целесообразно использовать сценарные условия на долгосрочную и среднесрочную перспективы, утвержденные Правительством РФ.

2. Обеспечение сопоставимого горизонта планирования по всем компаниям. Необходимо определить единый период, на который выполняется планирование деятельности компаний. Предлагается установить период равный 10 годам.

3. Определение основных целевых показателей, которые должны быть отражены в программе.

В рамках нефтеперерабатывающего сегмента для ВИНК и структурных единиц в него входящих, а также в рамках независимого предприятия (таблица 3.15) такими показателями могут быть следующие:

Таблица 3.15 – Показатели работы нефтеперерабатывающего сегмента (предприятия)

Показатель	Единицы измерения
Глубина переработки нефти	%
Индекс Нельсона	Безразмерная величина
Мощность по сырью	млн т/г
Использование производственных мощностей	%
Износ основных производственных фондов	%
Доля вторичных процессов	%
Доля технологических процессов, обеспечивающих увеличение производства светлых нефтепродуктов	%
Доля компании в общем объеме переработки нефти	%
Самообеспеченность нефтью	%
Производительность труда	Млн. руб./чел.
Капитальные вложения	Млн руб./млн т
Объем реализованной продукции по видам продукции и по направлениям (внутренний и внешний рынки) в стоимостном и натуральном выражении	Млрд руб., млн т
Объем производства продукции по видам в стоимостном и натуральном выражении	Млрд руб., млн т
Потребление электроэнергии	кВт*ч/т
Выбросы вредных веществ в атмосферу	гр

продолжение таблицы 3.15

Чистая прибыль	Млрд руб
Затраты на НИОКР	Млрд. руб
Рентабельность производства	%
Количество сотрудников, занятых в инновационном производстве	Чел

На основе данных показателей Органы исполнительной власти смогут проводить мониторинг.

4. Оценка возможностей реализации совместных проектов с другими предприятиями.

Стратегическая программа развития нефтяных компаний должна быть разработана и подготовлена в соответствии со стратегической программой долгосрочного развития нефтеперерабатывающей отрасли. При подготовке программы необходимо также руководствоваться связанными с отраслью законами, программами и другими документами. Как было сказано выше, при разработке программа должна включать стратегию развития всех сегментов (для ВИНК).

В таблице 3.16 представлено предлагаемое содержание стратегической программы. Некоторые разделы представлены для стратегической программы развития сегмента нефтепереработки.

При разработке стратегии особое внимание следует уделить стратегическому анализу. Стратегический анализ – это систематический процесс получения знаний о внутренней и внешней среде развития предприятия, которые могут оказать влияние на выбор и осуществление стратегии, а также на конкурентные положения компании на рынке.

Под внешней средой понимается совокупность элементов, условий, факторов и сил, которые воздействуют на организацию извне, тем самым влияя на ее поведение. При этом выделяет факторы макросреды (состояние политики, экономики, уровень социального и технологического развития в стране и конкретной отрасли) и факторы микросреды (конкуренты, покупатели, поставщики, посредники, контактная аудитория, заинтересованные группы) [13].

Таблица 3.16 – Содержание стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сегмента (независимой нефтеперерабатывающей компании)

Показатель	Значение
Введение	Описывается содержание программы, перечень документов, на которых основана программа
Миссия	Раскрывается миссии компании
Стратегические цели	Описываются основные цели развития компании
Размещение производственных мощностей	Перечисляется и описывается территориальное размещение мощностей
Анализ внутренней и внешней среды	Представление анализа внутренней и внешней среды посредством применения следующих инструментов стратегического анализа: SWOT-анализ, PEST – анализ, событийный анализ в отрасли, конкурентный анализ, GAP-анализ, бенчмаркинг нефтеперерабатывающих заводов, цепочка ценности
Ключевые факторы успеха	Описывается ключевые факторы успеха
Перечень инвестиционных и инновационных проектов, мероприятий	Приводится перечень проектов и мероприятий, сроки их реализации, объемы и источники финансирования, необходимые ресурсы значения показателей ожидаемых результатов деятельности компании
Показатели деятельности	Приводятся основные показатели деятельности и их индексы согласно таблицам 3.6
Анализ рисков	Проводится анализ политических, технических, производственных, коммерческих, финансовых, отраслевых и инновационных рисков на внутреннем и внешнем рынках

Под внутренней средой понимается совокупность элементов, условий и факторов внутри компании, которые значительно связаны между собой и являются контролируемыми и регулируемыми со стороны менеджмента и работников компании.

Для анализа факторов внешней и внутренней среды применяются различные методы, структуризации которых представлена в таблице 3.17.

При этом при определении направлений деятельности компании чаще всего используют традиционные инструменты стратегического анализа, такие как: анализ ресурсов, функционально-стоимостной анализ, анализ рынков, конкурентов, SWOT и PEST – анализ [13].

Таблица 3.17 – Инструменты стратегического анализа[7]

Инструменты анализа факторов внутренней среды	Инструменты анализа факторов внешней среды
PEST-анализ	СVP-анализ
Анализ конкурентов, потребителей, поставщиков	Анализ ресурсов
5-ти факторная модель Портера	Функционально-стоимостной анализ
Анализ рынков присутствия компании	GAP-анализ
Анализ активов в отрасли	Диагностика компании
Событийный анализ в отрасли	Портфельный анализ
Внешний бенчмаркинг	Внутренний бенчмаркинг
SWOT-анализ	

Для более полного анализа развития внешней и внутренней среды и представления такого анализа в Стратегической программе предлагается дополнить событийным анализом отрасли, GAP-анализом и внутренним (для ВИНК) и внешним бенчмаркингом.

Событийный анализ в отрасли направлен на выявление различных событий, происходящих в отрасли, определения реакций рынка, на происходящие события и установления связи между ними.

GAP-анализ или анализ разрывов — метод стратегического анализа, с помощью которого осуществляется поиск шагов для достижения заданной цели. Пример GAP-анализа представлен в таблице 3.18.

Таблица 3.18 – GAP-анализ нефтеперерабатывающей компании

Проблема	Цель	Фактор разрыва	Инициатива
Низкая конкурентоспособность НПЗ (низкое качество продукции на выходе, низкая глубина переработки, слабые мощности вторичной переработки нефти)	Повышение конкурентоспособности НПЗ (повышения качества производимой продукции, повышение глубины переработки нефти, увеличение мощностей для вторичной переработки нефти)	Большой выход темных дистиллятов; Отсутствие необходимых производственных мощностей	Расширение производственных мощностей (внедрение установок каталитического крекинга, термического крекинга, висбрекинга, замедленного коксования и др.) снижение выхода мазута, гудрона и других тяжелых фракций за счет увеличения объемов вторичной переработки, увеличение глубины переработки нефти, как следствие сокращения выхода тяжелых нефтепродуктов

Низкая цена экспортируемой продукции	Повышение цены экспортируемой продукции	Экспорт продуктов первичной переработки нефти; Несоответствие качества производимой продукции мировым стандартам качества	Сокращение экспорта продуктов первичной переработки нефти Экспорт продуктов вторичной переработки нефти, выход на новые рынки сбыта
Неспособность выхода НПЗ на мировой рынок автомобильных бензинов	Выход на мировой рынок автобензинов или развитие внутреннего	Несоответствие мировым стандартам качества Отсутствие связей с потенциальным и потребителями продукции	Повышение октанового числа производимых бензинов Доведение качества нефтепродуктов до европейских стандартов налаживание связей с потенциальными потребителями
Большая доля выхода мазута (средний показатель по России - 27%)	Исключение или снижение доли выхода мазута, что позволит существенно увеличить значение показателя глубины переработки нефти	Слабые мощности вторичной переработки нефти; Выгодность реализации мазута на экспорт	Расширение имеющихся мощностей вторичной переработки нефти Модернизация имеющихся установок
Низкие значения индекса Нельсона	Увеличение индекса Нельсона для НПЗ России	Слабые мощности по вторичной переработке нефти	Наращивание мощностей вторичной переработки нефти

Результатом данного анализа является выявление причин несоответствия желаемых целей развития компании и текущей ситуации, а также определение мероприятий, которые позволят достичь желаемые цели.

Бенчмаркинг — аналитический процесс исследование деятельности различных компаний отрасли, с целью выявления и наследования передового опыта для повышения эффективности деятельности. Бенчмаркинг может быть внутренним и внешним.

Под внутренним бенчмаркингом понимается процесс сопоставления деятельности дочерних структур ВИНК (нефтеперерабатывающий завод) по различным показателям и выявление передовых и отстающих структур.

Сравнение деятельности НПЗ предлагается проводить по следующим показателям (таблица 3.19).

Таблица 3.19 – Показатели деятельности НПЗ

Показатель	Единицы измерения
Глубина переработки нефти	%
Ассортимент выпускаемой продукции	-
Объем производства и реализации нефтепродуктов по видам	Млрд руб., млн т
Затраты на производство нефтепродуктов по видам и темпы их роста	Млрд руб.
Удельные производственные затраты без учета амортизационных затрат	Руб./т
Удельные амортизационные отчисления	Руб./т
Чистая прибыль	Млрд руб
Удельные капитальные вложения	
Рентабельность производства	%
Рентабельность продукции	%
Коммерческие расходы	Млрд руб.
Транспортные расходы	Млрд руб.
Удельное потребление электроэнергии	кВт*ч/т

На основе оценки показателей деятельности НПЗ руководством могут приниматься решения о дополнительном инвестировании в ту или иную структуру.

Под внешним бенчмаркингом понимается сравнение показателей деятельности рассматриваемого предприятия с другим предприятием отрасли.

При проведении внешнего бенчмаркинга предлагается использовать следующие показатели: производственные мощности (млн т), перечень установок, глубина переработки (%), объем производства продуктов нефтепереработки по видам в натуральном выражении (млн т), объем реализованной продукции в стоимостном выражении (млрд руб.), себестоимость реализованной продукции (млрд руб.), чистая прибыль (млрд руб.), рентабельность (%).

Выводы по третьей главе

1. Рассмотрены действующие и перспективные правовые, экономические и административные методы промышленной политики, которые будут способствовать развитию высокотехнологичных производств, к которым в частности относятся предприятия нефтеперерабатывающего и нефтехимического секторов.

2. Выделены наиболее актуальные методы и инструменты реализации промышленной политики, применимые к предприятиям нефтеперерабатывающего сектора, и направленные на их стимулирование к модернизации производства, реализации проектов по увеличению глубины переработки нефти и инновационной деятельности.

3. Определена экономическая эффективность инвестиционного проекта в нефтеперерабатывающем секторе с применением льготного кредитования.

4. Разработанные концептуальные подходы к формированию промышленной политики обозначают необходимость разработки стратегической программы нефтеперерабатывающего сектора с формированием паспорта программы и целевых показателей.

5. Определены индикаторы мониторинга стратегической программы, отражающие экономический, социально-экологический, инновационный и геополитический эффекты.

6. Установлено, что промышленная политика в нефтеперерабатывающем секторе должна ориентироваться на модернизацию производства, а также обеспечение роста продукции нефтегазового комплекса с высоким уровнем передела. Для стимулирования промышленного развития инновационной ориентации необходимо усовершенствовать систему стратегического планирования на всех уровнях управления.

7. Определено, что необходимо сформировать унифицированную систему стратегического планирования, которая будет затрагивать все уровни управления от отраслевых министерств до крупных интегрированных компаний и независимых производителей. При этом необходимо понимать, что большая часть нефтеперерабатывающих мощностей принадлежит вертикально-интегрированным структурам, которые в свою очередь имеют высоко диверсифицированный бизнес, и свое видение развития того или иного сегмента. Поэтому целесообразным представляется рекомендовать компаниям выделять отдельно сегмент нефтепереработки в стратегическом планировании с согласованной системой целевых показателей как на уровне отрасли, нефтяного комплекса и нефтеперерабатывающего сектора.

8. Разработан концептуальный и методический подход к стратегическому планированию в ВИНК и независимых компаний. Предложена структура стратегической программы развития независимой нефтеперерабатывающей компании.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ходе диссертационного исследования сделаны следующие выводы и рекомендации:

1. Установлено, что для России нефтепереработка - отрасль стратегического значения, развитие которой напрямую связано с устойчивым развитием национальной экономики. Инновационно-ориентированное развитие сегмента нефтепереработка является одной из основных стратегических задач, сформулированных в ключевых долгосрочных документах и должно быть направлено на повышение конкурентоспособности нефтяного комплекса России в целом. При этом нефтеперерабатывающие предприятия должны ориентироваться на производство продукции с высокой добавленной стоимостью и развитием потенциала внешнего и внутреннего рынков.

2. Систематизированы методы и инструменты реализации промышленной политики. К важнейшим методам промышленной политики относятся: правовые, административные, экономические включая стратегическое планирование и программирование; информационное обеспечение мер стратегического развития секторов промышленности. Определены ключевые денежно-кредитные и бюджетно-налоговые инструменты государственного регулирования, стимулирующие предприятия нефтеперерабатывающего сегмента к модернизации и инновационному развитию.

3. Предложена авторская трактовка термина промышленной политики. «Промышленная политика» - адресное воздействие управляющей системы с целью улучшения деловой среды и повышения конкурентоспособности управляемой системы, путем изменения структуры экономической деятельности по регионам, секторам (макроуровень), технологиям или задачам (микроуровень) с обязательным использованием научно-обоснованного инструментария стратегического планирования.

Такие воздействия должны обеспечить лучшие перспективы для социально-экономического роста субъектов управления, включая узкий отраслевой сегмент.

4. Определены узкие места в системе стратегического планирования энергетического сектора как важнейшего инструмента промышленной политики. Проведен критический анализ системы стратегического планирования с выявлением недостатков. Разработан концептуальный подход к формированию стратегических планов и программ в сегменте нефтепереработка, который обосновывает целесообразность использования принципа сопоставимости и необходимость формирования унифицированных программ и планов на уровнях государства, нефтяной отрасли, нефтяной компании.

5. Разработаны методические подходы к формированию и оценке эффективности стратегических программ развития в нефтеперерабатывающем секторе. Предложен паспорт стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сектора экономики. Разработаны целевые показатели стратегической программы развития нефтеперерабатывающего сектора, индикаторы, отражающие эффективность программы с точки зрения макроэкономического, социально-экологического и инновационного эффектов; целевые показатели работы нефтеперерабатывающего предприятия.

6. Выполнена экономическая эффективность проекта по модернизации нефтеперерабатывающего производства в части получения продуктов более высокой добавленной стоимости с учетом вариантов развития финансовых инструментов промышленной политики.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Алешин, Б.С. Инновационный путь российской экономики: взаимодействие бизнеса и государства [Электронный ресурс] / Ю.С. Алешин URL: www.prompolitika.rsppr.ru/intl.ru/cmd//publication/200403011622-5338.html
2. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Государственное регулирование в нефтеперерабатывающем секторе / Аль Джанаби А.Н.А. // Научное обозрение. – 2016. - №24. - С.250-256.
3. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Льготное кредитование при реализации проектов, повышающих глубину переработки нефти / Аль Джанаби А.Н.А // EUROPEAN RESEARCH: сборник статей XIV Международной научно-практической конференции. – 2018. - С.15-18.
4. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Методы и инструменты формирования промышленной политики в нефтеперерабатывающем секторе России / Аммар Н Авда Ал Джанаби, А.Е. Череповицын, Н.В. Ромашева // Экономика и предпринимательство. – 2017. - №11. - С. 1244-1248.
5. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Система стратегического планирования в сегменте «нефтепереработка» как важнейший инструмент промышленной политики. [Электронный ресурс] / Ал Джанаби Аммар Н Авда, А.Е. Череповицын, Н.В. Смирнова // Российский экономический интернет-журнал. – 2017. URL: <http://www.e-rej.ru/publications/171/>
6. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Современные экономические проблемы нефтеперерабатывающих компаний России /Аль Джанаби А.Н.А.//Экономика и предпринимательство. – 2015. – №11 (ч.2). - С.891-895.
7. Аль Джанаби, Аммар Н Авда. Существующие методы стратегического анализа отрасли нефтепереработки / Аль Джанаби А.Н.А. // Экономика: вчера, сегодня, завтра. – 2017. – №5. – С.124-131.
8. Андреев, А. Модернизация и промышленная политика государства / А. Андреев // Свободная мысль. – 2010. - № 8. - С.5-26.
9. Андрианов, В. Кому при кризисе жить хорошо? / В. Андрианов // Нефть России. – 2008. - №11 - С. 34-35.
10. Андрианов, В. Нефтяная Генсхема 2035: в ловушке неопределенностей / В. Андрианов // Нефтегазовая вертикаль. – 2015. - №1. - С.56-62.
11. Андрианов, В. Три карты нефтехимии: суг, нефтя и этан / В. Андрианов // Нефтегазовая вертикаль. – 2013.- №5.- С.48-53.

12. Ансофф, И. Новая корпоративная стратегия / Ансофф И. – СПб.: Питер, 1999. - 416 с.
13. Ансофф, И. Стратегический менеджмент. Классическое издание / И. Ансофф; пер. с англ. под ред. А.Н. Петрова. – СПб.: Питер, 2009. - 325 с.
14. Анчишкина, О.В. Государственные стратегические программы социально-экономического развития: состояние и перспективы / О.В. Анчишкина // Проблемы прогнозирования. – 2005. - № 6. - С.27-43.
15. Аюров, В.Д. Мировой рынок природных ресурсов / В.Д. Аюров. – М.: Изд-во Московского гос. горного университета, 2007. - 103 с.
16. Бабкина, А.Ф. Экономика и промышленная политика: теория и инструментарий / А.Ф. Бабкина. – СПб.: Изд-во Политехн. ун-та, 2014. - 622 с.
17. Байков, Н.М. Перспективы российской нефтегазовой промышленности и альтернативных источников энергии / Н.М. Байков // Мировая экономика и международные отношения. – 2008. - №6. - С.49-57.
18. Балукова, В.А. Потенциальная эффективность развития нефтеперерабатывающих предприятий / В.А. Балукова // Тезисы докладов V Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы развития нефтегазохимического комплекса и альтернативных источников энергии». – 2011. - №3. - С. 3-38.
19. Белицкая, А.В. Правовое обеспечение привлечения инвестиций в Арктический регион России / А.В. Белицкая // Информационно-аналитический портал "Предпринимательское право. – 2014. - №3. - С.20-26.
20. Бобылев, Ю.Н., Приходько С.В. Факторы формирования цен на нефть / Ю.Н. Бобылев, С.В. Приходько. – М.: Институт экономики переходного периода, 2006. - 116 с.
21. Бобылев, Ю.Н. Четвериков Д.Н. Факторы развития рынка нефти / Ю.Н. Бобылев, Д.Н. Четвериков. – М.: ИЭПП, 2006. - 179 с.
22. Богданов, В.Л. Система управления активами нефтегазовых компаний / В.Л. Богданов – М.: Nota Bene, 2002. -248 с.
23. Бодрова, Е.В., Калинов В.В., Филатова М.Н. и др. Государственная политика в нефтегазовой сфере в контексте российской модернизации: Монография / Е.В. Бодрова, В.В. Калинов, М.Н. Филатова [и др.] – М., МАОРИ, 2014. - 813 с.
24. Бороздин, И.И. Государство, бизнес, и предпринимательство. Их взаимодействие и социально-экономические роли / И.И. Бороздин // Материалы международного круглого стола. Доклад института Европы № 183. – М.: Ин-т Европы РАН, 2007 - 84 с.

25. Бороздин, И.И. Российский выбор экономической модели в условиях глобализма / И.И. Бороздин. – М.: ЦЭМИ РАН, 2012. - 44 с.
26. Бороздин, И.И. Экономическая конъюнктура и текущая экономическая политика ЕС / И.И. Бороздин // Европейский Союз: факты и комментарии. – 2001. - №3. - С 50-52.
27. Бузгалин, А.В. «Капитал» К.Маркса и современная система капиталистических отношений: опыт восхождения от абстрактного к конкретному / А.В. Бузгалин, А.И. Колганов // Вестник Московского университета. – 2016. - №2. - С.3-24.
28. Буренина, И.В. Роль нефтяной промышленности в энергетической стратегии России / И.В. Буренина // Электронный научный журнал «Нефтегазовое дело» . – 2011. - № 6 . - С.174-186.
29. Бушуев, В.В., Телегина Е.А., Шафраник Ю.К. Мировой нефтегазовый рынок: инновационные тенденции / В.В. Бушуев, Е.А. Телегина, Ю.К. Шафраник. – М.: ИД «Энергия», 2008. - 358 с.
30. Ваганов, Д.А. Особенности организации стратегического планирования в крупных компаниях с государственным участием. Доклад Экспертно-консультационного совета при Росимуществе. Комитет по приватизации крупных компаний с государственным участием. / Д.А. Ваганов. – М., 2014. - 39 с.
31. Ваганов, Д.А. Особенности стратегий и стратегического планирования в крупных российских компаниях с государственным участием / Д.А. Ваганов // Глобальные рынки и финансовый инжиниринг. – 2014. - № 1 (1). - С.35-52.
32. Варшавский, Л.В. Моделирование динамики цен на нефть при разных режимах развития рынка нефти / Л.В. Варшавский // Прикладная эконометрика. – 2009. – №5. – С.10.
33. Вертакова, Ю.В. Государственная экономическая политика в системе государственного управления: особенности разработки и реализации в России / Ю.В. Вертакова, А.Х. Курбанов, В.А. Плотников // Управленческое консультирование. – 2016. - № 12 (96). - С.99-107.
34. Вертакова, Ю.В. Механизм выбора инновационно-инвестиционных проектов, направленных на достижение стратегических целей развития промышленности региона / Ю.В. Вертакова, А.Х. Курбанов, В.А. Плотников // Среднерусский вестник общественных наук. – 2017. – Т. 12. - № 3. - С.84-96.
35. Вертакова, Ю.В. Промышленная политика России: направленность и инструментарий / Ю.В. Вертакова, Н.А. Плотникова, В.А. Плотников // Экономическое возрождение России. – 2017. - № 3 (53). - С.49-56.

36. Веселова, Г.О. Методы государственного управления и регулирования развития арктической зоны Российской Федерации. / Г.О. Веселова, Я.А. Большаков // Уникальные исследования XXI века. – 2015. - №2 (2). - С.27-35.
37. Виноградова, О. Вечный вопрос: когда кончится нефть / О. Виноградова // Нефтегазовая вертикаль. – 2010. - №1. - С.30-35.
38. Виноградова, О. Полвека под знаком ОПЕК / О. Виноградова // Нефтегазовая вертикаль. – 2010. - №15-16 - С.4-10.
39. Винокуров, Е. Сценарий с падением цен на нефть / Е. Винокуров // Международная экономика. – 2011. - №9. - С.50-51.
40. Выгон, Г.В. Нефтяные налоговые маневры: что дальше? [Электронный ресурс] / Г.В. Выгон, А.С. Рубцов, С.С. Ежов // Vygon Consulting – 2015. URL: http://vygon.consulting/upload/iblock/71b/vygon_consulting_taxmaneuvers.pdf
41. Гарафиев И.З. Государственная поддержка инновационных технологий в экономике обучения (на примере совершенствования технологии глубокой переработки нефти в Республике Татарстан) / И.З. Гарафиев // Вестник казанского технологического университета. – 2011. - №15. - С.238-243.
42. Годовой отчет [Электронный ресурс]: Официальный сайт компании «Лукойл». URL: <http://www.lukoil.ru/InvestorAndShareholderCenter/ReportsAndPresentations>
43. Годовые отчеты [Электронный ресурс]: Официальный сайт компании «Роснефть». URL: https://www.rosneft.ru/Investors/statements_and_presentations
44. Городов, Р.В. Нетрадиционные и возобновляемые источники энергии: Учебное пособие / Р.В. Городов, В.Е. Губин, А.С. Матвеев. – 1-е изд-е Томского политехнического университета, 2009. - 294 с.
45. Грант, Р.М. Современный стратегический анализ 5-е издание / Р.М. Грант. – СПб.: Питер, 2008. - 560 с.
46. Гринберг, Р.С. Размышления об экономике и геополитике / Р.С. Гринсберг // Экономическое возрождение России. – 2016. - №2(48). - С.30-31.
47. Гринберг, Р.С. Состояние и перспективы экономики современной России. Осмысливая роль государства в экономике / Р.С. Гринсберг // Кондратьевские волны. – 2016. – №5. – С.109-130.
48. Данилов-Данильян, А.В. Рыночный подход в импортозамещающей промышленной политике государства. [Электронный ресурс] / А.В. Данилов-Данильян URL: www.prompolitika.rsprr.ru/intl.ru/cmd//publication/200403011613-6707.htm

49. Дебердиева, Е.М. Корпоративная стратегия развития нефтегазовой компании / Е.М. Дебердиева, О.В. Ленкова; под ред. д.э.н., проф. А.Г. Коржубаева. – Новосибирск, 2011. – 168 с.
50. Дебердиева, Е.М. Подходы к обоснованию стратегии нефтегазовых компаний / Е.М. Дебердиева // Нефть газ и бизнес. – 2014. – №6. – С.10-14.
51. Доклад Генерального секретаря ЮНКТАД XIII сессии Конференции [Электронный ресурс] URL: http://unctad.org/ru/docs/tdxiii_report_ru.pdf
52. Доньи, Д.А. Воздействие нефтедобычи на окружающую среду / Д.А. Доньи // Молодой ученый. – 2014. – №19. – С.298-299.
53. Дунаев, В.Ф. Экономика предприятий нефтяной и газовой промышленности / В.Ф. Дунаев, В.Л. Шпаков, Н.П. Епифанова, [и др.] - М.: Нефть и газ, 2006. –352 с.
54. Евтушенко, В.П. Диалог субъектов промполитики должен быть конструктивным [Электронный ресурс] / В.П. Евтушенко URL:www.rspp.biz/articles?fid=145&aid=660
55. Ермилов, О.М. Роль нефтегазового сектора в развитии северных регионов / О.М. Ермилов, В.В. Елгин, В.И. Кононов // Интерэкспо Гео-Сибирь. – 2007. – С. 1-7.
56. Ефимычев, Ю.И. Системный подход как методологический базис формирования и реализации промышленной политики / Ю.И. Ефимычев, С.А. Плигин, А.В. Ермохин // Управление экономическими системами: электронный научный журнал. – 2014. – № 3 (63). – С.22.
57. Журавлева, Г.П. Экономическая политика современной России: модернизация и реиндустриализация / Г.П. Журавлева // Вестник Тамбовского университета. Серия: Гуманитарные науки. – 2014. – № 3 (131). – С.26-32.
58. Завадников, В.Г. О законодательном обеспечении создания и развития высокотехнологичных производств в российской промышленности / В.Г. Завадников // Общество и экономика. – 2010. – №5. – С. 69-84.
59. Закон РФ «О недрах» [Электронный ресурс] закон от 21.02.1992 N 2395-1 // СПС Консультант Плюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_343/
60. Закон РФ [Электронный ресурс] закон от 21.05.1993 N 5003-1 (ред. от 28.12.2016) // СПС Консультант Плюс. «О таможенном тарифе» http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_1995/
61. Зарецкая, О.В. Формирование стратегии научных исследований Арктики в Норвегии и России в конце XX – начале XXI века / О.В. Зарецкая, А.А. Сабуров // Дискуссия. – 2013. – № 11(41). – С.136-140.

62. Идрисов, Г.И. Промышленная политика России в современных условиях / Г.И. Идрисов. – М.: Изд-во Ин-та Гайдара, 2016. - 160 с.
63. Игонина, Л.Л. Методы финансирования инвестиционных проектов. Фрагмент главы из книги «Инвестиции» / Л.Л. Игонина. – ИД «ИНФРА-М», 2007. - 358 с.
64. Ильинский, А.А. Экономическая оценка сырьевого потенциала нефтедобывающего комплекса маргинальных месторождений / А.А. Ильинский, Сьюйвэй Тан // Форум молодых ученых. – 2013. - №9(13). - С. 35-40.
65. Ильясов, М.М. Сущность промышленной политики, её инструменты / М.М. Ильясов, У.С. Вараев, А.Р. Айдамиров // Молодой ученый. – 2016. - №2. - С.500-502
66. Калюжникова, Н.Я. Институциональные ловушки в российской нефтепереработке / Н.Я. Калюжникова // Журнал институциональных исследований. – 2012. - №4. - С.102-116.
67. Канторович, А.Э. Геология нефти и газа Сибирской платформы / А.Э. Канторович, В.С. Сурков, А.А. Трофимчук – М.:Недра,1981. – 552 с.
68. Каратаева, Г.Е. Система государственного стратегического планирования / Г.Е. Каратаева, А.С. Каратаев, Т.А. Грошева // Актуальные вопросы экономических наук: материалы III Междунар. науч. конф. (г. Уфа). - 2014. - С.27-32.
69. Карманов, Ю. Промышленная политика и внешнеэкономические связи / Ю. Карманов // «Экономист». – 2008. - №6. - С.31-35.
70. Клименко, А.В. Сластикова И.Ю. Стратегическое планирование в Российской Федерации: состояние методического обеспечения. Аналитический доклад (по результатам мониторинга реализации Федерального закона от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации») / А.В. Клименко, В.А. Королев, Д.Ю. Двинских, Н.А. Рычкова, И.Ю. Сластикова. – М.: Изд. дом Высшей школы экономики, 2016. - 60 с.
71. Книжников, А.Ю. Социально-экологический взгляд на российскую нефтепереработку / А.Ю. Книжников, Н.Н. Пусенкова, Е.А. Солнцева // Экологический вестник России. – 2009. - №3. - С.2-7.
72. Консультант плюс [Электронный ресурс] URL: <http://www.consultant.ru/>
73. Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию [Электронный ресурс] URL:<http://unctad.org/meetings/en/SessionalDocuments/td488ru.pdf>
74. Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации до 2020 года [Электронный ресурс]: Утверждена распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 г. № 1662-р. // СПС Консультант Плюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_82134/

75. Коржубаев, А.Г. Стратегия развития инфраструктуры транспорта нефти, нефтепродуктов и газа в России / А.Г. Коржубаев, В.И. Суслов // Нефтегазовая геология: теория и практика. – 2008. - №3. - С. 1-26.

76. Крайнова, Е.А. Техничко-экономическое проектирование в нефтяной и газовой промышленности: Учебник. / Е.А. Крайнова, Г.Б. Лоповок.– М: Издательский центр РГУ нефти и газа имени И.М. Губкина, 2012. – 264 с.

77. Крюков, В.А. Нефтегазовый сектор в развитии экономики России / В.А. Крюков, В.Л. Маршак//Регион: экономика и социология. — 2013. — № 2. — С. 148—156.

78. Крюков, В.А. Нефтегазовые ресурсы в меняющейся институциональной среде / В.А. Крюков, О.А. Селезнева // Экономический журнал ВШЭ.– 2013. - №3. - С. 407-412.

79. Кузнецова, Е.Ю. Современный стратегический анализ: Учебное пособие / Е.Ю. Кузнецова. – Екатеринбург: Изд-во Урал. ун-та, 2016.- 131 с.

80. Кузык, Б.Н. Прогнозирование, стратегическое планирование и национальное программирование: Учебник / Б.Н. Кузык, В.И. Кушлин, Ю.В. Яковец. – Москва: Экономика, 2011. - 604 с.

81. Куц, В.И. Формирование конкурентоспособной структуры промышленного производства в системе факторов долгосрочного роста российской экономики: Монография. / В.И. Куц. – М.: ООО Издательство «Компания Спутник+», 2010. – 58 с.

82. Магеррамов, А.М. Нефтехимия и нефтепереработка: Учебник для высших учебных заведений / А.М. Магеррамов, Р.А. Ахмедова, Н.Ф. Ахмедова. – Баку: Издательство «Баки Университети», 2009. - 660 с.

83. Мазур, И.И. Управление проектами: Учебное пособие / И.И. Мазур, В.Д. Шапиро, Н.Г. Ольдерогге. – 2-е изд. – М.: Омега-Л, 2004. - 664 с.

84. Макаренко, Н.О. Стратегическое планирование инновационного развития предприятий ракетно-космической промышленности: Показатели и методы / Н.О. Макаренко // Вестник СибГУ им. М.Ф. Решетнева. – 2014. - №1 (53). - С.212-218.

85. Миловидов, К.Н. Некоторые методические аспекты формирования рациональной политики недропользования в нефтегазовом комплексе / К.Н. Миловидов, А.Г. Гулулян // Интерэкспо Гео-Сибирь.– 2016. - №3. - С. 207-221.

86. Михеев, А.А. Долгосрочные программы развития компаний с государственным участием: предварительные итоги разработки стратегических документов с применением ключевых показателей эффективности / А.А. Михеев, Д.А. Ваганов // Журнал новой экономической ассоциации. – № 1 (25) . - 2015. - С. 190-197.

87. Назаров, В.И. Геолого-экономический аудит не востребованной сырьевой базы нефтяной промышленности / Назаров В.И., Краснов О.С. // Интерэкспо Гео-Сибирь.– 2016. - С. 194-206.

88. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31. 07. 1998 № 149-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу 01.09.2016). Часть 1. [Электронный ресурс] // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/10900200/>

89. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31. 07. 1998 № 149-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу 01.09.2016). Часть 2. [Электронный ресурс] // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/10900200/>

90. Нефтехимия в России: выбор вектора развития [Электронный ресурс] URL: <http://www.ey.com/Publication/vwLUAssets/EY-petrochemical-industry-in-russia-2015-rus/%24FILE/EY-petrochemical-industry-in-russia-2015-rus.pdf>

91. Нефтегазовый комплекс России. Часть 1. Нефтяная промышленность: долгосрочные тенденции и современное состояние // Л.В. Эдер, И.В. Филимонова, В.Ю. Немов, И.В. Проворная, М.В. Мишенин, А.В. Комарова и др. / под ред. А.Э. Конторовича. – Новосибирск: ИНГГ СО РАН, 2017. – 72 с

92. Нефтяная отрасль России: итоги 2015 г. и перспективы на 2016–2017 годы [Электронный ресурс] URL: http://vygon.consulting/oil_industry_outlook_2017.pdf

93. Низамутдинов, И.К. Сущность понятия промышленная политика в российской экономике / И.К. Низамутдинов // Научные труды Центра перспективных экономических исследований. – 2011. - № 4. - С.102-106.

94. О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон № 115-ФЗ от 20 июля 1995 г. // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/1518908/>

95. О Плане развития газо- и нефтехимии России на период до 2030 года [Электронный ресурс]: Приказ Минэнерго России от 01.03.2012 № 79 (с изм. от 06.12.2016) // СПС Консультант Плюс. URL:<http://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc>

96. О Плане развития газо- и нефтехимии России на период до 2030 года [Электронный ресурс]: Приказ Минэнерго России от 01.03.2012 № 79 (с изм. от 06.12.2016) // СПС Консультант Плюс. URL:<http://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc>

97. О промышленной политике в Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 31 декабря 2014 г. N 488-ФЗ. Принят Государственной Думой 16

декабря 2014 года. Одобрен Советом Федерации 25 декабря 2014 года // СПС Консультант Плюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_173119

98. О состоянии рынка нефти в 2016 году [Электронный ресурс] URL: http://www.gks.ru/bgd/free/B04_03/IssWWW.exe/Stg/d01/38.htm

99. О стратегическом планировании в Российской Федерации [Электронный ресурс]: закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ (с изменениями и дополнениями) URL: <http://www.rg.ru/2014/07/03/strategia-dok.html>;

100. О стратегическом планировании в Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/70684666/>

101. О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 29 декабря 2014 г. № 473-ФЗ // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/70831204/>

102. Об основах стратегического планирования в РФ [Электронный ресурс]: Указ президента российской федерации от 12 мая 2009 г. №536. URL: <http://pandia.ru/text/78/390/37734.php>

103. Об утверждении «Системы сертификации нефтехимической продукции "Сепронефтехим"» [Электронный ресурс]: Постановление Госстандарта РФ от 23.09.2002 № 96 // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/12128920/>

104. Об утверждении Положения о государственном надзоре за безопасным ведением работ, связанных с пользованием недрами, и о внесении изменений в Положение о государственном контроле за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр [Электронный ресурс]: Постановление Правительства Российской Федерации от 2 февраля 2010 г. № 39 // СПС Гарант. URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/12072971/>

105. Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским организациям - управляющим компаниям индустриальных (промышленных) парков и (или) технопарков на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)" в 2013 - 2016 годах на реализацию инвестиционных проектов создания объектов индустриальных (промышленных) парков и (или) технопарков [Электронный ресурс]: Постановление Правительства РФ от 11 августа 2015 г. № 831 // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/71162366/>

106. Об утверждении Стратегии инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 года [Электронный ресурс]: Распоряжение от 8 декабря 2011 г. № 2227-р // СПС Гарант. URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/70006124/>

107. Об утверждении Стратегии развития геологической отрасли Российской Федерации до 2030 года [Электронный ресурс]: Распоряжение Правительства Российской Федерации от 21 июня 2010 г. № 1039-р URL: <http://www.lawmix.ru/prof/2711>

108. Об утверждении Стратегии развития химического и нефтехимического комплекса на период до 2030 года [Электронный ресурс]: Приказ Минпромторга России №651 Минэнерго России № 172 от 08.04.2014. // СПС Консультант Плюс. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_173997

109. Об утверждении технического регламента «О требованиях к автомобильному и авиационному бензину, дизельному и судовому топливу, топливу для реактивных двигателей и топочному мазуту» [Электронный ресурс]: Постановление Правительства РФ от 27 февраля 2008 г. № 118. URL: <http://base.garant.ru/192858/>

110. Об утверждении Энергетической стратегии России на период до 2030 года [Электронный ресурс]: Распоряжение Правительства Российской Федерации от 13 ноября 2009 г. № 1715-р URL: <http://docs.cntd.ru/document/902187046>

111. Отгрузка бензинов автомобильных [Электронный ресурс]: ЕМИСС. URL: <https://www.fedstat.ru/indicator/31309>

112. Отгрузка мазута топочного [Электронный ресурс]: ЕМИСС. URL: <https://www.fedstat.ru/indicator/33417>

113. Отгрузка топлива дизельного [Электронный ресурс]: ЕМИСС. URL: <https://www.fedstat.ru/indicator/33418>

114. Официальный сайт ФСГС [Электронный ресурс] URL: <http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat>

115. Очайкин, К.Д. Стратегическое планирование деятельности промышленных предприятий / К.Д. Очайкин // Транспортное дело России. – 2014. – №6(2). – С.16-17.

116. Портер, Е. Майкл. Конкурентная стратегия: Методика анализа отраслей и конкурентов / Майкл Е. Портер. – М.: Альпина Бизнес Букс, 2005. - 454 с.

117. Постановление Правительства Российской Федерации от 10 марта 2009 г. № 206 «Об утверждении Положения о возмещении расходов на поиск и оценку открытого месторождения полезных ископаемых и суммы уплаченного в соответствии с условиями совмещенной лицензии разового платежа за пользование участком недр лицам, которым в соответствии с частью пятой статьи 2.1 Закона Российской Федерации “О недрах”

отказано в предоставлении права пользования участком недр для разведки и добычи полезных ископаемых на участке недр федерального значения, и о выплате им вознаграждения» // Собрание Законодательства РФ. – 2009. – № 11. – ст. 1306

118. Постановление Верховного Совета Российской Федерации от 15 июля 1992 г. № 3314-1 «О порядке введения в действие Положения о порядке лицензирования пользования недрами» // ВВС РФ. – 1992. – № 32. – ст. 1917

119. Постановление Правительства Российской Федерации от 12 мая 2005 г. № 293 «Об утверждении Положения о государственном контроле за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр» // Собрание законодательства РФ 1998. – № 6. – ст. 756

120. Постановление Правительства Российской Федерации от 17 июня 2004 г. № 293 «Об утверждении Положения о Федеральном агентстве по недропользованию» // Собрание законодательства РФ 28.06.2004. – № 26. – ст. 2669

121. Постановление Правительства Российской Федерации от 2 февраля 2010 г. № 39 «Об утверждении Положения о государственном надзоре за безопасным ведением работ, связанных с использованием недрами, и о внесении изменений в Положение о государственном контроле за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр» // Собрание Законодательства РФ. – 2010. – № 6. – ст. 651

122. Постановление Правительства Российской Федерации от 27 ноября 2008 г. № 897 «Об утверждении Положения о рассмотрении заявок на получение права пользования недрами при установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых на участке недр федерального значения или на участке недр, который отнесен к участкам недр федерального значения в результате открытия месторождения полезных ископаемых пользователем недр, проводившим работы по геологическому изучению недр такого участка за счет собственных средств для разведки и добычи полезных ископаемых открытого месторождения» // Собрание Законодательства РФ. – 2008. – № 49. – ст. 5839.

123. Постановление Правительства РФ от 26.02.2013 № 154 «О порядке мониторинга цен на отдельные виды товаров, выработанных из нефти, и о признании утратившим силу пункта 2 постановления Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 г. № 1155 // Собрание законодательства РФ 04.03.2013. – № 9. – ст. 950

124. Постановление Правительства РФ от 29 марта 2013 г. № 276 «О расчете ставок вывозных таможенных пошлин на нефть сырую и отдельные категории товаров, выработанных из нефти, и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Российской Федерации // Собрание законодательства РФ 01.04.2013. – № 13. – ст. 1577

125. Постановление Правительства РФ от 7 ноября 2008 г. № 823 «О порядке официального опубликования перечня участков недр федерального значения в официальном издании Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. – 2008. – № 46. – ст. 5345
126. Прищепа, О.М. Проблемные вопросы воспроизводства минерально-сырьевой базы углеводородов в современной России / О.М. Прищепа // Геология и геофизика.– 2009. – №4. – С. 330-340.
127. Производство основных видов продукции в натуральном выражении [Электронный ресурс]: Росстат. URL: http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru
128. Промышленное производство в России. Статистический сборник 2016 года. [Электронный ресурс]: Федеральная служба государственной статистики (Росстат). URL: http://www.gks.ru/free_doc/doc_2016/prom16.pdf
129. Пуряев, А.С. Инвестиционный анализ. Экономическая оценка инвестиций. Курс лекций / А.С. Пуряев. – Казанский (Приволжский) федеральный университет, 2013. – 55 с.
130. Распоряжение Правительства РФ от 13 ноября 2009 г. № 1715-р. Об Энергетической стратегии РФ на период до 2030 г. // Собрание законодательства РФ 30.11.2009. – № 48. – ст. 5836
131. Реестр проектируемых, строящихся и введенных в эксплуатацию нефтеперерабатывающих заводов в Российской Федерации [Электронный ресурс]: Минэнерго РФ. URL: <http://data.gov.ru/opendata/7705847529-reestrnpz>
132. Рейтинг крупнейших компаний России–2016 по объему реализации продукции [Электронный ресурс]: Эксперт. URL: http://expert.ru/ratings/rejting-krupnejshih-kompanij-rossii-2016-po-ob_emu-realizatsii-produktsii/
133. Рейтинг территорий опережающего социально - экономического развития. [Электронный ресурс] URL: <http://toserrf.ru/privilegs>
134. Россия увеличила добычу и экспорт нефти в 2016 году [Электронный ресурс]: Ведомости. URL: <https://www.vedomosti.ru/business/articles/2017/01/09/672133-dobicha-nefti-2016>
135. Рудаков, М.Н. Стратегическое планирование в регионе: процесс или результат? / М.Н. Рудаков, И.Р. Шегельман // Инженерный вестник Дона. – 2014. - № 1. - С.1-9.
136. Руденко, В.В. Семантическая сущность категории промышленная политика / В.В. Руденко, А.А. Шевердяев // TerraEconomicus. – 2013. – Т.11. - № 3-2. - С.28-30

137. Садчиков, И.А. Экономика отрасли нефтяной и газовой промышленности / И.А. Садчиков – СПб.:ИНЖЭКОН, 2008. -146 с.
138. Салчева, С.С. Проблемы и перспективы развития нефтеперерабатывающей промышленности / С.С. Салчева // Проблемы экономики и управления нефтегазовым комплексом. – 2013. – №10. – С.16-20.
139. Сафиуллин, А.Р. Идентификация конкурентных преимуществ промышленного комплекса региона методом структурной декомпозиции / А.Р. Сафиуллин, К.Г. Сафиуллина // Аудит и финансовый анализ. – 2013. - №1. - С. 397-405.
140. Сенчагов, В.К. Закон о стратегическом планировании и задачи по его реализации / В.К. Сенчагов, Е.А. Иванов // Вестник Финансового университета. –2015. - № 3 (87). - С. 38–50.
141. Система ГАРАНТ [Электронный ресурс] URL: <http://base.garant.ru/57499936/>
142. Смирнова, О.О. Основы стратегического планирования Российской Федерации: Монография / О. О. Смирнова. – М.: Издательский Дом «Наука», 2013. - 302 с.
143. Соломонов, А.П. Прогнозные оценки и перспективы развития мировой нефтеперерабатывающей промышленности // Интернет-журнал «Науковедение». - 2014. - № 6 . – С.85.
144. Социально-экономическое развитие Арктической зоны Российской Федерации на период до 2020 года [Электронный ресурс]: Государственная программа Российской Федерации. Утверждена постановлением Правительства РФ от 21 апреля 2014 г. № 366) // СПС Гарант. URL: <http://base.garant.ru/57499936/>
145. Справочник аналитика [Электронный ресурс]: Официальный сайт ПАО «Газпром Нефть». URL: <http://ir.gazprom-neft.ru/centr-analitikov/ctatistika/>
146. Стратегия развития тяжелого машиностроения до 2020 г. [Электронный ресурс]: Утверждена Приказом Министерства промышленности и торговли РФ от 9 декабря 2010 года № 1150) // СПС Гарант. URL: <http://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/55070494/>
147. Стрикленд, А. Дж. Стратегический менеджмент. Искусство разработки и реализации стратегии: учебник / А. Дж. Стрикленд, А.А. Томпсон. – М.: ЮНИТИ-ДАНА,2012. - 578 с.
148. Сухарев, О.О. «Новые-старые» задачи по управлению промышленностью на современном этапе / О.О. Сухарев // Авторское мнение. Дискуссии. – 2016. - №3. - С. 7-24.
149. Таможенная статистика внешней торговли [Электронный ресурс]: Федеральная таможенная служба. URL: <http://stat.customs.ru/apex/f?p=201:7:4860323897902884>

150. Татаркин, А.И. Промышленная политика как основа системной модернизации экономики России / А.И. Татаркин // Вестник Челябинского государственного университета. – 2008. - № 19. - С.5-17.

151. Татаркин, А.И. Промышленная политика: генезис, региональные особенности и законодательное обеспечение / А.И. Татаркин, О.А. Романова // Экономика региона. – 2014. - № 2. - С.9-21.

152. Татаркин, А.И. Шумпетерианская экономическая теория промышленной политики: влияние технологической структуры / А.И. Татаркин, О.С. Сухарев, Е.Н. Стрижакова // Журнал экономической теории. – 2017. - № 2. - С.7-17.

153. Телегина, Е.А. Стратегия развития мирового нефтегазового комплекса: перспективы диверсификации / Е.А. Телегина // Записки Горного института. – 2008. - Т9. - С. 232-240.

154. Теплова, О.В. Отечественный опыт стратегического планирования и управления отраслями промышленности / О.В. Теплова // Вестник СамГУ. – 2012. - №10. - С. 71-75.

155. Тихонов, Г.Ю. Разработка методики выбора подхода к стратегическому планированию и совершенствование методического подхода к разработке производственной программы нефтяной компании / Г.Ю. Тихонов, А.А. Щинов // Интернет-журнал «Мир науки» . – 2015. - №2. - С.1-7.

156. Трунин, И.В. Кто выигрывает от налогового маневра [Электронный ресурс] / И.В. Трунин // РБК. - 2015. URL: <http://www.rbc.ru/opinions/economics>

157. Уважаев, А.Н. Государственное регулирование деятельности вертикально-интегрированных нефтяных компаний (ВИНК) // Материалы 19 международной научно-практической конференции "Наука и инновации – 2013 - №5 - С.65-67.

158. Уважаев, А.Н. Современное состояние и проблемы развития нефтеперерабатывающего комплекса России. [Электронный ресурс] /А.Н. Уважаев // Российский экономический интернет-журнал. URL: <http://www.e-rei.ru/Articles/2013/Uvagaev.pdf>

159. Уважаев, А.Н. Экономический механизм государственного регулирования нефтеперерабатывающей отрасли // Научное мнение – 2013. – №11. – С.41-44.

160. Уровень добычи нефти странами ОПЕК достиг рекордного уровня [Электронный ресурс]: РБК. URL: <http://www.rbc.ru/economics/30/04/2016/5723d4189a794>

161. Фархутдинов, Р.А. Производственный менеджмент: Учебник для вузов / Р.А. Фархутдинов. – М.: Банки и биржи, ЮНИТИ, 2008. – 89 с.

162. Федеральный закон от 30 декабря 1995 г. № 225-ФЗ «О соглашениях о разделе продукции» // Собрание законодательства РФ. – 1996. - № 1. - ст. 18
163. Федеральный закон от 30 ноября 1995 г. № 187-ФЗ «О континентальном шельфе Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. – 1995. – № 49. – ст. 4556
164. Хомутов, И.А. Налогообложение российской нефтяной отрасли: системный подход к реформированию [Электронный ресурс] / И.А. Хохмутов // Исследовательская группа «Петромаркет». – 2016. URL: http://www.petromarket.ru/public/Publication_2016-08-04.pdf
165. Цирихова, З.В. Основные направления налоговой политики на 2016-2018 г.г. / З.В. Цирихова // Научные известия. – 2016. - №5. - С.54-57.
166. Череповицын, А.Е. Концептуальное видение стратегии инновационного развития топливно-энергетического комплекса / А.Е. Череповицын, Н.В. Смирнова, Т.А. Пикалова // Экономика и предпринимательство. – 2014. - №12. - С. 111-118.
167. Череповицын А.Е. Организационно-экономический механизм регулирования рынка на основе функционирования резервов нефтепродуктов / А.Е. Череповицын, В.А. Ледовских // Проблемы экономики и управления нефтегазового комплекса. – 2010. - №5. - С. 25-28.
168. Череповицын, А.Е. Освоение трансграничных месторождений углеводородов Россией и Норвегией: правовые и экономические аспекты / А.Е. Череповицын, Н.В. Ромашева, А.Ф. Чанышева, А.А. Ильинова – СПб.: Свое издательство, 2017. - 110 с.
169. Череповицын, А.Е. Проблемы налогообложения в горнопромышленном комплексе и пути их преодоления / А.Е. Череповицын, Ф.Д. Ларичкин, Н.В. Смирнова // Труды Карельского научного центра Российской академии наук. Серия Регион: экономика и управление. – 2013. - №5. - С. 122-128.
170. Череповицын, А.Е., Стратегическое планирование повышения энергоэффективности угледобывающих предприятий / А.Е. Череповицын, В.А. Могилина // Современная экономика: проблемы и решения. – 2014. - №04(52) . - С.121-127.
171. Череповицын, А.Е. Эффективность инновационных проектов в сфере нефтепереработки при участии бизнеса и государства / А.Е. Череповицын, И.Б. Сергеев // Нефть, газ и бизнес. – 2010. - №9. - С. 31-34.
172. Шафранник, Ю.К. Нефтяная отрасль России: нужны перемены / Ю.К. Шафранник // Российское предпринимательство.– 2005. - №4. - С. 34-41.

173. Эдер, Л.В. Особенности развития нефтяной промышленности России на современном этапе / Л.В. Эдер, И.В. Филимонова, Т.М. Мамахатов // Бурение и нефть. – 2016. - № 12. - С.3-14

174. Экономика для человека: социально-ориентированное развитие на основе прогресса реального сектора: Материалы Московского экономического форума / Под ред. Р.С. Гринберга, К.А. Бабкина, А.В. Бузгалина. – М.: Культурная инициатива, 2014. - 752 - с.

175. Экономическая история России (с древнейших времен до 1917 г.): Энциклопедия. – Т.2. – М.: Российская политическая энциклопедия (РОССПЭН), 2009. - 1288 с.

176. Экспорт Российской Федерации сырой нефти за 2000-2015 годы [Электронный ресурс]: ЦБ РФ. URL: http://www.cbr.ru/statistics/credit_statistics

177. Электромобиль: «игрушка для богатых» или революция в потреблении нефти? [Электронный ресурс] URL: <http://www.oilru.com/news/412426>

178. Электропривод vs ДВС: когда ждать полноценной конкуренции? [Электронный ресурс] URL: <http://vygon.consulting/electricvehicles2016.pdf>

179. Энергетическая стратегия России до 2030 г. [Электронный ресурс]: Утверждена распоряжением Правительства Российской Федерации от 13 ноября 2009 г. № 1715-р. // Министерство Энергетики РФ. URL: <https://minenergo.gov.ru/node/1026>

180. Яньшина, М.Н. Плюралистическая основа понятия «промышленная политика / М.Н. Яньшина // Актуальные проблемы экономики и права. – 2012. - № 1. - С.168-173

181. Ясин, Е.Г. Экономика России накануне подъема / Е.Г. Ясин. – М.: ВШЭ, 2012. – 333 с.

182. Aiginger, K. Industrial Policy for a sustainable growth path // European Union's Seventh Framework Programme for research, technological development and demonstration. – 2014. - 33 p.

183. Knowledge in Development Note: Industrial Policies [Электронный ресурс] URL: https://siteresources.worldbank.org/INTRES/Resources/KinD2009_industrial_policy.final.pdf

184. Krugman, P. Increasing returns, monopolistic competition and international trade / P. Krugman // Yale University, New Haven. – 1979. – 341 p.

185. Saggi, K. Benefits and Costs of the Science and Technology Targets for the Post-2015 Development Agenda / K. Saggi // Vanderbilt University. – 2014.

186. Statistical Review of World Energy [Электронный ресурс]: ВР. URL:
<http://www.bp.com/en/global/corporate/energy-economics>