



**Помощь студентам
онлайн! Без посредников!
Без предоплаты!
<http://diplomstudent.net/>**

**Дипломная работа на тему: Анализ экономического развития нефтяной
компании ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»**

Теоретическая глава ВКР: Понятие нефтяной отрасли и ее развитие

ГЛАВА 1. ПОНЯТИЕ НЕФТЯНОЙ ОТРАСЛИ И ЕЕ РАЗВИТИЕ В РОССИИ

- 1.1. История и характеристика нефтяной промышленности
- 1.2. Показатели развития нефтяной отрасли в России
- 1.3. Оценка деятельности лидеров нефтяной отрасли в России

ГЛАВА 1. ПОНЯТИЕ НЕФТЯНОЙ ОТРАСЛИ И ЕЕ РАЗВИТИЕ В РОССИИ

1.1. История и характеристика нефтяной промышленности

Нефть - это реальное национальное богатство России. Россия много лет традиционно является крупнейшим мировым экспортёром нефти и нефтепродуктов. Нефтяная промышленность России тесно связана со всеми отраслями народного хозяйства и имеет огромное значение для национальной экономики. Первые исторические факты добычи и переработки «чёрного золота» на территории России относятся к XV-XVIII векам. Краткая история нефтяной отрасли в России представлена в Приложении 1.[20]

Нефтяная промышленность – отрасль экономики, которая включает в себя добычу, переработку, транспортировку, хранение и продажу «черного золота». Нефтедобыча представляет собой совокупность множества производственных процессов, таких как геологическая разведка, бурение, строительство и ремонт скважин, а также очистка нефти от воды, серы и парафина. Транспортировка «черного золота» осуществляется по нефтепроводам. Сегодня различают магистральные и промысловые нефтепроводы. Если речь идет о транспортировке по воде, то здесь используются танкеры и супертанкеры, которые перевозят нефть из порта загрузки в место перегрузки или сразу на нефтеперерабатывающий завод. На нефтеперерабатывающем заводе производят нефтепродукты и сырье для последующей химической переработки. Основные продукты нефтепереработки: бензин, керосин, мазут, дизельное топливо, пластмассы, парафин, смазочные материалы, асфальт, деготь. Рассмотрим подробнее характеристику нефтяной промышленности.

1) Процесс добычи нефти. Нефтяной промысел (скважина) – это технологический комплекс, который служит для сбора и обработки нефти на месте добычи для последующей ее транспортировки. Сооружения могут быть двух видов: основные (скважины эксплуатационного и нагнетательного характера, трубопроводы, установки для нефти и воды, и т. д.);

вспомогательные (канализация, водоснабжающие объекты, транспортная сеть и др.). В зависимости от размеров месторождения ископаемого количество нефтяных скважин меняет свое количество и может достигать нескольких сотен единиц.

Состоит коммуникация из ствола скважины, который обсаживается специальными насосно-компрессорными трубами (НКТ). Через эти НКТ и происходит выемка углеводородного сырья из недр земли. Снаружи основную колонну труб обсаживают новыми трубами (обсадными), они укрепляют скважину и изолируют соседние пласты друг от друга. В некоторых случаях скважина может достигать в длину нескольких километров.

Для того чтобы различные породы не сообщались, пространство, которое находится за трубами (обсадными), заливают цементным раствором, он предотвращает межпластовую циркуляцию нефти, воды или газа.

Технологически процесс добычи может выглядеть следующим образом – она может фонтанировать самостоятельно. Пластовое давление настолько велико (около 200 атмосфер), что с легкостью выталкивает продукт добычи на поверхность. Кроме того, если естественного давления не хватает, на помощь приходит так называемый растворенный газ, который в избытке содержится в нефти, с его помощью нефть становится «газированной» и легко поднимается на поверхность. Этот процесс имеет много общего с теплой бутылкой шампанского, которая с силой выталкивает пробку.

Количество нефтепродукта, добытого за сутки, называют дебитом. По мере снижения давления в скважине падает и дебит, а давление обычно снижается от того, что в скважину просачивается вода, которая увеличивает плотность добываемого продукта. С течением времени такие скважины совсем перестают фонтанировать. И здесь вступает в работу механизированный способ добычи. Это самый распространенный способ реанимировать действующую скважину при снижении ее дебита. Если говорить простым языком – это подключение вспомогательных насосов. Самый оптимальный вид насоса – это шланговый глубинный насос (ШГН), видимая часть его знакома

многим (ее часто показывают по ТВ), это так называемые «качалки». Но в России, в последнее время, получили распространение другие насосы – электроцентробежные, у них нет видимой наземной части. [19]

2) Переработка нефти и производство нефтепродуктов. Нефтепереработка – одна из наиболее успешных и развивающихся отраслей экономики, полностью удовлетворяющая потребности в стране в данном виде ресурсов. Экономическая ценность нефти заключается в том, что из неё можно производить около 100 разнообразных продуктов. Из этого минерального сырья можно получить: топливо, стройматериалы, пластмассу, ткани. Она находит применение в химической промышленности при изготовлении косметики, синтезированных продуктов питания, лекарств и много другого. Столь богатое разнообразие, требует для своего изготовления длинной цепочки сложных технологий, осуществляющихся на огромных площадях перерабатывающих и химических комбинатов. Условно, технологии нефтепереработки можно разделить на ряд этапов, которые, в свою очередь могут распадаться на ступени и отдельные технологии: подготовка, транспортировка, первичная перегонка, вторичная перегонка, выработка отдельных видов топлива, таблица 1.1(Приложение 1).

3) Потребление нефтепродуктов. В настоящее время мировая нефтеперерабатывающая отрасль располагается на пике своего развития. Трудно сказать, насколько долго продлится данный тренд, но сегодня 38% энергетической потребности удовлетворяют именно нефтепродукты. Примерно половину спроса на данную продукцию составляет экспорт. Итак, выше была рассмотрена характеристика нефтяной промышленности и основные технологии нефтепереработки.

Российская нефтеперерабатывающая промышленность является одним из флагманов отечественной индустрии, приносящим миллиарды долларов в федеральный бюджет. Однако она постоянно находится под давлением двух решающих факторов: общего состояния нефтедобычи и уровня технической оснащённости собственных предприятий. Именно отсюда вытекают основные

проблемы отрасли: высокий уровень выработки месторождений, доходящий до 48%; слабая геологоразведка; геополитические риски, включающие в себя: экономические санкции, скачки мировых цен, появление новых производителей и внедрение современных технологий («сланцевая нефть», альтернативная энергетика), экологические требования, рост затрат на оборудование и научно-технические исследования; нехватка производственных мощностей; устаревшее оборудование; отток инвестиций; волатильность национальной валюты; возникновение множества мелких производителей, поставляющих продукцию низкого качества; особенности территориального месторасположения предприятий; низкая глубина переработки;. Тем не менее, условия для преодоления существующих трудностей имеются.

Кроме этого, не нефтяную отрасль существенное влияние оказывают различные кризисы, которые происходили в 1975г., 1982 г., 1991 г., 2009г., и кризис 2022г. Рассмотрим кратко историю кризисов и их влияние на нефтяную отрасль.

1)Кризис -1975 года. Мировому экономическому кризису, который произошёл в 1975 году, предшествовал резкий рост цен на нефть в 1973 году. ОПЕК ввело «нефтяное эмбарго», что привело к скачкообразному росту цен на нефть, в октябре 1973 года цена барреля нефти поднялась на 67%, с 3 долл. США до 5 долл. США. Уже в 1974 году цена достигла 12 долл. США, рост составил 400,0%. Страны импортеры нефти понесли значительные убытки. Они были вынуждены подписать соглашение о международной программе развития энергетики 1974 года, согласно которому правительства внутри своих государств обязались в короткое время сократить спрос на нефть и нефтепродукты, применить комплекс мер по стимулированию перехода на альтернативные виды топлива, увеличить собственную добычу нефти, перейти, в случае необходимости, к нормированию нефтепродуктов. В это же время в США озаботились формированием Стратегического нефтяного резерва нефти. Было создано Международное энергетическое агентство (МЭА). Динамика цены на нефть в 1972–1976 годах показывает уверенный рост вверх за этот период цена увеличилась

на 10 долл. США за баррель и составила в 1976 году- 13,0 долл. США за баррель, рис.1.1.[37]

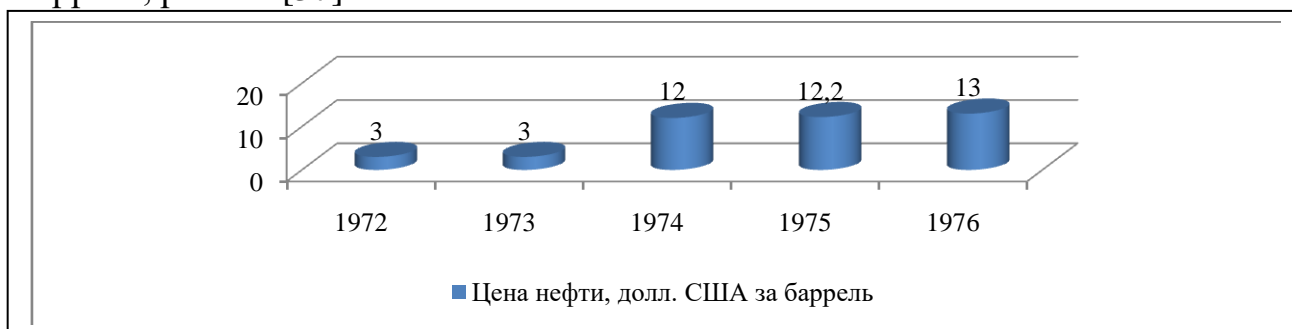


Рис.1.1. Динамика цены на нефть в 1972–1976 годах, долл. США за баррель[37]

2) Кризис 1982 года. Следующий глобальный спад мировой экономики произошёл в 1982 году. Его предвестником была политическая нестабильность в странах Персидского залива 1979–1980 годов, что привело к росту цен на нефть почти на 300,0%, с 14 долл. США до 40 долл. США, рис. 1.2.

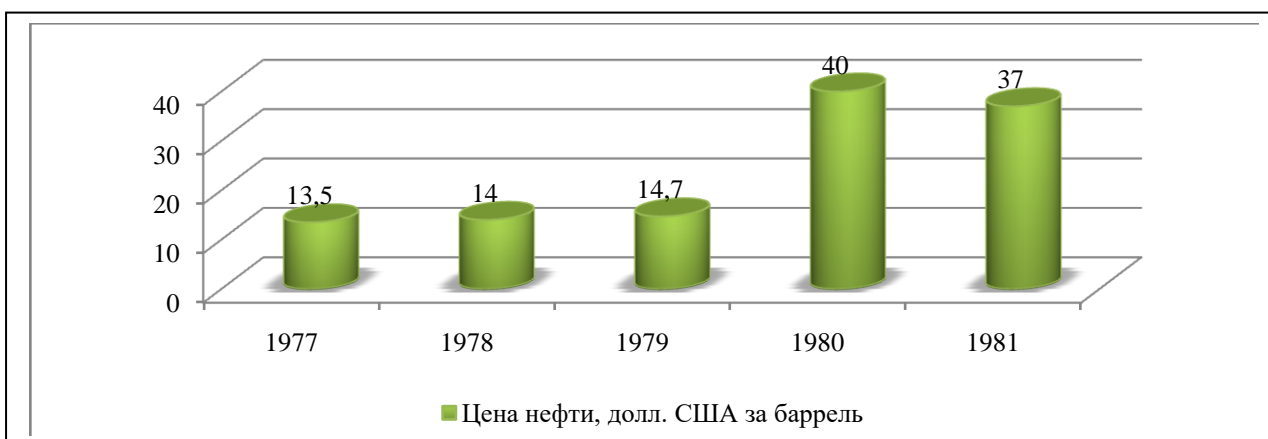


Рис.1.2. Динамика цены на нефть в 1977–1981 годах, долл. США за баррель[37]

Экономический рост в странах импортерах нефти замедлился, годовой убыток составил 400 миллиардов долл. США. Ответом стало создание спотового рынка нефти, где цена каждой сделки определялась отдельно покупателем и продавцом. В 1979 году были созданы внушительные запасы нефти, что позволило потребителям смягчить вторую волну кризиса 1980 года. Развитые страны, импортировавшие нефть, за 1980 год потратили на НИОКР в области энергетики 123 млн. долл. США, из них 60,0% пошло на проекты в атомной энергетике. С 1979 года по 1986 год доля производства электро-

энергии на АЭС в странах Европы увеличилась с 12,0% до 36,0%. Значительную часть инвестиций европейские государства направляли на энергосбережение. США сосредоточились на создании парка резервуаров, к 1986 году в североамериканской стране были накоплены запасы, равные 100 дням потребления. Принятые импортерами меры нивелировали ключевую способность ОПЕК - контролировать цену и спрос на нефть.

3)Кризис 1991 года. В 1991 году произошла очередная мировая рецессия. С 1986 года по 1990 год наблюдались два резких изменения цен на нефть. В 1986 году они упали с 25 долл. США до 11 долл. США, ситуацию спровоцировала Саудовская Аравия, отказавшись от соблюдения квот на добычу нефти. В 1990 году цена поднялась с 12 дол. США до 33 долл. США, это было связано с обострением политической обстановки в Персидском заливе, рис.1.3.

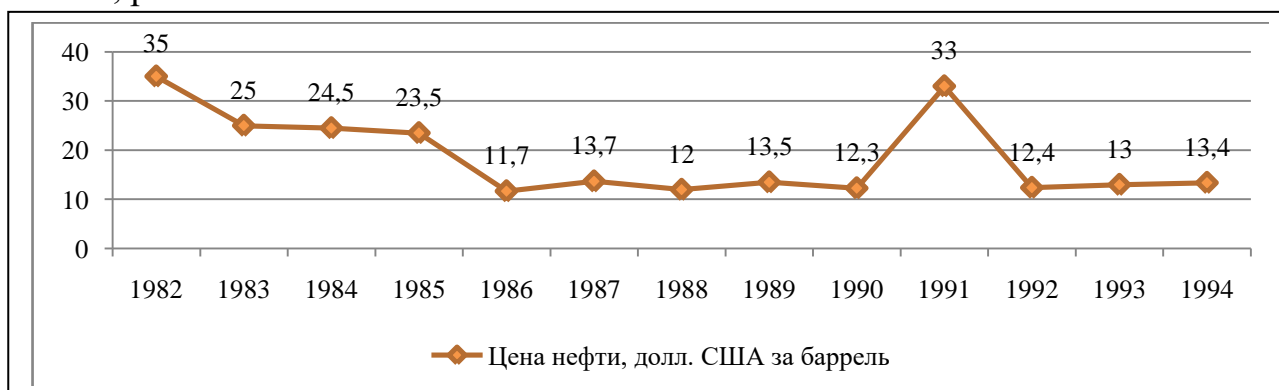


Рис.1.3. Динамика цены на нефть в 1982–1994 годах, долл. США за баррель[37]

Возросли риски перебоев в поставках нефти. Экономическая ситуация в мире во второй половине 1990 года значительно ухудшилась для большинства промышленно развитых стран. К концу 1990 года увеличение цен на нефть было связано с ростом инфляции. Экономический кризис 1991 года вызвал череду национальных потрясений и передался через границы. Он включил в себя финансовые сбои и валютные кризисы в некоторых странах с развитой экономикой, особенно в Европе, привёл к геополитической катастрофе — исчезновению СССР. США в 1993 году впервые импортировали больше нефти, чем добыли.

4) Кризис 2009 года. Мировому экономическому кризису 2009 года предшествовал рост цен на нефть. В частности, нестабильность на Ближнем Востоке привела к росту нефтяных котировок. Уже 3 июля 2008 года стоимость нефти достигла исторического максимума - 143,95 долл. США (рис.1.4.).

Серьезным катализатором кризиса 2009 года стал крах банка Lehman Brothers в сентябре 2008 года. Это вызвало масштабный финансовый кризис.

2009-й стал единственным годом в послевоенный период, когда было зарегистрировано снижение годового мирового производства. В то же время развивающиеся страны во время рецессии 2009 года показали рост ВВП. Степень вовлеченности всех государств в глобальную рецессию 2009 года была самой высокой за последние 70 лет. Это показывает, что международные торговые и финансовые связи стали более глубокими, чем в предыдущих эпизодах глобальных кризисов. Чтобы лучше понимать процессы, которые происходят в глобальной экономике, необходимо учитывать роль стран с развивающейся экономикой, рост их финансовых и торговых связей. За период 1950–1990 годов на страны с развитой экономикой приходилось 75,0% роста мирового ВВП, к 2010 году этот показатель упал до 40,0%. Рост населения в странах с развивающейся экономикой (1,8%) также был выше, чем в странах с развитой экономикой (0,8%).

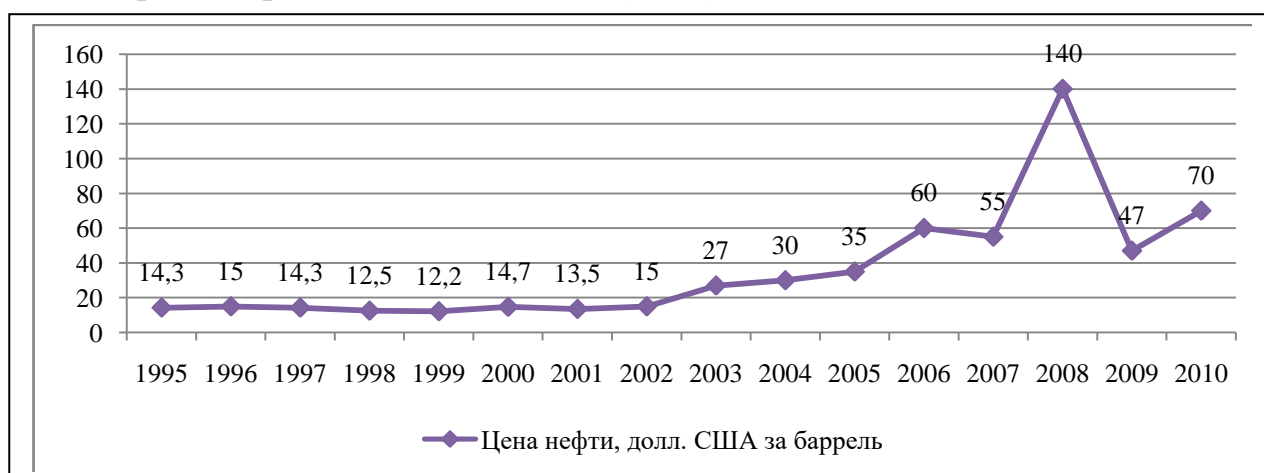


Рис.1.4. Динамика цены на нефть в 1995–2010 годах, долл. США за баррель[37]

С 2018 года по 2020 год цена на нефть упала в три раза. Это предвестник экономических потрясений. В связи с эпидемией коронавируса спрос на нефть

в марте 2020 года упал, цена опустилась ниже 10 долл. США за баррель, рис. 1.5.

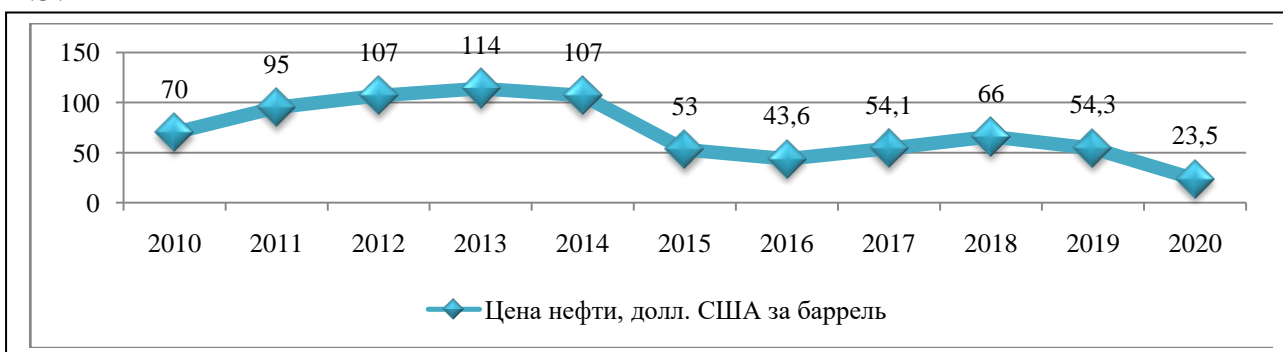


Рис.1.5. Динамика цены на нефть в 2010–2020 годах, долл. США за баррель[37]

Сырая нефть - самый важный товар в мире, но она бесполезна без нефтеперерабатывающего завода, превращающего её в продукты, которые население фактически используют: бензин, дизельное топливо, реактивное топливо и нефтехимические продукты. В настоящее время мировая нефтеперерабатывающая промышленность испытывает большие проблемы, прибыль резко сократилась. Аналитики ведущих мировых консалтинговых агентств прогнозируют закрытия и банкротства. Прогнозируется, что в Европе и США будут закрываться старые нефтеперерабатывающие мощности, они не смогут конкурировать с новыми, появляющимися в Китае и других странах. Для преодоления происходящего кризиса в мировой переработке нефти нужны структурные изменения. Отрасль ждёт постоянное снижение спроса, давление со стороны экологических служб и общественности, уменьшение инвестиций. Естественно, рынок нефти с оборотом в несколько триллионов долларов сразу не исчезнет.

Нефтедобыча служит основой государственной промышленности, нефтепродукты применяются во многих отраслях народного хозяйства: является сырьем для производства полиэтилена, синтетического каучука, многих видов пластмасс, полипропилена, различного вида тканей и т. д.; выступает основой для производства различного вида автомобильного топлива и смазок: бензина различных фракций, дизельного топлива, керосина и газолина(из нефтепродуктов делают моторные и трансмиссионные масла,

солидол, литол, мазут и т. д., в автодорожном деле они идут на производство асфальта, битума, гудрона); применяется нефть и в пищевой промышленности(из нее делают белковые препараты, которые используются для улучшения роста животных, также производят некоторые продукты для человека); в медицине и фармацевтике(например, в Азербайджане работает специализированный курорт «Нафталан», там проводят лечение людей особыми видами нефти и ее продуктов); в косметологии(человечество уже многие столетия ищет рецепт вечной молодости, нефтепродукты оказывают в этом посильную помощь, из них производят много косметических масел и добавок в кремы; минеральное, парафиновое масла, парафин, парабины – это составляющие многих косметических препаратов, и они делаются из нефти). Россия является страной, которая полностью обеспечена нефтью и занимается ее экспортом в другие страны. На долю поставок за границу приходится более четверти общей добычи ресурса.

Итак, выше была рассмотрена характеристика нефтяной отрасли, ее значение и исторические факты. Для того, чтобы подробнее рассмотреть показатели развития нефтяной отрасли в России, перейдем к следующему параграфу исследования.

1.2. Показатели развития нефтяной отрасли в России

Проведем анализ развития нефтяной отрасли в России по данным за 2010-2022гг. За анализируемый период, добыча нефти увеличилась на 3,72% в 2021 году по отношению к показателю начала анализируемого периода. К уровню прошлого года рост составил 2,2%, рис. 1.6. [10]

Объем производства в 2021 году (с учетом газового конденсата) составил 524,05 млн. тонн. Абсолютный рекорд, установленный советской нефтяной промышленностью в 1987г. – 569,5 млн. тонн. За 10 мес. 2022г. объемы добычи составили 443,0, это на + 2,4% выше, чем за тот же период 2021 года.

Среднесуточная добыча нефти с конденсатом в РФ в октябре 2022года составила 1,461 млн. тонн. По данным ОПЕК, Россия занимает 3 место в мире по объемам производства «чёрного золота» – после США и Саудовской Аравии. Добыча нефти в России достигла максимума в 2019г.

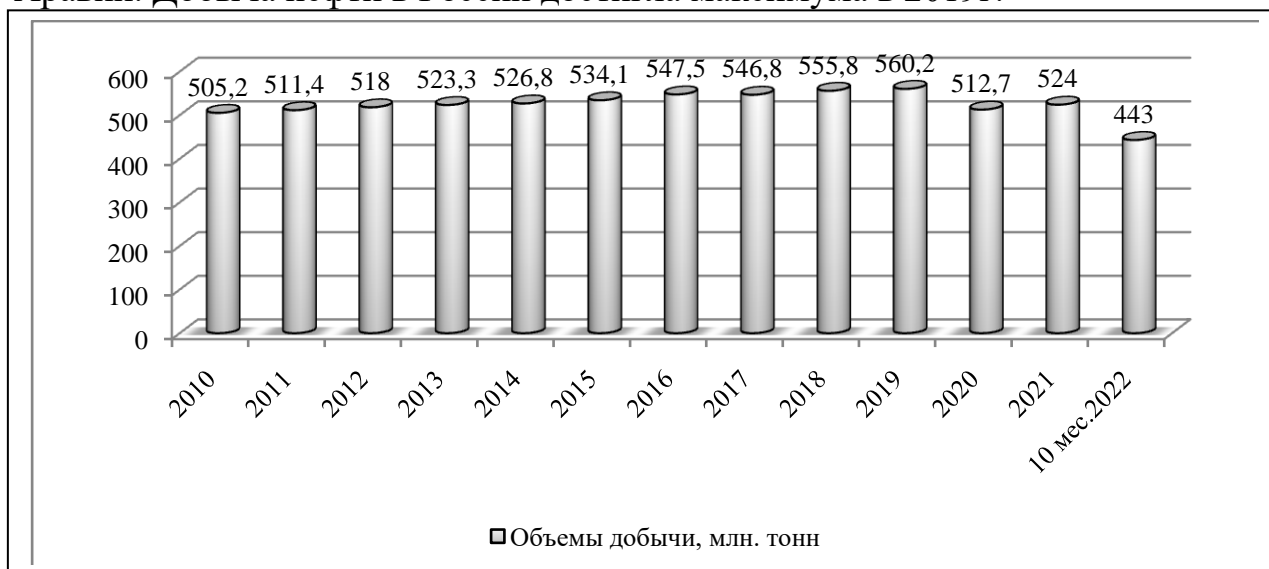


Рис. 1.6. Динамика добычи нефти в России с 2010-2022гг., млн. тонн[10]

Объемы российского экспорта имеют смешанную динамику, то растут то падают. Однако, в целом за 10 лет экспорт все же снизился на 8,29% и составил в 2021 году -229,9 млн. тонн. Годом ранее, этот показатель сформировался на уровне 238,6 млн. тонн, что выше показателя 2021 года на 3,78%, рис. 1.7.

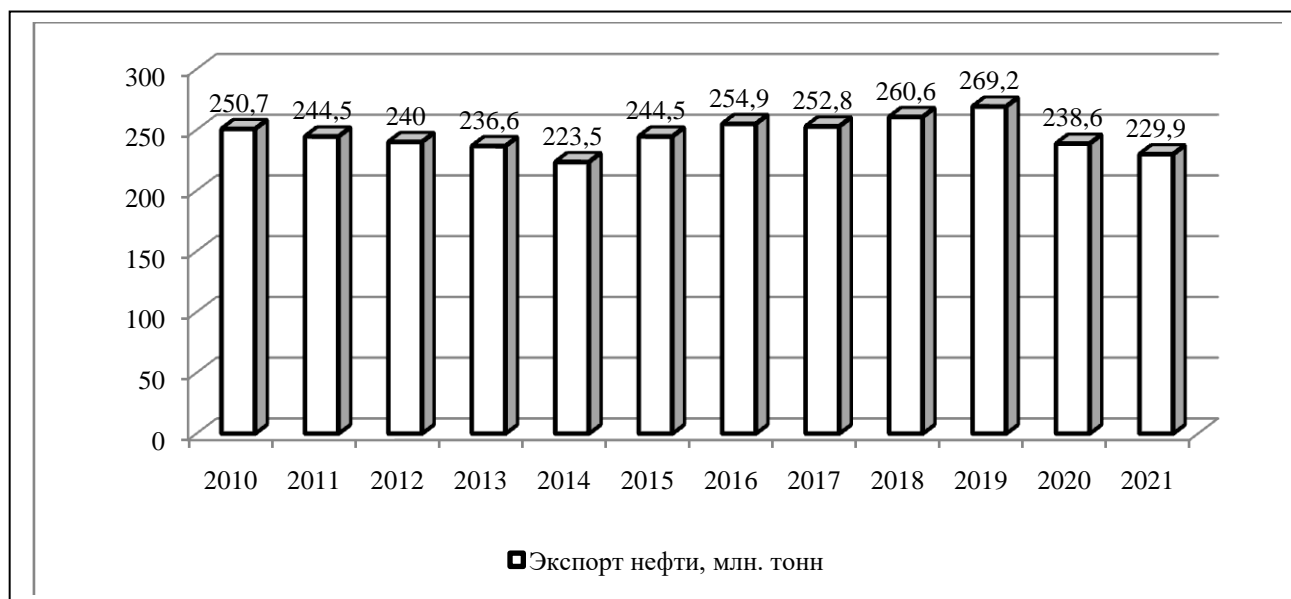


Рис.1.7. Динамика экспорта нефти в России с 2010-2021гг., млн. тонн[10]

Нефть является важнейшим российским экспортным товаром. По данным ФТС, в 2020г. в денежном выражении «чёрное золото» обеспечило 21,0% поступлений в РФ от внешней торговли (с нефтепродуктами – 35,0%). Однако, доходы России от экспорта нефти снижаются не первый год, в 2021 году они составили 110,12 млрд. долл.США, это хоть и выше 2020 года на 52,18%, но ниже по отношению к началу анализируемого периода на 18,90%. Лучшими годами в анализируемой динамике являются 2011-2012гг., тогда были достигнуты максимальные объемы доходов от экспорта, рис. 1.8.



Рис.1.8.Динамика доходов России от экспорта нефти с 2010-2011гг., млрд. долл. США[10]

По данным Статистического обзора мировой энергетики – 2022, подготовленному компанией British Petroleum, крупнейшими странами – экспортерами нефти в 2021году являются: Саудовская Аравия, Россия, Канада, Ирак, ОАЭ, США, государства Среднего Востока (включая Иран), Кувейт, рис. 1.9.

Вторую строчку рейтинга занимает России, с объемами экспорта 263,6 млн. тонн. Следует отметить, что Соединённые Штаты стремительно наращивают поставки «чёрного золота» на мировые рынки. Процесс начался после того, как в декабре 2015г. Конгресс снял действовавший на протяжении 40 лет запрет на вывоз американской нефти за рубеж. Держава планомерно занимала позиции, с которых добровольно уходили участники соглашения

ОПЕК+. В результате США опередили по данному показателю все государства ОПЕК, за исключением Саудовской Аравии, Ирака и ОАЭ.

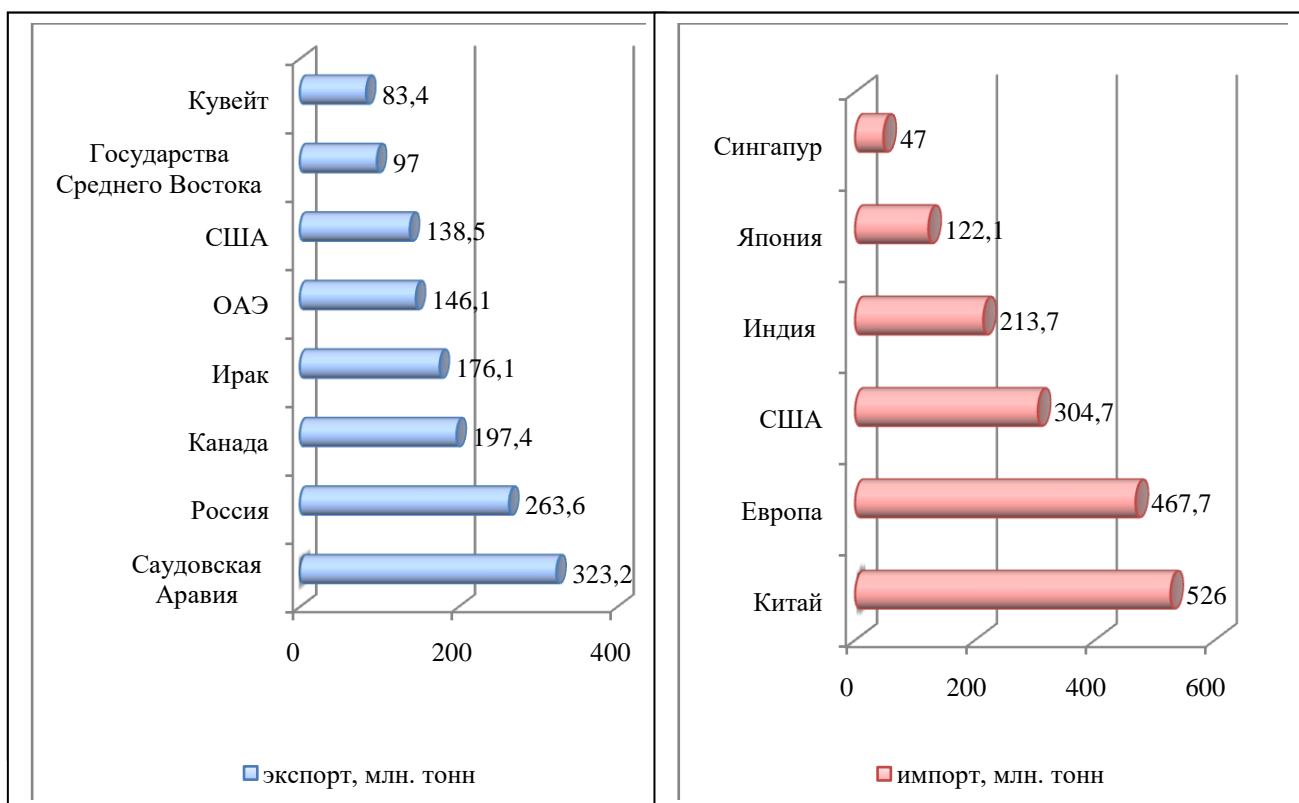


Рис.1.9. Крупнейшие страны экспортеры и импортеры нефти в 2021 году, млн. тонн[10]

Крупнейшими странами – импортерами нефти в 2021 году являлись: Китай, Европа, США, Индия, Япония, Сингапур, рис. 1.9. Совокупный среднесуточный объем добычи сырой нефти (Crude Oil) на планете в 2021г. составлял 77,830 млн. баррелей. Страны – лидеры по добыче нефти (оценка «ВР», в млн. баррелей): США, Россия, Саудовская Аравия, Канада, Ирак, Китай, Иран, ОАЭ и другие. В данном рейтинге, Россия занимает вторую строчку после США, рис.1.10.

Итак, выше был кратко представлен анализ развития нефтяной отрасли в России и в мире. Несмотря на снижение объемов продаж российской нефти на экспорта и снижения доходов, Россия по-прежнему, занимает лидирующие места в экспорте «черного золота». Более того, сложившаяся сложная геополитическая ситуация оказывает негативное влияние на развитие нефтяного рынка.

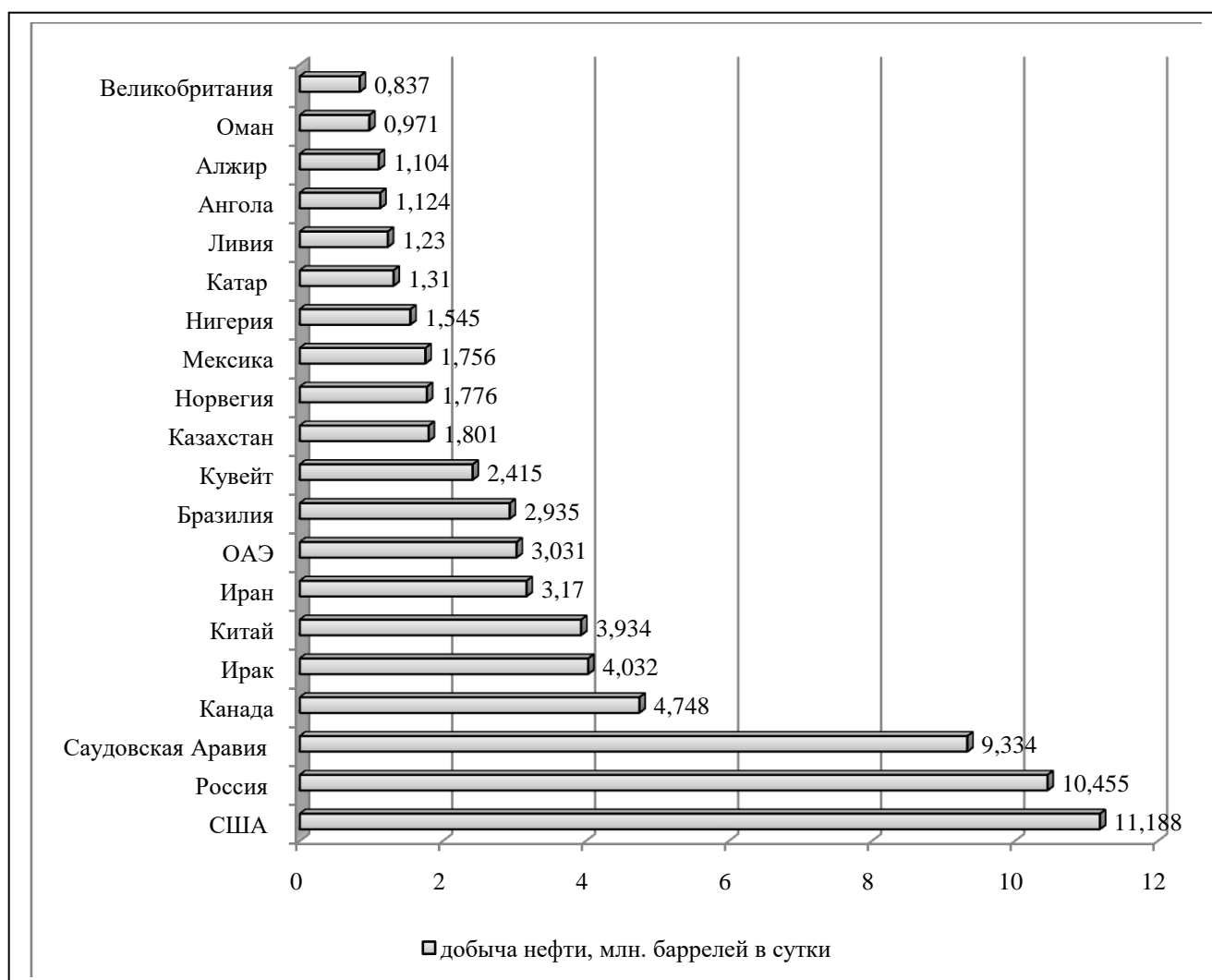


Рис.1.10. Страны – лидеры по добыче нефти в 2021 году, млн. баррелей в сутки[10]

Наступающий 2023 год станет серьезной проверкой для нефтегазовой отрасли России. В полную силу заработают запреты и ограничения Евросоюза, в прошлом основного импортера российских энергоресурсов. У РФ было время подготовиться. Россия уже сумела перенаправить значительный объем экспорта нефти из ЕС в другие страны. [10] [16]

Если раньше в Европу уходила половина поставок российской нефти, то к началу осени 2022 года - 34,5%. Остальное экспортируется в Китай, Индию, Турцию и некоторые другие страны. С газом так просто не поступишь, экспорт привязан к инфраструктуре, но работа по согласованию новых маршрутов поставок на восток уже ведется.

Против России в 2022 году было введено рекордное количество санкций. Наиболее болезненные запреты касались экспорта нефти как одного из главных источников пополнения бюджета. Сама Европа столкнулась с максимальным ограничением поставок газа из России, которые во многом были основой ее экономической мощи. Да и российскую нефть ЕС будет заменить непросто.

Для стран Старого Света полное прекращение поставок российского сырья будет означать либо дефицит топлива, тепла и электроэнергии, либо, если замена импорту из России будет найдена, сильное подорожание коммунальных услуг, транспорта и почти всех товаров, то есть гиперинфляцию и экономический спад. Для России прекращение экспорта на Запад не так критично, энергоресурсы от этого у России не исчезнут, но доходы бюджета от нефтегазовой отрасли снизятся, а они составляют до 40,0% всех поступлений в казну. [16]

На последней встрече ОПЕК+ был установлен прогноз, что в 2022 году добыча нефти в России составит 530 млн. тонн, то есть вырастет на 1,1% относительно 2021 года, а в 2023 году снизится до 490 млн. тонн (минус 7,5%). Если брать показатели доходов бюджета 2021 года от добычи и экспорта нефти, то это уменьшит поступления в казну в 2023 году более чем на 500 млрд. рублей. Учитывая, что бюджет 2021 года рассчитывался из цены нефти 43,3 доллара за баррель российской марки Urals, а бюджет на 2023 год - 70 долларов за баррель, то потери могли быть выше. Но с поправкой на ожидаемый рост мировых цен на энергоресурсы и изменения в правилах налогообложения разница будет нивелирована. Потери составят около 2,0% доходов федерального бюджета 2023 года. Это только нефть. [16]

Россия с весны 2022 года уже успела перенаправить значительные потоки экспорта нефти из государств Евросоюза в другие страны. В Центре развития энергетики (Центр РЭ) для «Российской газеты» сделали три варианта прогноза для нефтяной и газовой отрасли на 2023 год - пессимистичный, базовый и оптимистичный (Приложение 2). По нефти эксперты исходят из предпосылки, что российские нефтекомпании, как и в 2022 году, продолжат больше

полагаться на внутренний рынок и будут пытаться сохранять текущие объемы переработки, поскольку внутри страны они получают прогнозируемые субсидии по демпферу, а также не имеют сложностей с логистикой. Уже очевидно, что в условиях санкций поставки на внутренний рынок оказываются порой более прибыльными и точно более надежными, чем экспорт. Вторая предпосылка заключается в том, что российские нефтекомпании смогут перенаправить как минимум часть объемов нефти, которые сейчас экспортируются в ЕС (1,5 млн. баррелей в сутки по итогам сентября), на другие рынки. Третья предпосылка - компании будут больше сосредоточены на сокращении дисконтов, нежели на росте объемов экспорта нефти, поэтому предпочтут экспортировать меньше, но по лучшей цене.

Наиболее сложная ситуация с нефтепродуктами. Россия производит их в два раза больше, чем потребляет. Весь экспорт составил в 2021 году 144 млн. тонн, из которых в Европу было отправлено 88 млн. тонн, а в Северную Америку - 6 млн. тонн. Для сравнения: в страны АТР было экспортировано всего 20 млн. тонн. Самая сложная ситуация с дизельным топливом, более трети объемов производства которого предназначалось для Европы. В 2021 году на Запад было отправлено более 33 млн. тонн. В АТР они не нужны, у них свои мощности, России остается продавать дизель с очень большой скидкой или снижать производство и, соответственно, добычу нефти. А это опять снижение налоговых поступлений, приостановка реализации новых проектов и стагнация на рынке труда. Зато с бензином проще, он востребован в АТР и странах СНГ, к тому же экспортировала Россия его не более 10,0% от всего производства.

Рассмотрим, какие в России перспективы в 2023 году. Часть экспорта нефти Россия уже перенаправила на рынок АТР. Объемы зависят от цен и предложения со стороны других нефтедобывающих стран. Например, если Иран и Венесуэла смогут вернуться на мировой рынок (это зависит от санкций США), то в 2023 году под ударом может оказаться около 1 млн. баррелей в сутки экспорта российской нефти. [16]

В пессимистичном варианте прогноза Центра РЭ предполагается падение экспорта нефти до 3,6 млн. баррелей в сутки в январе в результате санкций (добыча снизится до 8,6 млн. баррелей в сутки), а затем постепенный рост экспорта до 4,5 млн. баррелей в сутки в мае 2023 года.

Эксперты предполагают, что российские нефтекомпании в 2023 году будут полагаться на внутренний рынок и попытаются сохранить объемы переработки. По прогнозам экспертов, если удастся реализовать планы по импортозамещению западных технологий отечественными разработками, как планируют производители и правительство, и привлечь азиатских партнеров, то ввод новых проектов не будет ограничен с технологической точки зрения. При этом на сегодняшний день санкционные ограничения экспорта ставят отрасль в сложное положение, так как емкости российского рынка недостаточно по большинству продуктов, а переориентация на другие рынки, в том числе Юго-Восточной Азии, потребуют времени и, возможно, дисконта к цене. Кроме того, могут возникнуть логистические ограничения в связи с неготовностью транспортных мощностей и перегрузкой данных направлений продуктами прочих отраслей. [16]

Таким образом, выше был представлен анализ развития нефтяной отрасли России, которая в настоящее время переживает не лучшие времена. Однако, своевременная разработка стратегических решений, в том числе и развитие импортозамещения, позволят компаниям удерживать конкурентные позиции на занимаемой нише. Для того, чтобы рассмотреть лидеров нефтяной отрасли в России, перейдем к следующему параграфу исследования.

1.3. Оценка деятельности лидеров нефтяной отрасли в России

Нефтеперерабатывающая отрасль России в значительной степени консолидирована 10 вертикально интегрированными компаниями, обладающими 90,0% производственных мощностей. Самыми крупными нефтяными компаниями в России являются: Роснефть, Лукойл, Газпром, Башнефть, Сургут-

нефтегаз, Татнефть, ГазпромНефть и другие. В рамках данной работы крайне сложно рассмотреть характеристику и основные экономические показатели всех нефтяных компаний, рассмотрим тройку крупнейших. [31]

1) ПАО «НК «Роснефть» занимает лидирующие позиции в нефтяной отрасли России и является одной из крупнейших мировых компаний. В её составе 13 нефтеперерабатывающих (НПЗ) заводов только на территории России. В 2021 году среднесписочная численность персонала Компании составила 330,5 тыс. человек, в сравнении с 2020 годом показатель уменьшился на 3,7 %. Динамика численности объясняется изменением периметра ПАО «НК «Роснефть» в связи с оптимизацией перечня активов Компании. Основная доля сотрудников приходится на Россию (99,2 %). Средний возраст работников Компании увеличился на 0,2 года и составил 40,8 года. Руководящие должности в 2021 году занимали 41,3 тыс. человек. При этом доля работников, относимых к категории «руководители», в 2021 году составила 12,3 % от общей списочной численности. Текучесть персонала в 2021 году составила 13,0 %. За период с 2017-2021 гг. объемы добычи нефти компании ПАО «Роснефть» снизились на 14,62% и составили 192,1 млн. т. Снижение произошло как по переработке нефти, так и по добыче газа и по данным на конец анализируемого периода объемы составили 106,1 млн. т. и 64,8 млрд. м³ соответственно, рис. 1.11.

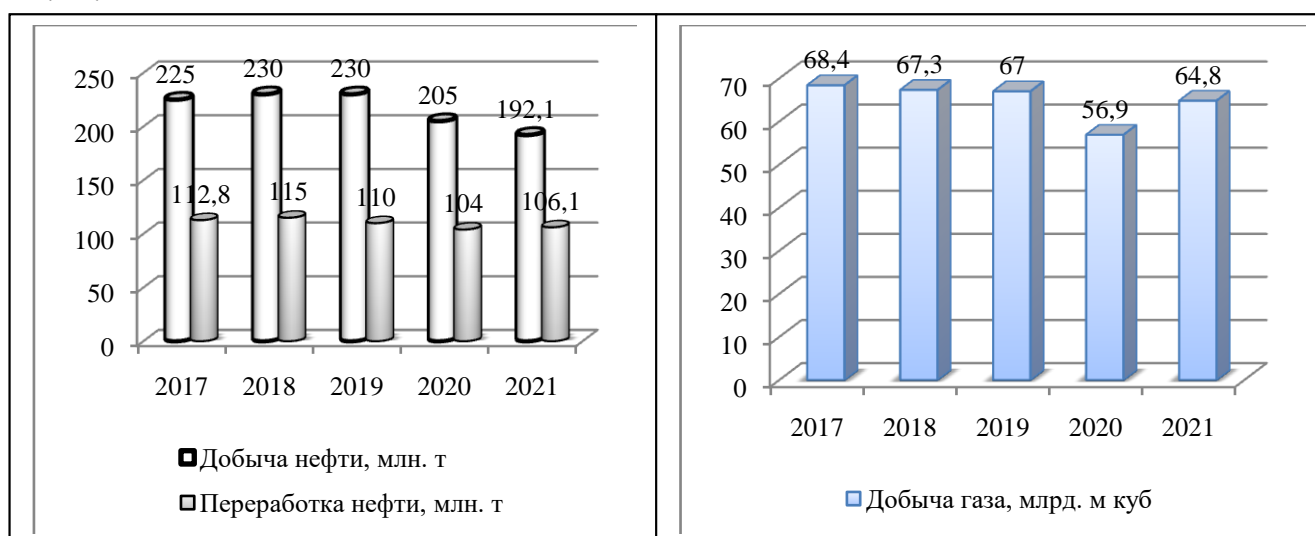


Рис.1.11.Динамика объемов добычи и переработки нефти, добычи газа компанией ПАО «Роснефть» с 2017-2021гг. [32]

Однако, объемы выручки и операционной прибыли направились в сторону роста. В 2021 году выручка компании составила 8761,0 млрд. руб., это 45,75% выше показателя 2017 года. Операционная прибыль за тот же период возросла практически в три раза и составила 1504,0 млрд.руб. Произошло увеличение чистой прибыли на 175,98% и по данным на конец анализируемого периода она составила 1057,0 млрд.руб., рис. 1.12. Таким образом, за анализируемый период объемы добычи и переработки нефти снизились, однако выручка и прибыль компании ПАО «Роснефть» направились в сторону роста.

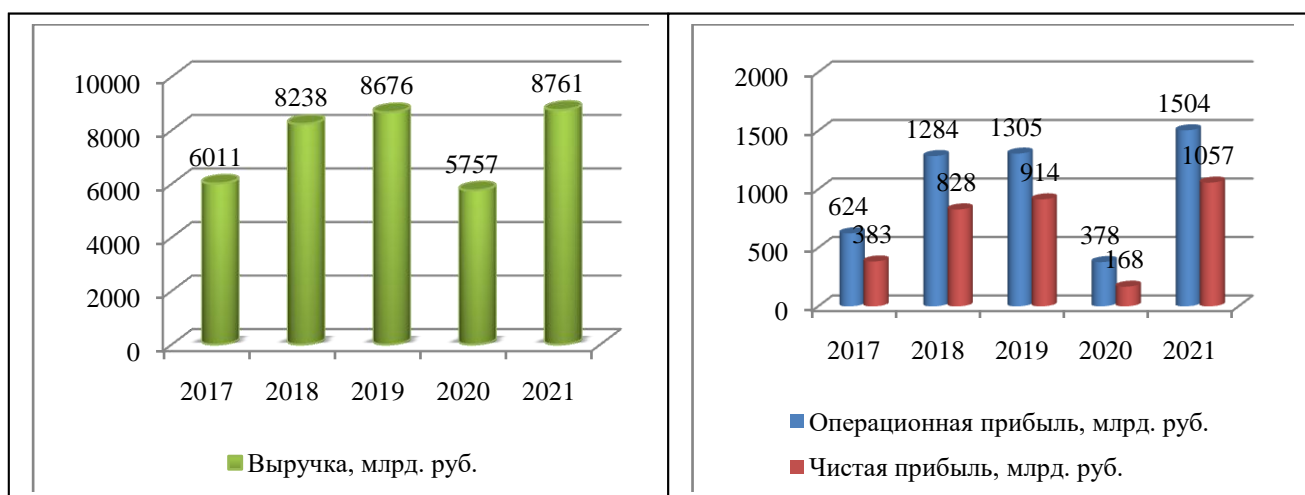


Рис.1.12. Динамика выручки и прибыли компании ПАО «Роснефть» с 2017-2021 гг. [32]

2) Лукойл. ПАО «Нефтяная компания «Лукойл» также одна из крупнейших вертикально ориентированных нефтегазовых компаний с персоналом в 107 405 человек. В составе холдинга: 4 нефтеперерабатывающих завода (НПЗ) в РФ, 3 НПЗ в Европе, 45,0% активов НПЗ Нидерландов. Выручка от реализации компании ПАО «Лукойл» за 2021 год составила 9 435 млрд. руб., что на 67,3% выше по сравнению с 2020 годом. Рост в основном связан с ростом цен на углеводороды, девальвацией рубля, увеличением объемов добычи углеводородов, а также объемов переработки и трейдинга нефтью и нефтепродуктами, рис. 1.13. [31]

Показатель EBITDA за 2021 год вырос на 104,4% по сравнению с 2020 годом и составил рекордные 1404 млрд. руб. Показатель увеличился в основном за счет роста цен на углеводороды, девальвации рубля, положительного

эффекта запасов на НПЗ, роста объемов и маржи переработки, положительного эффекта временного лага по экспортной пошлине и НДС, а также роста объемов добычи нефти в России и газа за рубежом. При этом рост EBITDA сдерживался отменой налоговых стимулов по высоковязкой нефти и ухудшением результатов розничного бизнеса в России.

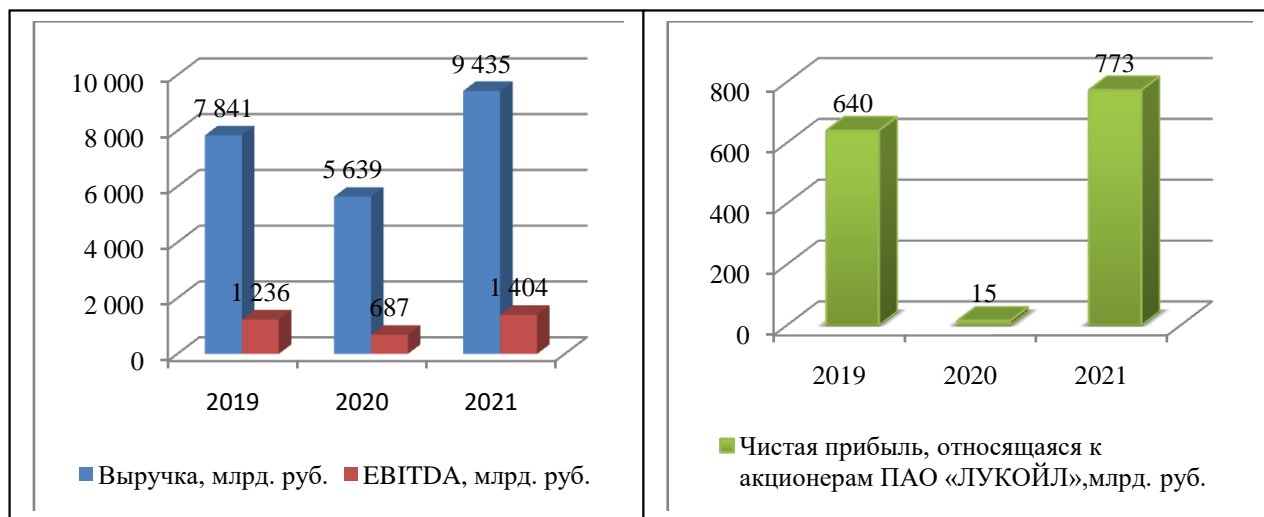


Рис.1.13. Динамика выручки и прибыли компании ПАО «Лукойл» с 2019-2021гг.[31]

Чистая прибыль, относящаяся к акционерам ПАО «ЛУКОЙЛ», в 2021 году составила 773 млрд. руб. (в 2020 году – 15 млрд. руб.). Помимо увеличения EBITDA, динамика чистой прибыли обусловлена влиянием неденежных убытков от обесценения активов и по курсовым разницам в 2020 году.

По структуре показателя EBITDA (прибыль компании до вычета процента по кредитам, налога на прибыль и амортизации по основным нематериальным активам.) наибольшую прибыль приносит Разведка и добыча в России (892,0 млрд. руб.), небольшой удельный вес в данном показателе прибыли приходится на разведку и добычу за рубежом, переработка, торговля и сбыт в России, переработка, торговля и сбыт за рубежом, рис. 1.14 (Приложение 1). Таким образом, объемы продаж и прибыли компании ПАО «Лукойл» показывают ежегодный рост.

3) Газпром нефть. ПАО «Газпром нефть» - вертикально-интегрированная нефтяная компания, основные виды деятельности которой - разведка

и разработка месторождений нефти и газа, нефтепереработка, а также производство и сбыт нефтепродуктов. Компания входит в число лидеров российской нефтяной индустрии по эффективности. Крупнейший акционер «Газпром нефти» - ПАО «Газпром» (95,68 %). Остальные акции находятся в свободном обращении. «Газпром нефть» ведет работу в крупнейших российских нефтегазоносных регионах: Ханты-Мансийском и Ямало-Ненецком автономных округах, Томской, Омской, Оренбургской областях, республике Саха. Кроме того, «Газпром нефть» реализует проекты в сфере добычи за пределами России: в Сербии, Ираке, Венесуэле и других странах. Компания демонстрирует одно из лучших в российской отрасли соотношение добычи и переработки. Основные перерабатывающие мощности компании находятся в Омске, Москве и Ярославле, а также в сербском городе Панчево. [9]

Компания ПАО «Газпром нефть» реализует масштабную программу технологической модернизации своих НПЗ, направленную на повышение эффективности и безопасности нефтепереработки, а также снижение воздействия предприятий на окружающую среду. Продукция «Газпром нефти» экспортируется более чем в 50 стран мира и реализуется на всей территории России и за рубежом через разветвленную сеть собственных сбытовых предприятий. В настоящее время сеть АЗС компании в России, странах СНГ и Европы насчитывает более 2 тыс. станций.

По имеющимся данным за 2017-2021 гг. объемы добычи нефти существенно не изменились и в 2021 году составили 62,0 млн. т., переработка нефти выросла на 8,47% и составила 43,5 млн. т. Добыча газа сформировалась на уровне 47,8 млрд. м³, а это на 10,90% больше, чем годом ранее и на 40,58% превышает значение показателя начала анализируемого периода, рис. 1.15.

Показатели выручки, операционной прибыли и чистой прибыли имеют тенденцию к росту. В 2021 году выручка компании ПАО «Газпром нефть» составила 3068,0 млрд. руб., это на 53,09% выше показателя 2017 года.

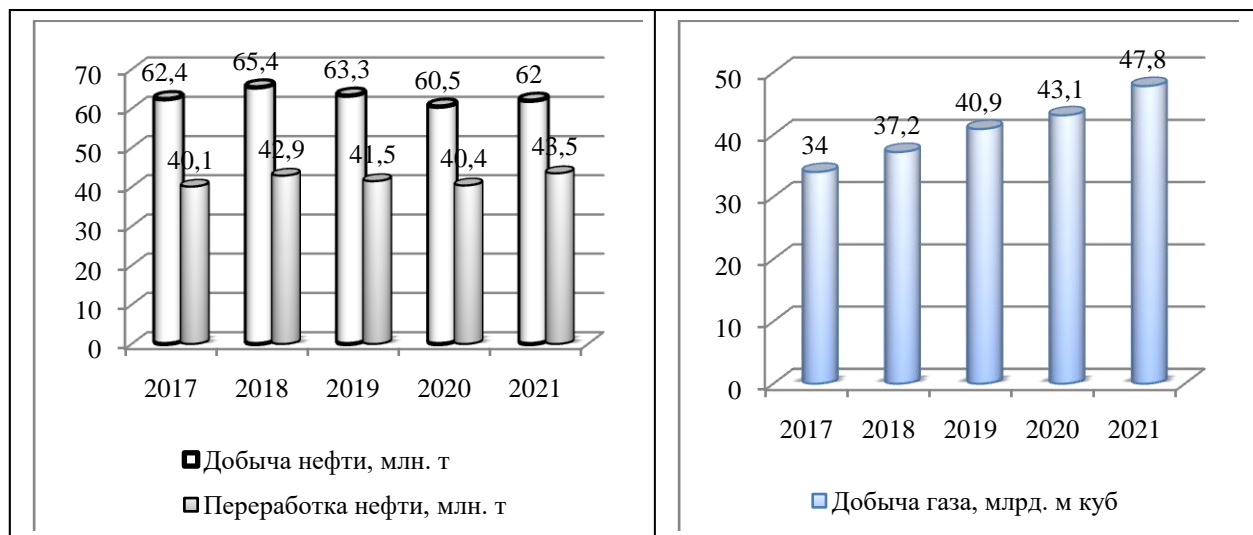


Рис. 1.15. Динамика добычи нефти, переработки нефти и добычи газа компании ПАО «Газпром нефть» с 2017-2021 гг. [9]

На 85,55% увеличилась операционная прибыль и на 98,97% произошел рост показателя чистой прибыли компании. На конец анализируемого периода данные показатели составили 561,3 млрд. руб. и 503,4 млрд. руб. соответственно, рис. 1.16.

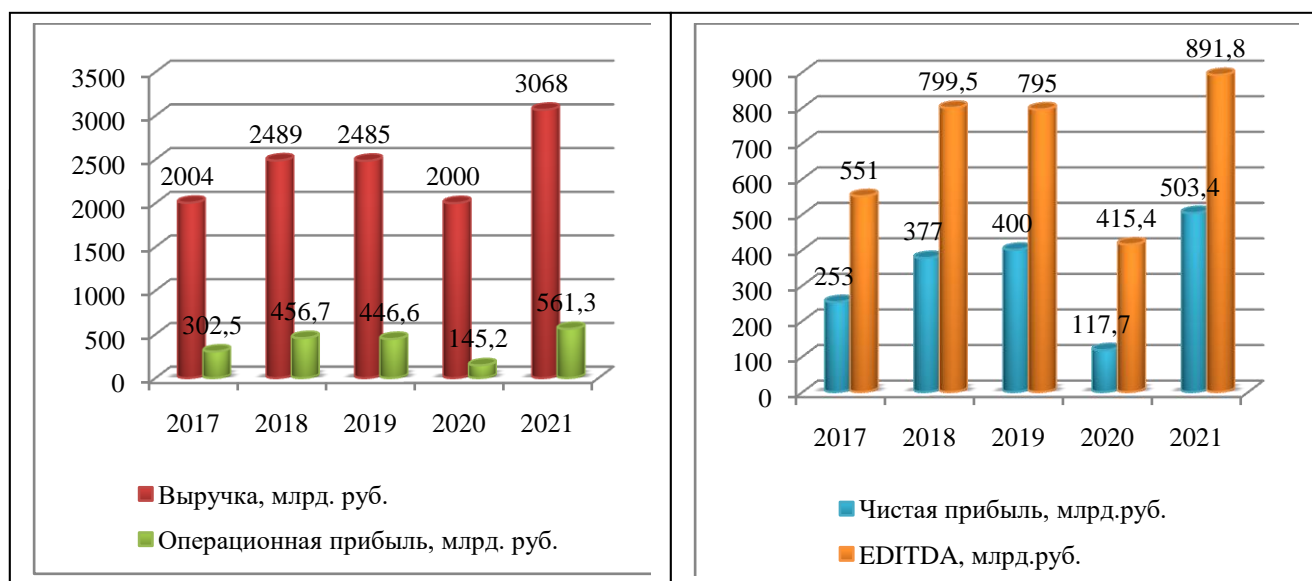


Рис. 1.16. Динамика выручки, операционной и чистой прибыли компании ПАО «Газпром нефть» с 2017-2021 гг. [9]

Таким образом, по компании ПАО «Газпром нефть» наблюдается рост экономических показателей. Представленный выше краткий анализ по нефтяным компаниям России показал положительную динамику развития. Однако, на развитие нефтяного рынка оказывают влияние следующие факторы: геополитические, производственные, конкуренция с альтернативными источни-

ками энергии, регуляция и ограничения нефтяного сектора, природные и эпидемиологические факторы, финансовые факторы. Более подробно данные факторы описаны в Приложении 3.

Однако, несмотря на факторы, которые ухудшают развитие нефтяного рынка, необходимым является разработка стратегии на государственном уровне, которая позволяет улучшать деятельность компаний на рынке нефтепродуктов. На данный момент в России разработана «Энергетическая стратегия РФ на период до 2035 года», утверждена распоряжением Правительства РФ от 09 июня 2020 года № 1523-р. В рамках данной работы крайне сложно описать все цели и задачи данной стратегии, однако отметим, что на государственном уровне в приоритетах стоит развитие импортозамещения, в том числе и на финансовом рынке. В данном случае, интересным и успешным опытом является опыт нефтяной компании ПАО «Роснефть». Одна из ключевых целей стратегии «Роснефть-2022» - импортозамещение технологий по всем направлениям бизнеса, развитие российского технологического суверенитета по всем цепочкам производственной деятельности. Компания не только закупает оборудование у российских производителей, но и сама прилагает усилия по импортозамещению там, где видит тонкие места. Так, в настоящее время практически 90,0% всего закупаемого компанией оборудования - российского производства. Это, в частности: трубная продукция- 90,0%; буровое и нефтепромысловое оборудование, оборудование и электротехнические материалы и оборудование - более 90,0%; строительные материалы и кабельная продукция - более 95,0%. [25]

Более подробно успех компании ПАО «Роснефть» по импортозамещению описан в Приложении 3. Эти и многие другие проекты компании ПАО «Роснефть» ориентированные на импортозамещение создают благоприятные условия для развития, тем самым повышая конкурентоспособность компании на занимаемой нише.

Таким образом, выше был представлен анализ развития нефтяной промышленности в России и дана оценка лидеров отрасли, которая показала,

что лидирующие компании отрасли ежегодно увеличивают свои показатели. Однако, нефтяная отрасль также подвержена внешним факторам, которые могут создавать существенные препятствия в развитии. Тем не менее своевременная разработка стратегии на уровне компании и на государственном уровне позволит нефтяной организации занять лидирующее место в отрасли. Для того, чтобы оценить экономическую деятельность объекта исследования и предложить свои пути по улучшению, перейдем к следующим главам выпускной квалификационной работы.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Федеральный закон от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с изм. и доп. от 16 апреля 2022 года);
2. Абдукаримов И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций (анализ деловой активности) : учеб. пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. – Москва : ИНФРА-М, 2019. – 320 с.
3. Будущее российской нефти в эпоху энергоперехода [Электронный ресурс] URL: <https://energypolicy.ru/budushhee-rossijskoj-nefti-v-epohu-energoperehoda/business/2021/14/24/?ysclid=lbgrmqfdt0729875673/> (дата обращения: 17.12.2022)
4. Григорьева Т. И. Финансовый анализ для менеджеров: оценка, прогноз : учебник для вузов / Т. И. Григорьева. – 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Издательство Юрайт, 2020. – 486 с.
5. Губина О. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности : учебник / О. В. Губина, В. Е. Губин. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : ФОРУМ : ИНФРА-М, 2021. – 335 с.
6. Дудник Д. В. Основы финансового анализа: учебное пособие / Д. В. Дудник, М. Л. Шер. – Москва : РГУП, 2020. – 232 с.
7. Годовой отчет ПАО «ЛУКОЙЛ» за 2021 год [Электронный ресурс] URL: <https://lukoil.ru/FileSystem/9/587033.pdf?ysclid=lbv1tt149t875585112> (дата обращения: 03.12.2022)
8. Газпромнефть (SIBN): годовая финансовая отчетность МСФО [Электронный ресурс] URL: <https://smart-lab.ru/q/SIBN/f/y/> (дата обращения: 02.12.2022)
9. «Газпром нефть» вкратце [Электронный ресурс] URL: <https://www.gazprom-neft.ru/company/about/at-a-glance/> (дата обращения: 01.12.2022)

10. Добыча нефти в России: 1991 – 2022 [Электронный ресурс] URL: <http://global-finances.ru/dobyicha-nefti-v-rossii-pogodam/?ysclid=lbgtmg563h713532147> (дата обращения: 30.11.2022)
11. Жилкина А. Н. Финансовый анализ : учебник и практикум для вузов / А. Н. Жилкина. – Москва : Издательство Юрайт, 2021. – 285 с.
12. Зеленая энергетика [Электронный ресурс] URL: <https://neftegaz.ru/tech-library/energoresursy-toplivo/698221-zelenaya-energetika/?ysclid=lcfys2lzb8718117158/> (дата обращения: 29.12.2022)
13. История возобновляемых источников энергии [Электронный ресурс] URL: <https://digitalocean.ru/n/zelenaya-energetika-i-energeticheskij-perehod/?ysclid=lcfyjq2dua803003821> (дата обращения: 20.12.2022)
14. Камысовская С. В. Бухгалтерская финансовая отчетность: формирование и анализ показателей : учебное пособие / С.В. Камысовская, Т.В. Захарова. – Москва : ИНФРА-М, 2022. – 432 с.
15. Как кризис 2020 года отразился на отечественных нефтяных компаниях [Электронный ресурс] URL: <https://journal.open-broker.ru/investments/obzor-itogov-2020-goda-neftyanogo-sektora-rossii/?ysclid=lbgs6h51u7538107921> (дата обращения: 28.11.2022)
16. Каким станет следующий год для нефтегазовой отрасли России [Электронный ресурс] URL: <https://rg.ru/2022/10/11/sygraem-natrube.html> (дата обращения: 01.12.2022)
17. Нефтяная промышленность [Электронный ресурс] URL: https://www.banki.ru/wikibank/neftyanaya_promyishlennost/ (дата обращения: 01.12.2022)
18. Нефтяная промышленность России [Электронный ресурс] URL: <https://заводы.рф/publication/neftepererabatyvayushchaya-promyishlennost?ysclid=lbgsn3b4rk961650040> (дата обращения: 27.11.2022)
19. Нефтяная промышленность [Электронный ресурс] URL: <https://fabricators.ru/article/neftyanaya->

- promyshlennost?ysclid=lbgskgmca6322176503(дата обращения: 28.11.2022)
20. Нефтяная промышленность [Электронный ресурс] URL: https://www.banki.ru/wikibank/neftyanaya_promyishlennost/(дата обращения: 29.11.2022)
21. Нефть без человека: как роботы и интернет вещей изменили нефтедобычу [Электронный ресурс] URL: <https://hightech.fm/2019/03/22/oil-technology/>(дата обращения: 15.12.2022)
22. Нефтегаз. Ежемесячное информационное аналитическое издание. Совместный проект национального нефтегазового форума и выставки «Нефтегаз». Дайджест. 14 (21). 2020г.
23. Нефтегаз. Ежемесячное информационное аналитическое издание. Совместный проект национального нефтегазового форума и выставки «Нефтегаз». Дайджест. 6 (13). 2019г.
24. Новые источники. Зачем нефтяники инвестируют в «зелёную» энергетику [Электронный ресурс] URL: <https://sber.pro/publication/novye-istochniki-zachem-neftianiki-investiruiut-v-zelenuiu-energetiku?ysclid=lcena2ayw3700045612>(дата обращения: 25.12.2022)
25. Официальный сайт компании ПАО «Роснефть» [Электронный ресурс] URL: <https://www.rosneft.ru/Development/personnel/?ysclid=lbuzkhv7n732694957>(дата обращения: 04.12.2022)
26. Обзор деятельности компании - Газпром нефть [Электронный ресурс] URL: <https://www.gazprom-neft.ru/company/about/at-a-glance/> (дата обращения: 01.12.2022)
27. ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»: бухгалтерская отчетность и финансовый анализ [Электронный ресурс] URL: https://www.audit-it.ru/buh_otchet/2464036561_ooo-slavneft-krasnoyarskneftegaz(дата обращения: 05.12.2022)

28. ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» [Электронный ресурс] URL: <https://www.slavneft.ru/company/geography/krasnoyarskneftgaz/> (дата обращения: 05.12.2022)
29. Официальный сайт компании Галактика [Электронный ресурс] URL: <https://galaktika.ru/> (дата обращения: 30.12.2022)
30. Промышленные солнечные электростанции [Электронный ресурс] URL: <https://energywind.ru/solnechnye-elektrostantsii/dlya-biznesa?ysclid=lcfxgh703m998079723/> (дата обращения: 30.12.2022)
31. Пятерка ведущих нефтегазовых компаний России [Электронный ресурс] URL: <https://oilcapital.ru/news/2020-06-30/pyaterka-veduschih-neftegazovyh-kompaniy-rossii-1035616?ysclid=lbgu2ddc5u487745796> (дата обращения: 01.12.2022)
32. Роснефть (ROSN): годовая финансовая отчетность МСФО [Электронный ресурс] URL: <https://smartlab.ru/q/ROSN%20%20%20%20%20%20%20/f/y/MSFO/> (дата обращения: 02.12.2022)
33. Рынок IT-продуктов для нефтегазового сектора России: обзор [Электронный ресурс] URL: <https://sectormedia.ru/news/oborudovanie-neft-i-gaz/rynok-it-produktov-dlya-neftegazovogo-sektora-rossii-obzor/> (дата обращения: 28.12.2022)
34. Солнечные электростанции в нефтегазовой отрасли [Электронный ресурс] URL: <https://sectormedia.ru/articles/solnechnye-elektrostantsii-v-neftegazovoy-otrasli/> (дата обращения: 30.12.2022)
35. Шеремет А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник / А.Д. Шеремет. – 2-е изд., доп. – Москва : ИНФРА-М, 2021. – 374 с.
36. Энергетическая стратегия Российской Федерации на период до 2035 года // утв. распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 июня 2020 г. № 1523-р

37.Экономический кризис 2020 и нефтяная отрасль РФ[Электронный ресурс] URL:

https://www.cdu.ru/tek_russia/articles/1/826/?ysclid=lbulmvsdqr115672901(дата обращения: 30.11.2022)

ПРИЛОЖЕНИЯ