

ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ НЕФТЕГАЗОВОГО СЕКТОРА

Ю.Бобылев

В 2013 г. при сохранении высоких мировых цен на нефть ее добыча в России достигла максимального уровня за период с 1990 г., а экспорт нефти и нефтепродуктов достиг исторического максимума. Вместе с тем наблюдается замедление темпов роста производства нефти и газа и ухудшение условий их добычи. Принятые законодательные решения по налоговому стимулированию разработки новых месторождений и трудноизвлекаемых запасов, по либерализации экспорта сжиженного природного газа, а также заключение долгосрочного газового контракта с Китаем создают условия для дальнейшего развития российского нефтегазового сектора.

Положение на мировом рынке в последние годы характеризуется устойчиво высокими мировыми ценами на нефть и газ. В 2013 г. средняя цена на российской нефти сорта Urals на европейском рынке составила 107,7 долл./барр., в I квартале 2014 г. – 106,5 долл./барр. (табл. 1). Основными факторами сохранения высоких цен являются повышение спроса на нефть, обусловленное ростом мировой экономики, прежде всего экономик Китая и других азиатских стран, консервативная политика ОПЕК в отношении увеличения добычи нефти странами – членами организации, а также геополитические риски. В 2013 г. мировой спрос на нефть увеличился на 1,4%, при этом спрос на нефть в Северной Америке повысился на 1,6%, в Китае – на 3,0%. Со стороны предложения наблюдается довольно заметное увеличение добычи за пределами ОПЕК (на 2,5% в 2013 г.), обусловленное главным образом ростом добычи в США и Канаде в результате разработки нетрадиционных запасов нефти. В то же время уровень добычи нефти странами ОПЕК в последние годы близок к установленной ими в конце 2011 г. суммарной квоте (30 млн барр. в сутки). В результате мировой нефтяной рынок в целом остается сбалансированным.

Мировые цены на газ, поставляемый по долгосрочным контрактам, определяются на основе цен на альтернативные газу нефтепродукты (газойль,

дизтопливо и мазут), поэтому они с определенным лагом следуют за мировыми ценами на нефть. В то же время понижающее влияние на цены на российский газ в последние годы оказывает изменение ситуации на европейском газовом рынке, а именно увеличение предложения газа со стороны других газодобывающих стран и более низкий уровень спотовых цен на газ по сравнению с ценами долгосрочных контрактов «Газпрома».

На фоне высоких мировых цен добыча нефти в России в 2013 г. достигла 523,3 млн т, что является максимальным уровнем за период с 1990 г. (табл. 2). Позитивное влияние на динамику нефтедобычи оказал осуществленный в последние годы ввод в эксплуатацию нескольких крупных новых месторождений в Восточной Сибири (Ванкорское, Талаканское, Верхнечонское, Тас-Юряхское месторождения) и на севере Европейской части страны (Южно-Хыльчюусское месторождение, месторождения им. Р.Требса и им. А.Титова), а также произведенные изменения в налоговой системе. В конце 2013 г. было введено в эксплуатацию Приразломное нефтяное месторождение в Печорском море, которое стало первым разрабатываемым нефтяным месторождением на российском арктическом континентальном шельфе.

В то же время в последние годы наблюдается заметное снижение темпов роста производства

Таблица 1

МИРОВЫЕ ЦЕНЫ НА НЕФТЬ И ПРИРОДНЫЙ ГАЗ В 2005–2014 ГГ., ДОЛЛ./БАРР.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 I квартал
Цена нефти Brent, Великобритания	54,4	65,2	72,5	97,7	61,9	79,6	111,0	112,0	108,8	107,9
Цена нефти Urals, Россия	50,8	61,2	69,4	94,5	61,0	79,6	109,1	110,3	107,7	106,5
Цена на российский газ на европейском рынке, долл./тыс.куб.м	212,9	295,7	293,1	473,0	318,8	296,0	381,8	431,1	402,0	390,2

Источник: IMF, OECD/IEA, Росстат.

Таблица 2

ПРОИЗВОДСТВО И ПЕРЕРАБОТКА НЕФТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В 2005–2013 ГГ.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 I кв.
Добыча нефти, включая газовый конденсат, млн т	470,0	480,5	491,3	488,5	494,2	505,1	511,4	518,0	523,3	129,6
Первичная переработка нефти, млн т	208,0	220,0	229,0	236,3	236,0	249,3	258,0	270,0	278,0	71,6
Доля переработки нефти в ее добыче, %	44,3	45,8	46,6	48,4	47,8	49,4	50,4	52,1	53,1	55,2
Глубина переработки нефтяного сырья, %	71,6	71,9	71,7	72,0	71,9	71,1	70,8	71,5	71,4	70,4

Источник: Федеральная служба государственной статистики, Министерство энергетики РФ.

Таблица 3

ПРОИЗВОДСТВО НЕФТИ, НЕФТЕПРОДУКТОВ И ПРИРОДНОГО ГАЗА В 2005–2014 ГГ.,
В % К ПРЕДЫДУЩЕМУ ГОДУ

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 I кв.
Нефть, включая газовый конденсат	102,2	102,1	102,1	99,3	101,2	102,1	100,8	101,3	100,9	102,2
Первичная переработка нефти	106,2	105,7	103,8	103,2	99,6	105,5	103,3	104,9	102,7	105,1
Автомобильный бензин	104,8	107,4	102,1	101,8	100,5	100,5	102,0	104,3	101,3	99,3
Дизельное топливо	108,5	107,0	103,4	104,1	97,7	104,2	100,3	98,7	103,1	108,4
Топочный мазут	105,8	104,5	105,2	101,9	100,8	108,5	104,6	101,6	103,3	106,3
Газ природный	100,5	102,4	99,2	101,7	87,9	111,4	102,9	97,7	102,1	98,6

Источник: Федеральная служба государственной статистики, Министерство энергетики РФ.

нефти (табл. 3), которое объясняется прежде всего объективным ухудшением условий ее добычи. Значительная часть эксплуатируемых месторождений вступила в стадию падающей добычи, а новые месторождения в большинстве случаев характеризуются худшими горно-геологическими и географическими параметрами, их разработка требует повышенных капитальных, эксплуатационных и транспортных затрат.

В настоящее время российская нефтедобывающая промышленность приблизилась к пределу своих производственных возможностей. Для компенсации падения добычи нефти на эксплуатируемых месторождениях необходимо освоение как новых месторождений в регионах с неразвитой или отсутствующей инфраструктурой, так и не вовлеченных в разработку запасов худшего качества в освоенных регионах.

В то же время сохраняются более высокие темпы роста переработки нефти по сравнению с ее добычей, что обусловлено главным образом более быстрым ростом экспорта нефтепродуктов, который стимулируется более низкими экспортными пошлинами на них по сравнению с экспортной пошлиной на сырую нефть. В результате более высоких темпов роста первичной переработки нефти

доля переработки нефти в ее добыче повысилась с 42,5% в 2004 г. до 53,1% в 2013 г. При этом глубина переработки нефти за этот период фактически не увеличилась и в 2013 г. составила лишь 71,4%, что соответствует уровню 2005 г. Показатель глубины переработки нефти в настоящее время фактически остается близким к предреформенному уровню (в 1990 г. глубина переработки нефти в России составляла 67%) и по-прежнему значительно отстает от уровня развитых стран, где глубина переработки нефти достигает 90–95%. В связи с этим повышение технологического уровня нефтеперерабатывающей промышленности по-прежнему остается одной из наиболее актуальных задач развития нефтяного сектора экономики России.

Наибольшие объемы нефти производятся компаниями «Роснефть», «ЛУКОЙЛ», «Сургутнефтегаз» и «Газпром». На долю этих четырех компаний в 2013 г. пришлось 74,4% общей добычи нефти в стране (табл. 4). При этом государственная компания «Роснефть» в результате приобретения нефтяной компании «ТНК-ВР» в 2013 г. значительно усилила свои позиции в российском нефтяном секторе и стала одной из крупнейших нефтяных компаний мира. Добыча нефти компанией с учетом ее долей в добыче других организаций в 2013 г. составила

Таблица 4

СТРУКТУРА ПРОИЗВОДСТВА НЕФТИ В 2008–2013 ГГ.

	Добыча нефти, в 2008г., млн т	Доля в общей добыче, %	Добыча нефти, в 2010г., млн т	Доля в общей добыче, %	Добыча нефти, в 2012г., млн т	Доля в общей добыче, %	Добыча нефти, в 2013г., млн т	Доля в общей добыче, %
Россия, всего	488,5	100,0	505,1	100,0	518,0	100,0	523,3	100,0
Роснефть	113,8	23,3	112,4	22,3	117,5	22,7	192,6	36,8
ЛУКОЙЛ	90,2	18,5	90,1	17,8	84,6	16,3	86,7	16,6
ТНК-ВР	68,8	14,1	71,7	14,2	72,5	14,0	-	-
Сургутнефтегаз	61,7	12,6	59,5	11,8	61,4	11,9	61,5	11,8
Газпром, включая Газпром нефть	43,4	8,9	43,3	8,6	46,1	8,9	48,5	9,3
в том числе:								
Газпром	12,7	2,6	13,5	2,7	14,5	2,8	16,3	3,1
Газпром нефть	30,7	6,3	29,8	5,9	31,6	6,1	32,2	6,2
Татнефть	26,1	5,3	26,1	5,2	26,3	5,1	26,4	5,0
Славнефть	19,6	4,0	18,4	3,6	17,9	3,5	16,8	3,2
Башнефть	11,7	2,4	14,1	2,8	15,4	3,0	16,1	3,1
РуссНефть	14,2	2,9	13,0	2,6	13,9	2,7	8,8	1,7
НОВАТЭК	2,7	0,6	3,8	0,8	4,2	0,8	4,3	0,8
Операторы СРП	12,0	2,5	14,4	2,9	14,1	2,7	14,0	2,7
Прочие производители	24,1	4,9	38,2	7,6	44,1	8,5	47,6	9,1

Источник: Министерство энергетики РФ, расчеты автора.

202,4 млн т, или 38,7% общероссийской добычи. В целом доля государственных компаний в общероссийской добыче нефти, включая их долю в добыче других организаций, в 2013 г. достигла 50,6%.

В производстве газа в России продолжает доминировать «Газпром». В то же время его доля в общероссийской добыче в последние годы заметно снизилась: с 83,2% в 2008 г. до 71,5% в 2013 г. При этом в добыче газа увеличился удельный вес других производителей: нефтяных компаний, компании «НОВАТЭК», операторов СРП и прочих производителей. В целом доля независимых производителей в добыче газа в 2013 г. достигла 28,5%, в том числе компании «НОВАТЭК», крупнейшего независимого производителя газа, – 7,7%. Доля государственных компаний в общероссийской добыче газа в 2013 г. составила 80,8%.

На фоне роста добычи нефти наблюдается устойчивое увеличение нефтяного экспорта (табл. 5). В 2013 г. чистый экспорт нефти и нефтепродуктов достиг 385,8 млн т, что является историческим максимумом. Удельный вес чистого экспорта нефти и нефтепродуктов в производстве нефти составил 73,7%. При этом рост нефтяного экспорта в последние годы происходит за счет увеличения экспорта нефтепродуктов, экспорт же сырой нефти сократился. Доля чистого экспорта нефти в ее производстве в 2013 г. снизилась до 45,1%. В то же время доля экспорта в производстве мазута в 2013 г. соста-

вила более 90%, дизельного топлива – 58,9%. Доля экспорта автомобильного бензина в его производстве в 2013 г. повысилась до 11,2% (для сравнения: в 2010 г. доля экспорта в производстве автобензина составляла 8,2%, в 2011 г. – 10,6%, в 2012 г. – 8,4%).

Основным фактором сокращения экспорта газа в последние годы было снижение его поставок в Европу, на рынке которой заметно возросла доля поставок из других газодобывающих стран. В результате в 2012 г. по сравнению с 2006 г., когда был достигнут максимальный объем поставок российского газа в Европу, экспорт российского газа в страны дальнего зарубежья сократился на 30,4%. При этом удельный вес чистого экспорта в производстве газа снизился с 31,4% в 2005 г. до 25,6% в 2012 г. В 2013 г. в результате снижения собственной добычи газа в Европе и сокращения поставок газа из Северной Африки экспорт российского газа заметно увеличился и приблизился к уровню 2006 г., а доля российского газа на рынке Европы, включая Турцию, по оценкам «Газпрома» повысилась с 26% в 2012 г. до 30,1% в 2013 г.

В целях расширения перспективных возможностей экспорта российского газа в 2013 г. Федеральным законом от 30.11.2013 г. №318-ФЗ «О внесении изменений в статьи 13 и 14 Федерального закона «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» и статьи 1 и 3 Федерального закона «Об экспорте газа» было приня-

Таблица 5

СООТНОШЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА, ПОТРЕБЛЕНИЯ И ЭКСПОРТА НЕФТИ И ПРИРОДНОГО ГАЗА В 2005–2013 ГГ.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Нефть, млн т									
Производство	470,0	480,5	491,3	488,5	494,2	505,1	511,4	518,0	523,3
Экспорт, всего	252,5	248,4	258,4	243,1	247,4	250,4	244,6	239,9	236,6
Экспорт в страны – не члены СНГ	214,4	211,2	221,3	204,9	210,9	223,9	214,4	211,6	208,0
Экспорт в страны СНГ	38,0	37,3	37,1	38,2	36,5	26,5	30,2	28,4	28,7
Чистый экспорт	250,1	246,1	255,7	240,6	245,6	249,3	243,5	239,1	235,8
Внутреннее потребление	123,1	131,2	124,1	130,4	125,3	125,9	140,7	142,1	137,5
Чистый экспорт в % к производству	53,2	51,2	52,0	49,3	49,7	49,4	47,6	46,2	45,1
Нефтепродукты, млн т									
Экспорт, всего	97,0	103,5	111,8	117,9	124,4	132,2	130,6	138,1	151,4
Экспорт в страны – не члены СНГ	93,1	97,7	105,1	107,6	115,4	126,6	120,0	121,2	141,1
Экспорт в страны СНГ	3,9	5,8	6,7	10,3	9,0	5,6	10,6	16,9	10,3
Чистый экспорт	96,8	103,2	111,5	117,5	123,3	129,9	127,2	136,8	150,0
Нефть и нефтепродукты, млн т									
Чистый экспорт нефти и нефтепродуктов	346,9	349,3	367,2	358,1	368,9	379,2	370,7	375,9	385,8
Чистый экспорт нефти и нефтепродуктов в % к производству нефти	73,8	72,7	74,7	73,3	74,6	75,1	72,5	72,6	73,7
Природный газ, млрд. куб. м									
Производство	636,0	656,2	654,1	664,9	596,4	665,5	687,5	671,5	684,0
Экспорт, всего	207,3	202,8	191,9	195,4	168,4	177,8	184,9	178,7	196,4
Экспорт в страны – не члены СНГ	159,8	161,8	154,4	158,4	120,5	107,4	117,0	112,6	138,0
Экспорт в страны СНГ	47,5	41,0	37,5	37,0	47,9	70,4	67,9	66,0	58,4
Чистый экспорт	199,6	195,3	184,5	187,5	160,1	173,5	179,2	171,6	189,3
Внутреннее потребление	436,4	460,9	469,6	477,4	436,3	492,0	508,3	499,9	494,7
Чистый экспорт в % к производству	31,4	29,8	28,2	28,2	26,8	26,1	26,1	25,6	27,7

Источник: Федеральная служба государственной статистики, Министерство энергетики РФ, Федеральная таможенная служба, расчеты автора.

то решение о либерализации экспорта сжиженного природного газа (СПГ), которое позволит экспортировать СПГ не только «Газпрому», но и другим российским производителям. В настоящее время планы по строительству объектов производства СПГ имеют компании «НОВАТЭК» (проект «Ямал СПГ») и «Роснефть». В перспективе предполагается существенное увеличение в России производства СПГ и его экспорта на мировые рынки.

Чрезвычайно важное значение с точки зрения расширения возможностей экспорта российского газа имеет состоявшееся в мае текущего года подписание крупномасштабного долгосрочного газового контракта с Китаем. Реализация данного контракта предполагает освоение крупных газовых месторождений в Восточной Сибири и поставку добываемого газа в Китай по трубопроводу в течение

30 лет. Это позволит существенно увеличить экспорт газа, а также диверсифицировать его поставки за счет увеличения экспорта в восточном направлении.

Анализ динамики российского нефтяного экспорта за длительный период свидетельствует о существенном усилении экспортной ориентации нефтяного сектора по сравнению с предреформенным периодом. Удельный вес чистого экспорта нефти и нефтепродуктов в производстве нефти повысился с 47,7% в 1990 г. до 73,7% в 2013 г. Следует, однако, иметь в виду, что это связано не только с увеличением абсолютных объемов экспорта, но и со значительным сокращением внутреннего потребления нефти в результате рыночной трансформации российской экономики и замещения топочного мазута природным газом. При этом можно

отметить увеличение в нефтяном экспорте доли нефтепродуктов, удельный вес которых повысился с 18,2% в 1990 г. до 38,9% в 2013 г. Следует, однако, учитывать, что из-за низкой глубины нефтепереработки основная часть в российском экспорте нефтепродуктов приходится на мазут, который используется в Европе в качестве сырья для дальнейшей переработки и получения светлых нефтепродуктов.

В результате роста экспорта нефтепродуктов и природного газа доля топливно-энергетических товаров в российском экспорте в 2013 г. достигла 70,6%, при этом доля сырой нефти составила 33,0%, природного газа – 12,8%.

Важную роль в развитии российского нефтяного сектора в последние годы сыграли изменения в налоговом регулировании, которые обеспечили снижение налоговой нагрузки и повышение гибкости налогообложения. В числе основных принятых мер следует отметить применение механизма налоговых каникул по налогу на добычу полезных ископаемых (НДПИ) в неосвоенных регионах с отсутствующей инфраструктурой, применение понижающего коэффициента к ставке НДПИ для месторождений с высокой степенью выработанности запасов, применение понижающего коэффициента к ставке НДПИ для мелких месторождений, а также применение пониженной ставки экспортной пошлины на нефть для месторождений в новых регионах добычи.

В 2014 г. вступил в действие ряд новых законов, создающих необходимые условия для развития нефтегазового сектора. Федеральным законом от 23.07.2013 г. №213-ФЗ «О внесении изменений в главы 25 и 26 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 3.1 Закона Российской Федерации «О таможенном тарифе» введены меры, направленные на стимулирование разработки трудноизвлекаемых запасов нефти. Закон установил дифференциацию ставки НДПИ в зависимости от показателей проницаемости коллектора, размера нефтенасыщенного пласта и степени выработанности месторождения. Законом введено применение к ставке НДПИ специального понижающего коэффициента, характеризующего степень сложности добычи нефти.

В 2014–2016 гг. предусмотрено повышение ставки НДПИ при добыче нефти с одновременным снижением ставки экспортной пошлины на нефть. Федеральным законом от 30.09.2013 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в главу 26 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 3.1 Закона Российской Федерации «О таможенном тарифе» предусмотрено повышение базовой ставки НДПИ при добыче нефти с 470 руб./т в 2013 г. до 559 руб./т в 2016 г. при снижении коэффициента

в формуле расчета ставки вывозной таможенной пошлины на нефть с 0,60 до 0,55 (табл. 6).

Таблица 6

СТАВКИ НАЛОГОВ НА НЕФТЯНОЙ СЕКТОР
В 2013–2016 ГГ.

	2013	2014	2015	2016
НДПИ при добыче нефти:				
Базовая ставка, руб./т	470	493	530	559
Экспортные пошлины:				
Нефть*	0,60	0,59	0,57	0,55
Бензины товарные, прямогонные бензины**	0,90	0,90	0,90	0,90
Дизельное топливо**	0,66	0,65	0,63	0,61
Легкие дистилляты, средние дистилляты**	0,66	0,66	0,66	0,66
Мазут, смазочные масла, битум**	0,66	0,66	1	1

* Коэффициент в формуле расчета ставки экспортной пошлины на нефть.

** Коэффициент по отношению к ставке экспортной пошлины на нефть.

Источник: Федеральный закон от 30.09.2013 № 263-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 26.08.2011 №716, от 29.03.2013 №276, от 03.01.2014 №2.

В целях стимулирования модернизации российской нефтеперерабатывающей отрасли и повышения глубины переработки нефти правительством в последние годы был принят ряд решений по поэтапному повышению ставки экспортной пошлины на мазут с 39% (средний уровень за период 2006–2010 гг.) до 66% от ставки экспортной пошлины на нефть. Такое повышение ставки экспортной пошлины на мазут не оказало, однако, реального влияния на ситуацию. В то же время объявленное правительством повышение с 2015 г. ставки экспортной пошлины на мазут до уровня ставки экспортной пошлины на нефть побудило нефтяные компании начать модернизацию своих нефтеперерабатывающих мощностей. В настоящее время они реализуют согласованные с федеральными органами власти специальные программы модернизации своих нефтеперерабатывающих заводов, выполнение которых должно существенно повысить технологический уровень нефтеперерабатывающей отрасли и глубину переработки нефти.

Федеральным законом от 30.09.2013 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в главу 26 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 3.1 Закона Российской Федерации «О таможенном тарифе» были внесены существенные изменения в систему налогообложения газового сектора. Данным законом установлен новый порядок определения ставок НДПИ при добыче природного газа, основанный на применении специальных формул и коэффициентов, учитывающих различные факто-

ры, влияющие на доходность производства и реализации газа. Новый порядок установления ставки НДС на природный газ позволит существенно повысить эффективность системы налогообложения газового сектора, обеспечит необходимую дифференциацию налоговой нагрузки в зависимости от конкретных условий разработки месторождений.

Важное значение имеет также принятие Федерального закона от 30.09.2013 г. № 268-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с осуществлением мер налогового и таможенно-тарифного стимулирования деятельности по добыче углеводородного сырья на континентальном шельфе Российской Федерации». Дан-

ным законом установлен специальный льготный налоговый режим при разработке новых морских месторождений. Данный режим основывается на пониженной адвалорной ставке НДС, дифференцированной по зонам шельфа, и стандартном налоге на прибыль; экспортная же пошлина и налог на имущество в рамках шельфовых проектов взиматься не будут.

Принятые законодательные решения по налоговому стимулированию разработки новых месторождений и трудноизвлекаемых запасов, по либерализации экспорта сжиженного природного газа, а также заключение долгосрочного контракта на поставку газа в Китай создают необходимые условия для дальнейшего развития нефтегазового сектора. ●