

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«ТЮМЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
Кафедра экономической теории и прикладной экономики

РЕКОМЕНДОВАНО К ЗАЩИТЕ В
ГЭК И ПРОВЕРЕНО НА ОБЪЕМ
ЗАИМСТВОВАНИЯ
Заведующий кафедрой
д-р экон. наук, профессор
И.А. Лиман
« 17 » 12 2018г.

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА
(магистерская диссертация)

ОЦЕНКА И АНАЛИЗ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА
РОССИЙСКИХ ВЕРТИКАЛЬНО-ИНТЕГРИРОВАННЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ
КОМПАНИЙ

38.04.01. Экономика

Магистерская программа «Экономика и правовое регулирование бизнеса»

Выполнила работу
Студентка 3 курса заочной
формы обучения


(подпись)

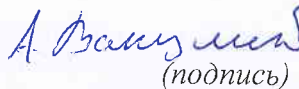
Кадырова
Альбина
Маратовна

Научный руководитель
канд. экон. наук, доцент


(подпись)

Вилков
Иван
Николаевич

Рецензент
Заместитель директора
ООО ИЦ «Тахион»


(подпись)

Вакулин
Анатолий
Александрович

г. Тюмень, 2018

Работа выполнена на кафедре экономической теории и прикладной экономики

Финансово-экономического института ТюмГУ

по направлению «Экономика»,

магистерская программа «Экономика и правовое регулирование бизнеса»

Защита в ГЭК

протокол от _____ № _____

оценка _____

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	4
ГЛАВА 1. ПОДХОДЫ К АНАЛИЗУ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЙ	7
1.1. Инновационный потенциал нефтегазовых предприятий: экономическая сущность и его составляющие.....	7
1.2. Подходы к оценке инновационного потенциала нефтегазовых предприятий.....	17
ГЛАВА 2. АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ВЕРТИКАЛЬНО-ИНТЕГРИРОВАННЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ РОССИИ И ИХ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА.....	29
2.1. Специфика деятельности вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний России.....	29
2.2. Методология исследования инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России.....	39
ГЛАВА 3. ОЦЕНКА ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ВЕРТИКАЛЬНО-ИНТЕГРИРОВАННЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ РОССИИ.....	44
3.1. Результаты оценки инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России.....	44
3.2. Рекомендации по повышению инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России	75
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	86
СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ.....	89

ВВЕДЕНИЕ

Сегодня обществом правит научно-технический прогресс: он влияет на все сферы жизни человека, начиная от домашнего быта, заканчивая работой. Если он так сильно влияет на жизнь отдельного индивида, то сложно представить в какие рамки и каким рискам он подвергает целые компании. Поэтому именно так важен в современных рыночных условиях для успешного существования компании и наличия у нее конкурентных преимуществ уровень ее инновационного потенциала. А конкретно то, как компания может создавать, совершенствовать и использовать нововведения.

Государства также зависимы от инновационного развития своих компаний. Ведь тот, кто будет двигать прогрессом, задавать вектор развития на мировой арене и продавать свои технологии, зависит от инновационного развития его предприятий. Для отдельного государства в приоритете могут быть разные отрасли: от сферы услуг до промышленного производства или ИТ-технологий.

Если говорить конкретно о российской экономике, то приоритетным направлением с давнего времени является развитие топливно-энергетического комплекса, в частности, нефтегазовой отрасли. «Устойчивое развитие российской экономики до сих пор во многом зависит от развития топливно-энергетического комплекса, ведь около 40% налоговых поступлений в бюджет государства обеспечивается отраслями топливно-энергетического комплекса» [37]. То есть именно нефтяная промышленность играет важную роль в решении проблемы роста экономического потенциала страны. Поэтому проблема развития инновационного потенциала вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний имеет государственный, а не частный характер, и так актуальна на сегодняшний день, в условиях международной конкуренции, как на сырьевой ранке нефти, так и на рынке топлива.

Сегодня важно не просто создать и увеличить потенциал как таковой, а эффективно использовать имеющийся и обеспечить его рост в тех направлениях, от которых будет реальная социально-экономическая отдача. В связи с этим, сказанное выше определяет цель планируемого исследования.

Цель диссертационного исследования: оценка инновационного потенциала российских вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний.

Задачи:

1. Изучить теоретические и эмпирические подходы к оценке инновационного потенциала предприятия;

2. Сравнить и проанализировать показатели экономической и инновационной деятельности российских нефтегазовых компаний;

3. Дать оценку состояния и перспектив инновационного потенциала российских вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний, выявить главные проблемы;

4. Дать рекомендации по наращиванию инновационного потенциала российских компаний в нефтегазовом секторе.

Объект исследования: крупнейшие российские вертикально-интегрированные нефтегазовые компании.

Предмет исследования: инновационный потенциал крупнейших вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний России.

В настоящее время предприятия нефтегазового комплекса России сталкиваются с рядом проблем, решение которых возможно путем развития их инновационной составляющей. Можно предположить, что к таким проблемам относятся: ухудшение минерально-сырьевой базы, труднодоступность вновь открываемых месторождений, невысокий технический уровень нефтеперерабатывающей промышленности по сравнению с ведущими мировыми предприятиями и прочие.

Принято считать, что, чем больше компания, тем больше она имеет возможностей. Исходя из этого, был выдвинут ряд гипотез.

- Во-первых, чем крупнее предприятие, тем выше его инновационный потенциал.

- Во-вторых, чем больше компания вкладывает в научно-исследовательские и конструкторские разработки (далее – НИОКР), тем выше ее инновационный потенциал.

- В-третьих, потенциал применения инноваций многократно превышает достигнутый российскими компаниями уровень.

Методологической основой исследования выступит оценка инновационного потенциала крупнейших вертикально-интегрированных компаний России через комплексный анализ показателей их экономической деятельности.

ГЛАВА 1. ПОДХОДЫ К АНАЛИЗУ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ПРЕДПРИЯТИЙ

1.1. Инновационный потенциал нефтегазовых предприятий: экономическая сущность и его составляющие

В современных рыночных условиях для успешного существования компании и наличия у нее конкурентных преимуществ важен уровень ее инновационного потенциала. Термин «инновационный потенциал» трактуют по-разному. Однако, прежде чем давать ему определение, стоит разобрать само понятие «инновация».

«Инновация» была заимствована из английского языка: дословный перевод «Innovation» означает «введение новшеств». Термин «инновация» первым ввел австрийский ученый И. Шумпетер. Он дает определение инновации как «новым и улучшенным продуктам и процессам, новым организационным формам, применению существующей технологии к новым областям, открытию новых рынков». «Согласно Шумпетеру экономическая динамика основана на распространении нововведений в различных сферах хозяйственной жизни. Результатом инноваций является влияние на экономические процессы или непосредственно на продукцию».

Позже К. Фримен дополнил данное определение «социальными нововведениями в области технологической политики» [72].

В соответствии с международными стандартами «инновация – это конечный результат инновационной деятельности, получивший воплощение в виде нового или усовершенствованного продукта, внедренного на рынке, нового или усовершенствованного процесса, используемого в практической деятельности, либо в новом подходе к социальным услугам».

Тем не менее, существует ещё множество вариаций определений термина «инновация». Кто-то считает ее конечным результатом создания и освоения (внедрения) принципиально нового или модифицированного средства (то есть новшества), удовлетворяющим определенные общественные потребности, что в последствии будет иметь ряд эффектов. Также есть мнение, что «инновация — это процесс целенаправленной разработки, внедрения, и использования субъектами экономико-социальных отношений идей, иницирующих потенциально полезные изменения в целях организации, отношениях, способах действия и продукции основных компонентов рассматриваемой системы».

Таким образом, коренное различие приведенных трактований указывает на отсутствие единства взглядов и подходов к определению исследуемого термина. С одной стороны, это говорит о феноменальности и многогранности понятия «инновация», актуальности его подробного изучения, а с другой стороны, это вызывает неопределенности в понятийном аппарате теории инноваций, и как следствие, сложности на практике.

Анализ литературных источников по исследуемой теме показал наличие множества подходов к определению инновации. Однако все их можно сгруппировать в два наиболее распространенных блока:

1. Процесс введения новшеств;
2. Результат человеческой деятельности в виде новых продуктов, технологий, методов и т.д.

Стоит отметить, что новшество может превратиться в инновацию, только когда при его освоении присутствует процесс коммерциализации, на рынке появляется новый продукт или услуга. Это говорит о том, что только наличие какой-либо идеи, отраженной в схемах и чертежах, но не воплощенной в жизни (в продукции, услугах или процессах), не будет являться инновацией. Инновацией можно назвать только уже реализованные новые идеи в виде нового продукта и услуги или внедренного процесса.

Подводя итог, можно сказать, что авторы, относящие понятие «инновация» к процессу создания и распространения новшества, своим убеждением подчеркивают то, что новшество развивается во времени и имеет строго выделенные этапы. Однако, промежуточный результат каждого этапа не будет относиться к инновации. Таким образом, в экономической литературе соотносятся понятия «инновация» и «инновационный процесс».

«Деятельность по организации и осуществлению инновационного процесса называется инновационной деятельностью. Инновационная деятельность — это использование результатов законченных научных исследований, опытно-конструкторских разработок либо иных научно-технических достижений для создания нового продукта, реализуемого на рынке, или усовершенствованного технологического процесса, используемого в практической деятельности» [15, 20, 74]. Другими словами, инновационная деятельность представляет собой взаимосвязанную совокупность видов работ по созданию и распространению инноваций.

К основным видам инновационной деятельности относятся:

- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, технологические работы, подготовка производства и проведение промышленных испытаний;
- приобретение патентов, лицензий и ноу-хау;
- инвестиционная деятельность, необходимая для реализации инновационных проектов;
- сертификация и стандартизация инновационных продуктов и изделий, необходимых для их изготовления;
- маркетинг и организация рынков сбыта инновационной продукции;
- подготовка и переподготовка кадров для инновационной деятельности [15, 20, 21].

К основным элементам структуры инновационной деятельности относят инновационные проекты и программы, а также выполняющие их организации.

Даже самое успешно функционирующее предприятие при отсутствии цели и вложений на освоения новых технологий, позволяющих производить новые виды продукции более высокого качества и наименьшими затратами, через определенный промежуток времени становится неконкурентоспособным. В связи с этим, осуществление инновационной деятельности является главным условием удержания на плаву компании на современном рынке. Наличие инновационной деятельности в структуре организации дает ей существенные преимущества перед конкурентами и помогает увеличить прибыльность ее деятельности.

Неотъемлемой частью для развития инновационной деятельности компании становится наличие у компании подразделений, способствующих осуществлению инновационной деятельности. Кроме того, существенно важно, чтобы компания обладала определенными характеристиками, определяющими ее возможности к осуществлению деятельности по созданию и практическому использованию нововведений. Таким образом, можно сформулировать тезис, что инновационная деятельность реализуется через инновационный потенциал компании.

При выборе принятия того или иного решения компании по каждому направлению инновационной деятельности следует руководствоваться не столько научной значимостью полученных результатов исследований, сколько наличием у нее технологических возможностей и возможности реализации инновационной продукции на рынке.

Величина инновационного потенциала предприятия – это параметр, позволяющий компании оценить возможности ее инновационной деятельности, а также определить направление дальнейшего инновационного развития в стратегическом плане. Соответственно, организация инновационной деятельности в компании возможна в случае наличия у нее достаточного инновационного потенциала.

Таким образом, «инновационный потенциал — это возможность системы создавать, совершенствовать, использовать нововведения в

условиях имеющегося ресурсного обеспечения и экономические отношения внутри системы как способность к осуществлению инновационной деятельности» [20].

Инновационный потенциал имеет следующие задачи:

- оценка готовности предприятия к реализации нового проекта в конкретной плоскости;
- общая оценка (в комплексе) текущего состояния предприятия по уже реализованным проектам.

В диссертационной работе рассматривается инновационный потенциал вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний. К вертикально-интегрированным нефтегазовым компаниям относятся крупные энергетические компании, которые имеют в своем составе дочерние нефтеперерабатывающие предприятия и оказывают на них непосредственное влияние. Такая интеграция компании позволяет ей на финансово-экономической основе объединить всю цепочку технологических процессов от разведки нефтяных месторождений до реализации топлива потребителю, включая предприятия транспорта, нефтепродуктообеспечения, вспомогательные и обслуживающие производства [21].

Вертикально-интегрированные нефтяные компании представляют собой целый ряд технологически взаимосвязанных последовательных производств. Так, сама структура нефтегазовых компаний позволяет существенно снизить издержки, укрепить хозяйственные связи, концентрировать свои ресурсы на более эффективных направлениях, экономить на внедрении новых технологий, а также организовывать свободный обмен информацией планов и графиков работ и повышения эффективности предприятия.

Инновационный потенциал российских вертикально-интегрированных нефтяных компаний зависит, главным образом, от возможностей разработки и внедрения технологических инноваций. Для

этого необходим целый ряд ресурсов, который представлен ниже на рисунке 1.1.



Рисунок 1.1-Структура инновационного потенциала нефтегазовых компаний

Источник: [Составлено автором с использованием 17]

При наличии эффективной структуры, указанной на рис. 1.1., предприятия быстрее и качественнее реагируют на изменения рынка. Безусловно каждый из приведенных ресурсов значим для любой компании. Тем не менее, в отрасли добычи углеводородов, в частности нефти, ключевыми выступают минерально-сырьевые, материально-производственные и технологические ресурсы, способствующие увеличению добычи углеводородного сырья.

Кроме того, пристальное внимание необходимо отнести и предпринимательским ресурсам, которые показывают готовность и способность компании к реализации инноваций. «Внедрение разработок и

технологий на предприятии, то есть передача их из лабораторной среды в реальную организацию, сопряжено с рядом трудностей. Это вызвано наличием объективных противоречий между содержанием новшества и организационной деятельностью, а также между одновременной необходимостью совершенствования организации и ее деятельности. Следовательно, только развитый предпринимательский потенциал описывает способность и возможности компании к внедрению и реализации инноваций и их реальному использованию в основной деятельности предприятия». [37, 69]

Описание всех элементов структуры инновационного потенциала нефтегазовых компаний приведено ниже в таблице 1.1.

Таблица 1.1

Характеристика ресурсов, определяющих инновационный потенциал
нефтегазовых компаний

Элементы (блоки)	Содержание потенциала	Характеристика
Научно-технические	Инновационные разработки (патенты, лицензии, авторские права), возможность и способность компании приобрести права на использование необходимых разработок и технологий.	Результаты исследований и разработок, нематериальные активы на балансе компании, научно-технический задел – количество патентов, заявок; количество разрабатываемых инновационных технологий.
Технические	Современные инновационные технологии геологоразведки, добычи, подготовки и транспортировки сырья.	Количество, характеристики и уровень использования в производственной деятельности инноваций.
Материально-производственные	Основные производственные фонды и оборотные средства, включая исследовательское, экспериментальное, лабораторное и офисное оборудование и т.д.	Эффективность использования средств производства и оборотных средств.
Инфраструктурные	Службы стратегического развития, собственные подразделения НИОКР, отделы инновационной инфраструктуры, в т.ч. патентно-лицензионный отдел, офисы коммерциализации и лицензирования технологий.	Количество и эффективность деятельности структурных подразделений в инновационной инфраструктуре предприятия, возможности компании по обеспечению прохождения новшеством всех этапов инновационного цикла.

Продолжение таблицы 1.1

Элементы (блоки)	Содержание потенциала	Характеристика
Информационные	Современные информационные и компьютерные технологии и системы; системы управления производственными процессами и работой месторождений и др.	Количество, степень и эффективность использования современных информационных технологий и систем.
Финансовые	Собственные, заемные, инвестиционные, бюджетные, грантовые средства на НИОКР, разработку и реализацию инноваций; финансовая устойчивость и платежеспособность предприятия.	Затраты на исследовательские работы; коэффициенты автономии, текущая ликвидность, платежеспособность, финансовая устойчивость, показатели прибыли и рентабельности и др.
Кадровые	Отношение менеджмента и рядового персонала к инновациям и инновационному развитию, уровень и качество образования работников, знания, умения, компетенции, опыт, творческий потенциал сотрудников.	Показатели кадрового состава предприятия, его квалификация, уровень образования, обеспеченность кадрами высшей квалификации, число и доля вовлеченных в инновационный процесс.
Организационно-управленческие	Организационная структура и культура, технологии процессов по всем функциям и проектам, организационная работа.	Доля административно-управленческих расходов в общей сумме затрат предприятия; скорость внедрения инноваций и принятия решений.
Предпринимательские	Инновационная культура, восприимчивость новшеств персоналом предприятия, готовность и способность к реализации новшеств в виде инноваций.	Экономический эффект от использования результатов НИОКР; способность системы к превращению нововведения в коммерческую ценность.
Минерально-сырьевые	Запасы и ресурсы нефтегазодобывающего предприятия; нетрадиционные ресурсы углеводородов; попутные компоненты, добываемая продукция (нефть, газ, газовый конденсат).	Степень выработанности запасов; показатели, характеризующие качественный состав углеводородов; геолого-промысловые характеристики; сведения о выполнении условий лицензионных соглашений; геологическая изученность; проектные и текущие коэффициенты извлечения углеводородов, объем добычи и т.д.

Продолжение таблицы 1.1

Элементы (блоки)	Содержание потенциала	Характеристика
Дополнительные	Партнерские и личные связи компании в целом или сотрудников с научным сообществом, вузами; взаимодействие с государством и региональными властями; возможности системы государственного стимулирования в нефтегазовом комплексе.	Способность предприятия привлекать и использовать дополнительные ресурсы.

Источник [35, 37, 69]

Таким образом, величина инновационного потенциала определяется наличием научно-исследовательских, проектно-конструкторских, технологических организаций, экспериментальных производств, персонала и технических средств предприятий. Инновационный потенциал нефтегазовых компаний зависит технологий нефтедобычи и нефтепереработки, используемых в организации на данный момент, от того, могут ли инновационные технологии обеспечить поддержание качества производства и, одновременно, снижение себестоимости добычи и нефтепереработки [37].

Несмотря на то, что многие технологии можно купить у сторонних организаций, в большей степени инновационный потенциал компании зависит от наличия у нее своих научных подразделений, обладающих возможностями и ресурсами для создания и внедрения на производстве инновационных технологий. Наличие интеллектуальных и материальных ресурсов, научной базы для инновационных разработок становится неотъемлемой частью инновационного потенциала организации.

«К источникам роста инновационного потенциала, как правило, относят:

- разработку инновационных знаний и технологий;
- концентрацию ресурсов инновационного потенциала для стратегического развития;
- создание и развитие инновационной инфраструктуры;

- минимизация инновационных рисков (производственных, технологических, организационно-управленческих и др.);

- способность организационных структур и менеджмента гибко реагировать на изменения задач и условий деятельности, формирование системы мотивации персонала всех уровней на всех стадиях инновационного процесса (поощрение поисковых работ, рационализаторских предложений, творческих способностей, новых мыслей, идей и проектов);

- увеличение степени вовлеченности персонала в совершенствование бизнес-процессов и инновационное развитие компании и др.» [21, 22].

«Отрицательное влияние на развитие инновационного потенциала и инновационную активность оказывают отсутствие современной производственной базы для разработок, несоответствие бизнес-модели предприятия выбранной инновационной стратегии; недостаток квалифицированного персонала в области управления инновациями; отсутствие модели кооперации с научно-исследовательскими организациями и вузами; неэффективно работающая система управления знаниями на предприятии; плохая система мотивации персонала, а также системы развития работников и непрерывного обучения» [22, 35].

Отдельно стоит выделить три категории рисков, с которыми можно столкнуться при развитии инновационного потенциала вертикально интегрированных нефтегазовых компаний:

1. Риски, связанные с изменениями применяемой технологии. Учет данных рисков позволяет выработать альтернативную модель производства на случай изменения основной технологии добычи и переработки.

2. Риски, связанные с изменениями используемого оборудования. Даже инновационное оборудование может быть заимствовано и иметь ограниченный срок использования, что обусловлено технико-научным прогрессом.

3. Риск, связанные с возможными ошибками со стороны персонала [21]. «Перед непосредственным внедрением инновационных технологий на

базе организации необходимо провести обучение для персонала. Кроме того, ответственность за внедрение той или иной инноваций на производстве, как правило, распределяется между должностными лицами компании» [3].

Таким образом, кроме прочего важно выделять инновационный потенциал персонала, выступающий ключевой позицией, которая связана со способностью и возможностью персонала компании разрабатывать, генерировать, эффективно реализовывать и внедрять как свои собственные, так и сторонние новые проекты.

1.2. Подходы к оценке инновационного потенциала нефтегазовых предприятий

«Сущность оценки инновационного потенциала заключается в создании предпосылок и условий эффективного управления инновационной деятельностью» [22, 35]. «Цель оценки инновационного потенциала состоит в возможности определения направлений инновационного развития, обеспечивающих возможности перехода предприятий на выпуск конкурентоспособной продукции, существенно повысив свою устойчивость и гибкость по отношению к переменам во внешней среде» [37]. Иными словами – это степень готовности предприятия к внедрению инновационного проекта, предусматривающего введение новшеств.

Оценка инновационного потенциала компании отражает состояние и готовность данного компании к инновационным преобразованиям. Также она позволяет провести анализ и выявить тенденции и пути развития компании, выявить основные преимущества и недостатки компании, построить прогноз дальнейшего развития компании и определить инновационную стратегию и механизмы ее реализации.

Стоит отметить, что правильно сформулированная стратегия компании позволит ей укрепить позиции на рынке, а также создавать и развивать

информационные потоки в целях принятия эффективных управленческих решений. Это говорит о том, что инновационная деятельность компании относится к стратегической, а не оперативной деятельности. Таким образом, формирование, развитие и реализация инновационного потенциала должно быть составной частью стратегии организации.

Аналитический обзор существующих методик открыл главную проблему расчета оценки инновационного потенциала предприятия – недостаточное количество разработок для анализа и самой оценки. Как правило, при расчете оценки инновационного потенциала компании предпочтение отдается балльным, преимущественно экспертным, оценкам каждого из учитываемых факторов. Оценку каждой составляющей потенциала получают в результате опросов, проведенных среди экспертов. Основным недостатком такого подхода состоит в том, что экспертные оценки являются в значительной мере субъективными. Кроме того, подобные методики затруднены для использования внутренними пользователями.

«Применение большинства методических подходов, с одной стороны, требует весьма дорогостоящих экспертных процедур, а с другой стороны, не дает возможности убедиться в адекватности полученных результатов и математически оценить их достоверность» [37].

К традиционным методам оценки инновационного потенциала предприятия относят детальный и диагностический методы. Данные методы охватывают оценку как внутренней среды компании, так и внешней. Внутренняя среда компании выстроена из элементов, которые образуют ее производственно-хозяйственную систему. Обычно для системности элементы внутренней среды предприятия делят на блоки, которые отражены в предыдущем пункте. Каждый блок приведен и подробно описан на рисунке 1.1 и в таблице 1.1.

Как правило, детальный подход применяется при обосновании самой инновации либо подготовки инновационного проекта ее внедрения. При

большой трудоемкости он дает системную и полезную информацию. Основные этапы проведения детальной оценки инновационного потенциала:

1. Описание количественных и качественных требований по всем блокам предприятия для обеспечения достижения поставленной цели инновации;
2. На следующем этапе фиксируется фактическое состояние потенциала по блокам;
3. Анализ сильных и слабых сторон потенциала;
4. Оценка способности достигать заданные результаты деятельности;
5. Устанавливается интегральная оценка потенциала организации, ее готовности решить поставленную задачу, формулируются общие выводы по анализу;
6. Определяются основные направления проекта подготовки предприятия для достижения требуемого потенциала, составляется задание на разработку проекта.

«Ограничение в сроках, отсутствие специалистов, способных проводить системный анализ, отсутствие или недоступность информации о предприятии (в том числе при анализе инновационного потенциала конкурентов) заставляют использовать диагностический подход к оценке инновационного потенциала организации. Диагностические параметры могут быть локальными (частными), указывающими на один дефект системы (характеристика внутреннего состояния системы, выражаемая структурным параметром), и комплексными (общими, обобщенными), указывающими на ряд дефектов, недостатков (структурных параметров), а также элементов, блоков организации» [35, 37].

Диагностические параметры, определяющие оценку инновационного потенциала, состоят из нескольких групп, которые приведены ниже на рисунке 1.2. Всего классификация включает 4 основные группы, внутри которых параметры делятся на 2 вида в зависимости от учитываемых факторов.

Стоит отметить, что это не единственная классификация, приводимая в экономической литературе. Но именно выбранная и приведенная на рисунке 1.2 обобщает и наиболее полно отражает сущность того или иного параметра.

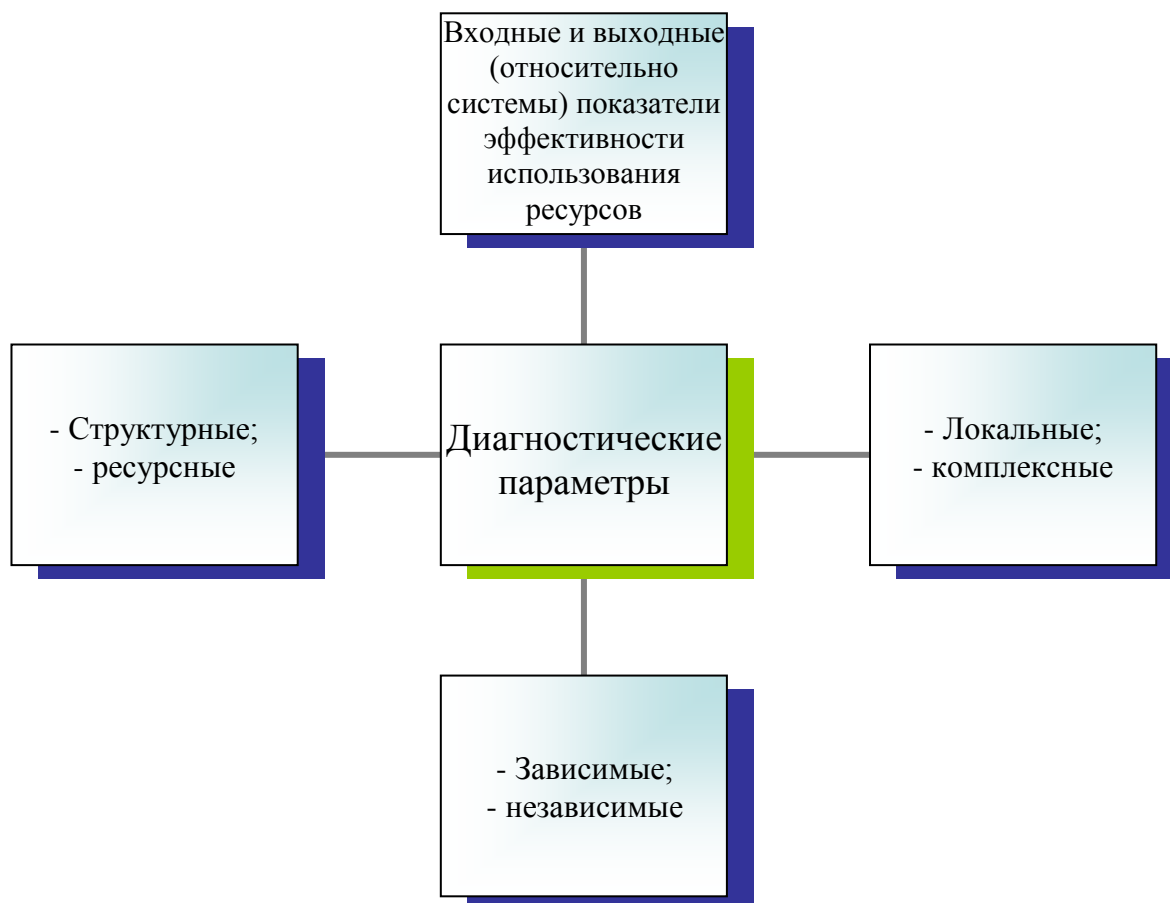


Рисунок 1.2 - Классификация диагностических параметров инновационного потенциала

Источник: [Составлено автором с использованием 17]

Итак, диагностические параметры могут быть зависимыми, когда для оценки внутреннего состояния компании потребуется несколько диагностических параметров, и независимыми, когда для оценки достаточно одного параметра.

Внутреннее состояние компании описывается также структурными параметрами, которые включают в себя ресурсные и функциональные параметры. Ресурсные параметры характеризуют физический и моральный износ, старение, остаточную мощность, запас

трудовых, материально-технических, информационных и финансовых ресурсов, а также организационных средств, к которым относятся технологии, методы, организационная структура. Функциональные, по-другому структурные, параметры показывают рациональность, эффективность функционирования системы по отношению к использованию ресурсов, организационного потенциала и управляющему воздействию.

Например, в части элемента «кадры» ресурсными параметрами будут такие характеристики, как квалификация, сотрудничество, лояльность организации, навыки и опыт, средний возраст коллектива и др. К функциональным параметрам можно отнести уровень профессионально-квалификационного разделения труда, специализации и совмещения, кооперации, учет личностных характеристик сотрудников и руководителей и др.

Часто к оценке инновационного потенциала подходят не комплексно, а оценивают какой-то один блок. Например, проводят индексальный анализ, в котором акцент делается на кадровый потенциал. В данном случае оценивается сам инноватор, его умения, знания, навыки и идеи. На полученных данных строится экономико-математическая модель оценки, главные недостатки которой заключаются в необъективных оценках экспертов, а также в отсутствии учета влияния других составляющих на величину.

В целях быстрого проведения оценки за счет простоты расчетов и доступности необходимой для расчетов информации на предприятиях отдают предпочтение методу оценки финансовой устойчивости предприятия. Необходимо отметить, что финансовая отчетность не всегда является источником объективной оценки реального состояния предприятия и, также как в случае с интегральным методом, не учитывает влияния других составляющих на величину.

Для более комплексной оценки используют оптимизационный, затратный и структурный методы. Оптимизационный метод позволяет

выявить оптимизационные меры и оценить реальные результаты инновационной деятельности. Сложность вычислений посредством производственной функции Оппенлендера, расчет интегральной оценки и недоступность большинства данных являются основными недостатками данного метода. При затратном методе анализируются внутренние и внешние издержки предприятия, что позволяет оценить степень влияния внутренних и внешних факторов на инновационный потенциал. При этом, затраты не всегда пропорциональны результату инновационной деятельности.

К самому трудоемкому, с одной стороны, и наиболее полному и ёмкому методу, с другой, относят метод структурной оценки, так как инновационный потенциал предприятия делят на блоки, которые оценивают каждый в отдельности. Кроме того, наличие системы экспертных оценок снижает объективность его результатов. За счет рассмотрения каждого блока, структурная оценка может включать в себя все вышеописанные методы. К преимуществам структурной оценки можно отнести использование относительных показателей, которые позволяют проводить сравнительный анализ результатов, оценку реального использования инноваций на предприятии.

Таким образом, для более полной оценки инновационного потенциала необходимо использовать как количественные, так и качественные методы, что дает объективное отражение состояния дел на предприятии в области инноваций.

Последний этап диагностического анализа инновационного потенциала организации может осуществляться не только посредством расчета интегральной оценки полученных результатов, но и метода SWOT-анализа – оперативного диагностического анализа организации и ее среды. Анализ среды организации осуществляется с целью:

- выявления в ее потенциале сильных сторон;
- выявления в ее потенциале слабых сторон;

- установления возможностей, предоставляемых организации ее внешней средой;

- выявления угроз для организации со стороны внешней среды.

После составления списка сильных и слабых сторон потенциала организации, а также возможностей и угроз со стороны внешней среды между ними устанавливаются связи. По результатам проведения анализа формируются четыре группы ситуаций, на основе которых принимаются дальнейшие стратегические решения компании.

<p align="center">Поле 1 «Сильные стороны — возможности»</p> <p>Фиксируются те сильные стороны потенциала организации, которые обеспечивают ей использование представившихся возможностей. Если в целом по некоторой открывающейся возможности ее позиции очень сильны, то это поможет принять соответствующую стратегию их использования.</p>	<p align="center">Поле 3. «Слабые стороны — возможности»</p> <p>Руководству организации следует определить целесообразность использования возможностей при наличии таких слабых сторон состояния организации или целесообразность поиска стратегии развития потенциала.</p>
<p align="center">Поле 2 «Сильные стороны — угрозы»</p> <p>Фиксируются те слабые стороны потенциала организации, которые не дают шанса использовать представившиеся возможности. Могут рассматриваться стратегии развития потенциала</p>	<p align="center">Поле 4 «Слабые стороны — угрозы»</p> <p>Это наихудшее сочетание для организации. Тем важнее обратить на него внимание. Снижение угроз возможно лишь в результате разработки стратегий развития своего потенциала.</p>

Рисунок 1.3 - Результаты SWOT-анализа

Источник: [Составлено автором с использованием 17]

«Инновационная цель выступает как глобальная стратегия предприятия, как средство достижения целей более высокого уровня: получение достаточно высокой прибыли в долгосрочной перспективе, сохранение, а затем и повышение конкурентных возможностей на рынке или в борьбе за

госзаказ, решение кризисной проблемы и проблемы выживания в целом. Задача состоит в том, чтобы перевести потенциал предприятия из одного состояния в другое, более высокое, достаточное для достижения цели» [23]. Рост инновационного потенциала предприятия как целого может осуществляться только через развитие компонентов его внутренней среды, что обосновывает необходимость проведения анализа внутренней среды организации.

На сегодняшний день главной и важной проблемой методического обеспечения оценки инновационного потенциала предприятия является определение состава оценочных показателей. При оценке внутренней среды организация сама решает, какие блоки оценивать и какие показатели выбирать. Утвержденный перечень используемых при оценке показателей отсутствует.

Как правило, для оценки инновационного потенциала фирмы используют 2 основных критерия. Такие как: эффективность инвестиций в нововведения и эффективность собственных инновационных программ.

В качестве оценки первого критерия используют следующие показатели:

- Возврат инвестиций, вложения в инновации (прибыль за период от трех до пяти лет);
- число успешно реализованных новых товаров;
- стоимость успеха новшеств, число новых товаров, вывоз на рынок за последние три-пять лет, выведение на рынке новых продуктов;
- выживаемость новых продуктов, доля новых продуктов, удерживающихся на рынке;
- Объём продаж и прибыль от новых продуктов [22].

Для оценки эффективности программ составляется их рейтинг от самой эффективной до менее эффективной.

«Объективность оценки величины инновационного потенциала предприятия может быть обеспечена при правильном выборе системы

показателей, позволяющих в комплексе характеризовать потенциал по различным признакам. Перечень таких показателей должен гарантировать необходимую и достаточную информацию о состоянии инновационного потенциала предприятия и отдельных его элементов с целью принятия своевременных и объективных решений по поводу дальнейшего развития составляющих потенциала и совершенствования их структуры» [4, 5, 8]. Источником количественных показателей выступает внутренняя документация предприятия.

Исходя из вышеизложенного, представляется необходимым систематизировать показатели инновационного потенциала в соответствии с составляющими, определяющими его важнейшие стороны. Данная система показателей должна быть универсальна и проста в использовании. Одновременно она должна давать объективную информацию, адекватную исследуемому объекту.

Для дальнейшего проведения исследования был выделен ряд показателей, который позволит наиболее полно оценить инновационный потенциал нефтегазовых предприятий по каждому блоку с учетом всех его элементов.

Из достаточно большого количества существующих показателей выбраны такие, которые наиболее соответствуют специфике нефтяного сектора, в том числе целевым ориентирам инновационной деятельности. Выбор также обусловлен достаточностью и доступностью расчетов. Перечень показателей, ранжированных по блокам внутренней среды организации, приведен в таблице 1.2.

Данные показатели позволят комплексно оценить инновационный потенциал именно компаний, осуществляющих свою деятельность в нефтегазовом секторе, и охарактеризовать их возможности, в первую очередь, для финансирования и создания новых технологий и оборудования, а также внедрения в производственный и управленческие процессы.

Система показателей оценки инновационного потенциала
нефтегазодобывающих предприятий

Группа показателей	Показатели	Характеристика
Финансовые	<ul style="list-style-type: none"> - Затраты на НИОКР, ден.ед.; - Удельные затраты на НИОКР (затраты на НИОКР/Выручка компании), %; - Удельные затраты на НИОКР, ден.ед./ед.прод. 	Способность предприятия к финансированию НИОКР, инновационный потенциал компании.
Научно-технические	<ul style="list-style-type: none"> - Доля нематериальных активов в активах предприятия, %; - Доля результатов исследований и разработок в активах предприятия, %; - Количество заявок на выдачу патента, шт.; - Количество полученных (приобретенных) патентов (ОПП), шт. 	Способность предприятия к выработке (приобретению) целесообразных нововведений, обеспеченность предприятия ОИС и НИОКР.
Предпринимательские	<ul style="list-style-type: none"> - Эффективность использования результатов НИОКР, ден.ед.; - Эффективность использования патентов, рационализаторских предложений, лицензий, ден.ед.; - Результативность освоения инноваций (доля внедренных инноваций в общем количестве разработанных новшеств), %. 	Уровень инновационной активности компании к нововведениям, способность к оптимальному использованию наличных ресурсов, а также экономический эффект от использования инноваций.
Производственно-технические	<ul style="list-style-type: none"> - Доказанные запасы углеводородов, тонн; - Среднегодовая динамика добычи нефти, тонн; - Вклад новых месторождений в добычу нефти, %; - Объем геологоразведочных работ, ден.ед.; - Коэффициент обновления ОФ; - Коэффициент износа ОФ; - Эксплуатационный фонд скважин, скв.; - Коэффициент использования фонда скважин; - Коэффициент эксплуатации скважин; - Ввод новых скважин, шт.; - Удельные объемы эксплуатационного бурения, метр на 1 тыс. т добычи. 	Способность предприятия к производственному обеспечению инновационного технологического развития, а также средства и факторы производства.

Продолжение таблицы 1.2

Группа показателей	Показатели	Характеристика
Экономические	<ul style="list-style-type: none"> - Активы на конец года, ден.ед.; - Выручка, ден.ед.; - Собственный капитал, ден.ед.; - Долгосрочные и краткосрочные обязательства, ден.ед.; - Капиталовложения на 1 т добычи, ден.ед.; - Показатели экономической оценки инновационных проектов. 	Экономические и финансовые возможности предприятия по обеспечению инновационного технологического развития.
Кадровые	<ul style="list-style-type: none"> - Текучесть кадров, %; - Доля сотрудников, принимающих участие в исследованиях и разработках, в общем количестве работников предприятия, %; - Доля сотрудников, принимающих участие в инновационной деятельности, в общем количестве работников предприятия, %; - Удельный вес затрат на обучение персонала в общем объеме затрат на инновационную деятельность, %. 	Способность кадров предприятия к восприятию, разработке и внедрению инноваций, степень восприимчивости персонала к новым технологиям.

Источник: [Составлено автором с использованием 17]

Стоит отметить, что выработанная система показателей охватывает все сферы деятельности предприятия, включая нефтедобычу и нефтепереработку, а также все звенья организационного процесса компаний от управления кадрами до развития технологий и принятия управленческих решений.

Таким образом, в целях оценки и управления инновационным потенциалом любого предприятия, в том числе осуществляющего свою деятельность в нефтяной отрасли, необходимо соблюсти следующие этапы:

- Для начала рекомендуется разработать систему показателей и параметров, на основе расчета которых будет производиться оценка инновационного потенциала и в целом перспективы развития инновационной деятельности компании;

- В целях развития и регулярного совершенствования инновационной деятельности необходимо организовать систематический мониторинг выработанных показателей и параметров;

- Сопоставление фактических результатов показателей и параметров с их желаемыми значениями, оценка полученных результатов и впоследствии принятие управленческих решений, связанных с корректировкой хозяйственной и инновационной деятельности компании.

- Анализ внешних факторов и оценка возможностей конкурентов на рынке, сопоставление своих сильных и слабых сторон.

ГЛАВА 2. АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ВЕРТИКАЛЬНО-ИНТЕГРИРОВАННЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ РОССИИ И ИХ ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА

2.1. Специфика деятельности вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний России

В России рынок черного золота представлен крупнейшими отечественными компаниями нефтегазовой отрасли: добычу нефти осуществляют восемь крупных вертикально-интегрированных нефтяных компаний. На их долю приходится около 90% всей добычи нефти в стране. Также свою деятельность осуществляют около 150 малых и средних добывающих компаний. Лидирующие позиции на рынке занимают компании ПАО «НК «Роснефть», ПАО «ЛУКОЙЛ», ПАО «Газпром нефть», ПАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром», ПАО «АНК «Башнефть», ПАО «Татнефть», ПАО «НКГ «Славнефть» и ПАО «НК «РуссНефть».

««Роснефть» на сегодняшний является лидером российской нефтяной отрасли и крупнейшей публичной нефтяной корпорацией мира по объему добычи нефти. К основным видам деятельности ПАО «НК «Роснефть» относятся:

- поиск и разведка месторождений углеводородов;
- добыча нефти, газа, газового конденсата;
- реализация проектов по освоению морских месторождений;
- переработка добытого сырья;
- реализация нефти, газа и продуктов их переработки на территории

России и за её пределами» [52].

Компания включена в перечень стратегических предприятий России. Согласно официальным данным, представленным на сайте компании,

«основными акционерами компании выступают ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ» (более 50% акций), на 100% принадлежащее государству, «ВР» (19,75%), «КьюЭйч Оил Инвестментс ЛЛК / QH Oil Investments LLC» (8,93% акций). Кроме того, одна акция принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, остальные акции находятся в свободном обращении» [52].

«География деятельности компании «Роснефть» в сфере разработки месторождений и добычи нефти охватывает все главные и основные нефтяные районы России, такие как: Западную Сибирь, Южную и Центральную Россию, Тимано-Печору, Восточную Сибирь, Дальний Восток, шельфы Российской Федерации, в том числе Арктический. Компания также осуществляет свою деятельность в республике Беларусь, Украине, Казахстане, Туркменистане, Китае, Вьетнаме, Монголии, Германии, Италии, Норвегии, Алжире, Бразилии, Венесуэле и ОАЭ, на территории Канады и США (Мексиканский залив)» [52].

Согласно также официальным данным компании, представленным на сайте, «компания принадлежат 13 крупных нефтеперерабатывающих заводов (далее – НПЗ), 3 нефтехимических и 4 газоперерабатывающих предприятия (включая активы ПАО АНК «Башнефть» и доли в ОАО «Славнефть ЯНОС»), а также 2 завода по производству катализаторов и 1 сервисное предприятие. Они распределены по территории России и 7 НПЗ находятся за пределами страны. Сбытовая сеть нефтяной компании охватывает 56 регионов России. Кроме того, компания владеет долями в 3 НПЗ на территории Германии, контролирует более чем 12% нефтеперерабатывающих мощностей с общим объемом переработки 12,5 млн т в год, косвенно владеет 21% акций ОАО «Мозырский НПЗ» в Белоруссии. Сбытовая сеть Компании охватывает 59 регионов России, а также страны ближнего зарубежья» [52].

«Роснефть» является крупнейшей нефтяной компанией в России и крупнейшей в мире по запасам и добыче жидких углеводородов среди публичных нефтегазовых компаний. Согласно результатам аудита компании

«DeGolyer & MacNaughton», предусматривающего оценку до конца срока рентабельной разработки месторождений, «доказанные запасы углеводородов ПАО «НК «Роснефть» на 31 декабря 2016 года с учетом активов ПАО АНК «Башнефть» по классификации SEC (комиссия по ценным бумагам и биржам США) составили 37 772 млн баррелей нефтяного эквивалента (б.н.э.) (5 111 млн тонн нефтяного эквивалента)» [52], что показывает рост на 14% за последние 3 года. По сравнению с предыдущим периодом запасы углеводородов увеличились на 970 млн б.н.э. (131 млн т н. э.), что в относительном выражении составило 3%.

Также стоит отметить, что «ПАО «НК «Роснефть» лидирует среди сопоставимых публичных международных нефтяных компаний по органическому приросту запасов, коэффициенту замещения запасов, в том числе по органическому коэффициенту замещения запасов без учета приобретения, и обеспеченности запасами. Коэффициент замещения доказанных запасов углеводородов по классификации SEC составил 148%. Органический коэффициент замещения запасов составил 140%. По итогам 2016 года обеспеченность ПАО «НК «Роснефть» доказанными запасами углеводородов по классификации SEC составила 19,9 лет» [52].

ПАО «НК «Роснефть» также занимает лидирующую позицию производства жидких углеводородов в мире. «На добычу компании приходится более 40% российской нефти. Она успешно реализует стратегию устойчивого роста добычи, в том числе, по заявлению самой компании, благодаря внедрению современных технологий» [52].

Сравнительные показатели крупнейших российских нефтегазовых компаний приведены ниже в таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4.

ПАО «ЛУКОЙЛ» — также одна из крупнейших международных вертикально-интегрированных нефтяных компаний, которая обеспечивает 2,1% мировой добычи нефти. «Она является лидером среди крупнейших мировых частных нефтяных компаний по размеру доказанных запасов нефти. Также компания занимает второе место среди крупнейших мировых частных

нефтяных компаний по объёму добычи нефти. Доля Лукойла в добыче нефти составляет 17,5% общероссийской и в переработки нефти 16,5% общероссийской» [51]. Доказанные запасы углеводородов, принадлежащие Группе компаний «Лукойл», составляют 16 млн барр.

К основным видам деятельности компании относятся операции по разведке, добыче и переработке нефти и природного газа, реализации нефти и нефтепродуктов.

«Лукойл» владеет нефтеперерабатывающими мощностями в 5 странах. Согласно данным компании «суммарная мощность российских нефтеперерабатывающих заводов группы «Лукойл» по состоянию на конец 2017 года составляет 49,3 млн т/год» [51].

На сайте компании приводятся данные, что «компания принадлежат 4 нефтеперерабатывающих завода в России и два мини-НПЗ, а также четыре газоперерабатывающих завода. Кроме того, в состав российских активов группы «Лукойл» входят 2 нефтехимических предприятия. Компания выпускает широкий ассортимент высококачественных нефтепродуктов, продукции газопереработки и нефтехимии, реализует свою продукцию как оптом, так и в розницу более чем в 27 странах мира» [49]. Ей также принадлежит 199 нефтебаз и 5258 автозаправочных станций (АЗС).

«Газпром нефть» — это вертикально-интегрированная нефтяная компания, «основными видами деятельности которой являются разведка и разработка месторождений нефти и газа, нефтепереработка, а также производство и сбыт нефтепродуктов» [50].

Согласно официальным данным компании «по состоянию на 31 декабря 2017 года доказанные запасы углеводородов компании по классификации SPE составляют 2,78 млрд тонн нефтяного эквивалента, что ставит «Газпром нефть» в один ряд с 20 крупнейшими нефтяными компаниями мира» [50].

«В структуру «Газпром нефти» входят более 70 нефтедобывающих, нефтеперерабатывающих и сбытовых предприятий в России, странах

ближнего и дальнего зарубежья. Компания перерабатывает порядка 80% добываемой нефти» [50].

По объему переработки нефти «Газпром нефть» входит в тройку крупнейших компаний в России, по объему добычи занимает 4 место.

Компания пишет на сайте, что «продукция «Газпром нефти» экспортируется в более чем 50 стран мира и реализуется на всей территории России и за рубежом через разветвленную сеть собственных сбытовых предприятий. В настоящее время сеть АЗС компании насчитывает почти 1 750 станций в России, странах СНГ и Европы» [50].

Главным акционером ПАО «Газпром нефть» является ПАО «Газпром» (95,68 %). Остальные акции находятся в свободном обращении [50].

ПАО «Сургутнефтегаз» осуществляет деятельность в сфере поиска, разведки и добычи углеводородного сырья в трех нефтегазоносных провинциях России – Западно-Сибирской, Восточно-Сибирской и Тимано-Печорской [53]. На ее долю приходится 11,1% добычи нефти в стране, 6,5% переработки нефти, более 14% производства попутного нефтяного газа компаний России.

Компания имеет в своем активе 7 нефтегазодобывающих управлений, также контролирует нефтеперерабатывающий завод Киришинефтеоргсинтез в городе Кириши Ленинградской области и Сургутский газоперерабатывающий завод, имеет ряд сбытовых подразделений в Центральном и Северо-Западном федеральных округах. Помимо этого, в состав компании входит научно-исследовательская база: институт «СургутНИПИнефть» и проектный институт «Ленгипронефтехим».

В целях подтверждения описанных выше достижений вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний проведен сравнительный анализ основных показателей нефтегазовой отрасли, достигнутых в результате своей деятельности перечисленными компаниями за последние 5 лет.

Основная и одна из главных характеристик нефтегазовых предприятий – это добыча углеводородов. Согласно данным Министерства энергетики

Российской Федерации (Минэнерго России) в 2017 году добыча нефти в России составила 546,7 млн т, что на 0,6 млн т меньше по сравнению с 2016 годом (-0,1%). Такое незначительное снижение добычи нефти обусловлено участием России в сделке «ОПЕК+». Министр энергетики России А. Новак утверждает, что Россия выполнила свои обязательства по сокращению добычи в рамках сделки «ОПЕК+» в 2017 году более чем на 100%.

В отчетном году прирост добычи нефти, главным образом, обеспечили независимые нефтяные компании и компания «Газпром нефть» (на 5,1 млн т), как видно ниже из таблицы 2.1. На сокращение добычи нефти (на 5,7 млн т) оказала влияние деятельность компаний «Сургутнефтегаз» (23% от общего объема сокращения), «Лукойл» (22%) и «Роснефть» (18%). При этом, как показывают данные Центра аналитических исследований при Правительстве Российской Федерации, сокращение добычи нефти российскими компаниями в 2017 году осуществлялось в основном за счет снижения их активности на старых месторождениях, в частности, в Западной Сибири, характеризующихся низкими дебитами и рентабельностью.

Таблица 2.1

Добыча нефти крупнейшими компаниями России, млн.т

Название компании	2017	2016	2015	2014	2013
Роснефть	188,7	189,7	189,2	190,9	192,6
ЛУКОЙЛ	81,7	83,0	85,7	86,6	86,7
Сургутнефтегаз	60,5	61,8	61,6	61,4	61,5
Газпром нефть	39,5	37,8	34,3	33,6	32,2
Татнефть	28,9	28,7	27,2	26,5	26,4
Башнефть	20,6	21,4	19,9	17,9	16,1
Славнефть	14,3	15,0	15,5	16,2	16,8
РуссНефть	7,0	7,0	7,4	8,6	8,8
Всего в России	546,8	547,5	534,0	526,7	523,3

Источник: [11, 12, 13, 14, 46, 47, 48, 49, 63]

Стоит отметить, что с октября 2016 года «Башнефть» является дочерним предприятием ПАО «НК «Роснефть». В связи с этим, дальнейшее сравнение показателей компании за 2017 год представляется нецелесообразным.

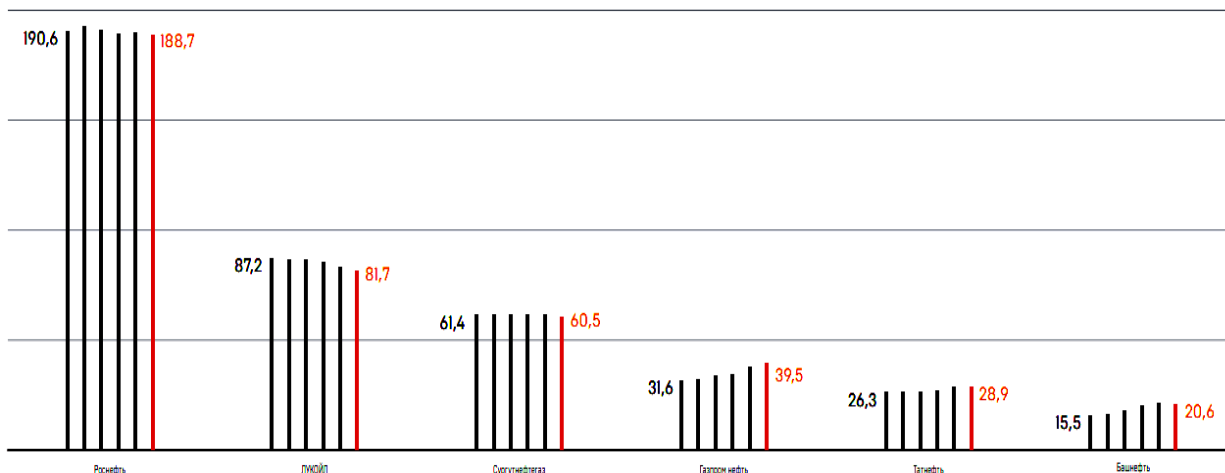


Рисунок 2.1 - Добыча нефти крупнейшими компаниями в России за период 2012–2017 годах, млн т

Источник: [63]

В 2017 году объем эксплуатационного бурения в целом по России составил 27,6 млн м. Вклад каждой нефтяной компании в такой результат представлен ниже на рисунке 2.2.

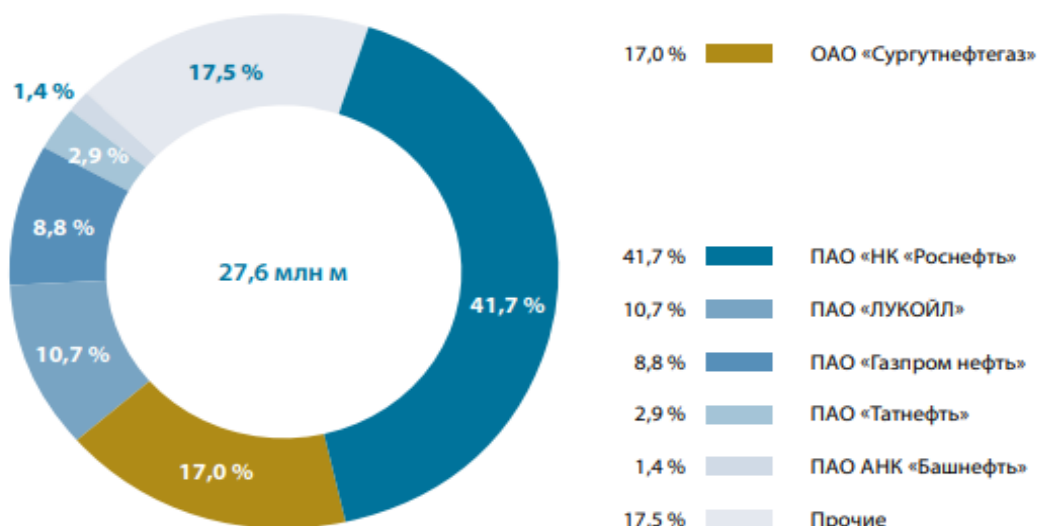


Рисунок 2.2 - Доли компаний в объеме эксплуатационного бурения в России в 2017 году

Источник: [14]

В соответствии с рисунком 2.2. наибольшую долю в объеме эксплуатационного бурения среди российских компаний занимает НК «Роснефть» - в 2017 году 41,7%. Это в 2,5 раза больше следующей за ней компании «Сургутнефтегаз».

Показатели таблицы 2.1 также свидетельствуют о лидерстве компании «Роснефть» в добыче нефти среди российских компаний, даже несмотря на ежегодное сокращение показателя. Согласно данным таблицы в России до 2017 года наблюдался рост добычи нефти. Снижение общего показателя вызвано, в основном, сокращением добычи тремя лидирующими компаниями – Роснефть, Лукойл и Сургутнефтегаз. Падение объемов добычи сырья у данных компаний можно наблюдать за весь анализируемый период. Эксперты утверждают, что данная динамика вызвала договором с ОПЕК о снижении добычи нефти.

Вместе с тем, «Газпром нефть» и «Татнефть» ежегодно наращивают свои объемы добываемого сырья. Это, в том числе, может говорить о вложениях предприятий в новые проекты и технологии с целью увеличения добычи нефти.

Таблица 2.2

Первичная переработка нефти на российских НПЗ за 2013 - 2017 гг., млн/т

НПЗ	2017	2016	2015	2014	2013
Всего по России	284,0	279,34	287,2	239,7	272,7
НК Роснефть	100,6	87,5	84,7	63,4	75,6
НК ЛУКОЙЛ	43,1	41,8	41,8	37,7	45,1
Газпром нефть	29,0	31,2	31,9	32,1	31,3
НК Башнефть	-	18,3	19,1	18,2	21,4
Сургутнефтегаз	18,2	18,5	18,8	19,3	19,8
НГК Славнефть	15,5	14,9	15,3	12,6	15,3

Источник: [11, 12, 13, 14, 46, 47, 48, 49, 63]

Вопреки сокращениям темпов добычи нефти, Роснефть и Лукойл увеличивают первичную переработки, в то время как Газпром нефть – сокращает. Особенно стоит отметить наибольший рост государственной компании – почти 15%. В то же время, по итогам 2017 года глубина переработки нефти Роснефти – 75,2% – уступает аналогичному показателю Газпром нефти – 83,5% (таблица 2.3).

Таблица 2.3

Глубина переработки российских НПЗ нефтяных компаний, %

НПЗ	2017	2016	2015	2014
НК Роснефть	75,2	72,0	66,5	65,3
НК ЛУКОЙЛ	86,8	85,2	81,6	80,1
Газпром нефть	83,5	82,0	74,2	72,4
НК Башнефть	-	85,8	85,8	84,8
Сургутнефтегаз	81,0	79,0	74,2	72,3
НГК Славнефть	66,7	66,5	65,8	63,3

Источник: [11, 12, 13, 14, 47, 48, 49]

Согласно данным Центра аналитических исследований при Правительстве Российской Федерации «значительный рост среднероссийского показателя глубины переработки нефти за последние 3 года был достигнут, в основном, за счет снижения объема производства мазута (на 36% за 2014 – 2017 годы) и обеспечения стабильных объемов переработки нефти на уровне 285-290 млн т в год.

Сокращение выпуска мазута вызвано изменениями в таможенном регулировании, а именно, планомерным увеличением вывозных таможенных пошлин на мазут до 100% от уровня пошлин на сырую нефть [45].

Однако, некоторые компании-лидеры российского рынка нефти и нефтепродуктов за последние 3 года сократили также и выпуск автомобильного бензина и дизельного топлива (таблица 2.4).

Таблица 2.4

Производство нефтепродуктов на российских НПЗ за 2015 и 2017 гг. в млн/т

НПЗ	2017 год		2016 год		2015 год	
	Бензин	ДТ	Бензин	ДТ	Бензин	ДТ
Роснефть	15,29	33,01	12,63	27,51	11,26	26,26
НК ЛУКОЙЛ	8,14	15,76	7,78	12,89	6,99	12,67
Газпром нефть	8,6	11,4	9,18	12,02	9,08	11,87

Источник: [11,12, 13, 14, 48, 49]

Лидерами в производстве нефтепродуктов, как и по итогам анализа показателей таблиц 2.1, 2.2 и 2.4, являются «Роснефть», «Лукойл» и «Газпромнефть». Стоит добавить, что Приволжский и Сибирский Федеральные округа – лидеры в географической структуре внутреннего производства бензина, их совокупная доля по итогам 2017 года составила 37%. Данная позиция обусловлена расположением на их территории основной части нефтеперерабатывающих заводов российских компаний.

На основе представленных показателей можно сделать вывод, что российские компании заинтересованы не только расширять области добычи нефти и улучшать разведку и разработку месторождений, но и повышать объемы нефтепереработки. Примером служит Роснефть, которая при сокращении темпов добычи нефти увеличивает переработку. В то же время все компании повышают глубину нефтепереработки. Данный показатель указывает на темпы модернизации российских нефтеперерабатывающих заводов.

Данная тенденция носит положительный характер. Стоит отметить, что ещё недавно больший объем финансирования НИОКР российских нефтегазовых компаний направлялся в сферу разведки и добычи. Это свойственно также и зарубежным предприятиям. Согласно прогнозам Международного энергетического агентства «инвестиции в разведку и разработку нефтяных месторождений будут доминировать в нефтяном секторе и к 2030 г. составят 72% от общего их объема».

Окончательный вывод о тенденциях в российской нефтяной отрасли будет сделан в третьей главе, где будут рассмотрены основные статьи вложений лидирующих нефтяных компаний.

2.2. Методология исследования инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России

В диссертационной работе проанализирована деятельность таких крупнейших вертикально интегрированных компаний, как ПАО «НК «Роснефть», ПАО «Лукойл», ПАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпромнефть». Выбор предмета исследования обусловлен высокими показателями предприятий в области добычи и переработки нефти, приведенными в предыдущем параграфе, а также большими долями на российском нефтегазовом рынке. Кроме того, ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром» входят в десятку крупнейших компаний-экспортеров нефти в мире.

Оценка инновационного потенциала выбранных предприятий будет основываться на таблицах 1.1. и 1.2, представленных в главе 1. В данных таблицах инновационный потенциал разделен на 6 составляющих – элементов величины инновационного потенциала, которые охватывают и характеризуют все главные структурные блоки или сферы организации: научно-исследовательский, технико-технологический, кадровый, финансовый, экономический и организационно-структурный. Кроме того, в предыдущей главе уже был определен набор показателей, влияющих на эффективность соответствующего элемента инновационного потенциала. Эти показатели лягут в основу оценки определенных для исследования компаний.

По итогам произведенных расчетов каждый элемент инновационного потенциала предприятий будет оценен экспертным путем по балльной шкале. Шкала представляет из себя набор баллов от 1 до 5, которые сформулированы следующим образом:

- 5 баллов – очень хорошее состояние элемента инновационного потенциала, намного превосходящее состояние компаний-конкурентов на рынке, классифицируется как очень сильная сторона компании;

- 4 балла – достаточно хорошее состояние, инновационный элемент не требует критических изменений, его состояние сопоставимо с состоянием фирм-конкурентов, также классифицируется как сильная сторона компании, даже не смотря на схожие данные других компаний;

- 3 балла – среднее состояние, требует конкретный перечень изменений элемента для доведения до требований нормативной модели;

- 2 балла – плохое состояние, требуются серьезные изменения элемента инновационного потенциала, классифицируется как слабая сторона компании;

- 1 балл – очень плохое состояние, элемент инновационного потенциала требует радикальных преобразований, классифицируется как очень слабая сторона инновационного потенциала, значительно отстает от состояния фирм-конкурентов.

Отсутствие критериальной базы для описания отдельных показателей и характеристик экономической деятельности предприятий способно привести к искусственному завышению либо занижению фактического состояния того или иного элемента инновационного потенциала и, как следствие, негативно повлиять на объективность конечных результатов оценки. В связи с чем, предлагается присваивать баллы элементам инновационного потенциала компаний в процессе сравнительного анализа: чем выше результат компании относительно ее конкурентов, тем выше балл.

Такой выбор подхода обусловлен тем, что в методике большинства выбранных к использованию в оценке показателей отсутствуют допустимые границы значений показателей с их характеристикой. Таким образом, не представляется возможным четко определить, например, какое количество заявок, какие затраты на НИОКР, какое количество капитальных затрат будет являться сильной или слабой стороной того или иного предприятия.

Для простоты оценки элементам инновационного потенциала не будут задаваться веса. Итоговая оценка будет найдена как средняя величина оценок каждого элемента.

Таблица 2.5

Шкала итоговой оценки инновационного потенциала компаний

Границы	Качественная характеристика уровня инновационного развития
1 – 2	Низкий
2 – 4	Средний
4 – 5	Высокий

Источник: [Составлено автором]

Существенным преимуществом данной шкалы является простота ее применения для интерпретации полученного расчетного значения инновационного потенциала компании.

Источником информации для анализа предприятий послужили официальные данные компаний, годовые отчеты, а также бухгалтерская отчетность по международному стандарту финансовой отчетности (МСФО), представленные на официальных сайтах компаний.

Оценивая тот или иной показатель в абсолютном значении, стоит брать во внимание и учитывать размеры предприятия. В целях объективного представления расчетов будут использованы относительные показатели, такие как:

$$Z_{y(n)} = Z_{\text{ниокр}(n)} / B_n \quad (1)$$

где $Z_{y(n)}$ – удельные затраты на научно-исследовательские и конструкторские работы (НИОКР) в периоде n ;

$Z_{\text{ниокр}(n)}$ – затраты на НИОКР в периоде n ;

B_n – выручка компании в периоде n .

$$K_u = A/C_n \quad (2)$$

где K_u – коэффициент износа основных фондов предприятия;
 A – амортизация основных фондов предприятия;
 C_n – первоначальная стоимость основных фондов предприятия.

$$K_e = O\Phi_v / O\Phi_n \quad (3)$$

где K_e – коэффициент выбытия основных фондов предприятия;
 $O\Phi_v$ – основные фонды предприятия выбывшие;
 $O\Phi_n$ – основные фонды предприятия на начало периода.

Одним из критериев эффективности бизнеса является его положительная динамика показателей бухгалтерского баланса и отчёта о прибылях и убытках. Для оценки экономического элемента инновационного потенциала были проанализированы годовые отчеты предприятия.

Прделанная работа включала в себя горизонтальный анализ консолидированных бухгалтерских отчетов, а также консолидированных отчетов о прибылях и убытках представленных компаний за 2015, 2016 и 2017 годы, вертикальный анализ консолидированных бухгалтерских отчетов и сравнение полученных результатов в разрезе деятельности каждой компании.

Основой горизонтального анализа является динамика показателей, которую можно представить в абсолютном значении, либо в процентном соотношении отчётного периода к предыдущему. Динамика показывает на сколько снизился или увеличился тот или иной показатель.

$$D_a = \Pi_{отч} - \Pi_{пред} \quad (4)$$

$$D_{\%} = \Pi_{отч} / \Pi_{пред} * 100\%, \quad (5)$$

где D_a – динамика показателей в абсолютном значении;

$D_{\%}$ – динамика показателей в процентах;

$P_{отч}$ – значение определенного показателя отчета в отчетном периоде;

$P_{пред}$ – значение определенного показателя отчета в предыдущем периоде.

Анализ структуры активов и пассивов предприятия проводят посредством вертикального анализа, который состоит в том, чтобы определить долю каждого показателя консолидированного бухгалтерского отчета в валюте баланса. Для этого необходимо значение каждого показателя в отчетном периоде разделить на итоговое значение баланса и перевести полученное значение в проценты.

Результаты проведенной оценки приведены в главе 3.

ГЛАВА 3. ОЦЕНКА ИННОВАЦИОННОГО ПОТЕНЦИАЛА ВЕРТИКАЛЬНО-ИНТЕГРИРОВАННЫХ НЕФТЕГАЗОВЫХ КОМПАНИЙ РОССИИ

3.1. Результаты оценки инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России

Как отмечалось в главе 2, высокие показатели добычи и глубины переработки нефти российских нефтегазовых предприятий обусловлены перераспределением инвестиций: из низкорентабельных и убыточных проектов крупнейшие нефтегазовые компании стали вкладываться в более выгодные проекты — новые месторождения, большинство из которых попадают под льготы, а также сокращением производства мазута.

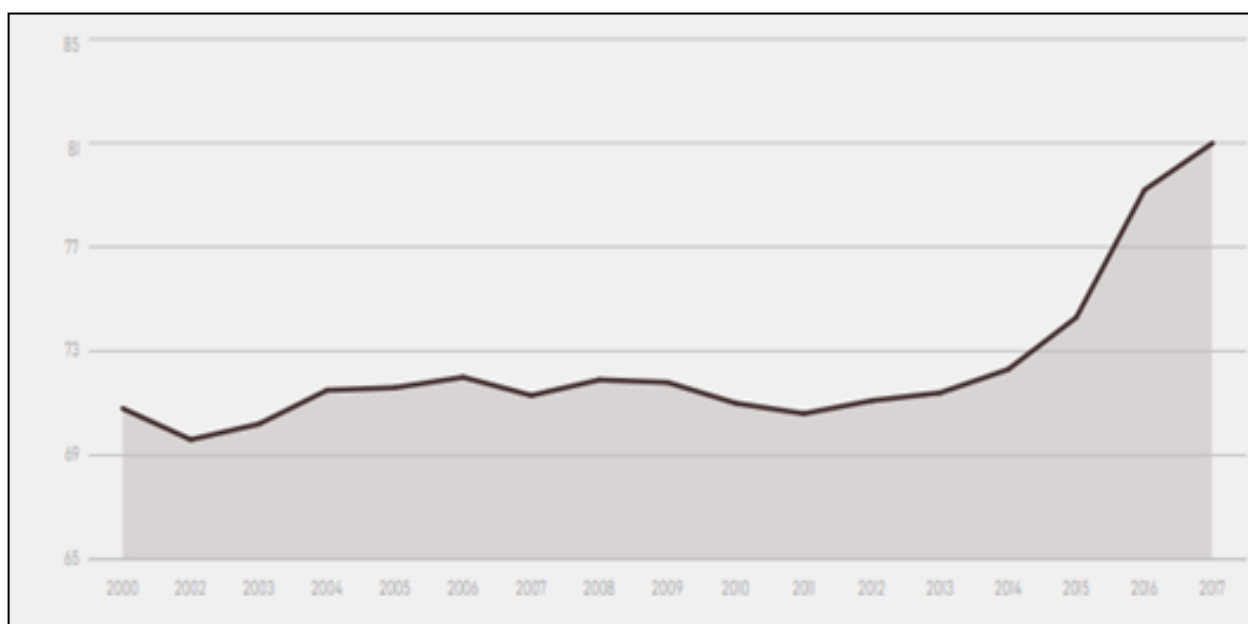


Рисунок 3.1 - Глубина переработки нефтяного сырья в России
в период 2000 – 2017 гг, %

Источник: [63]

Проследить последнее можно по данным, представленным на рисунке 3.1.

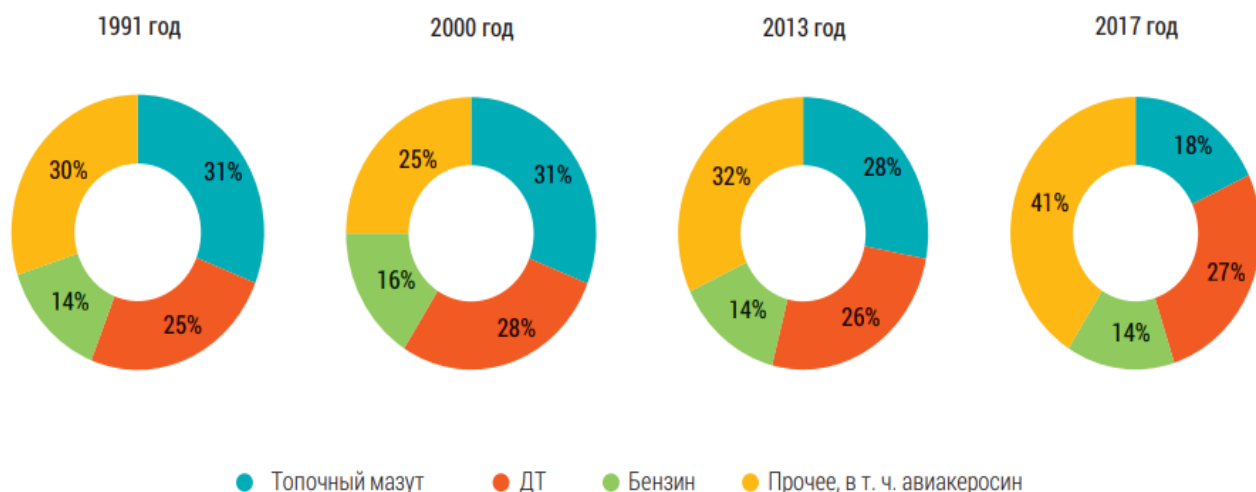
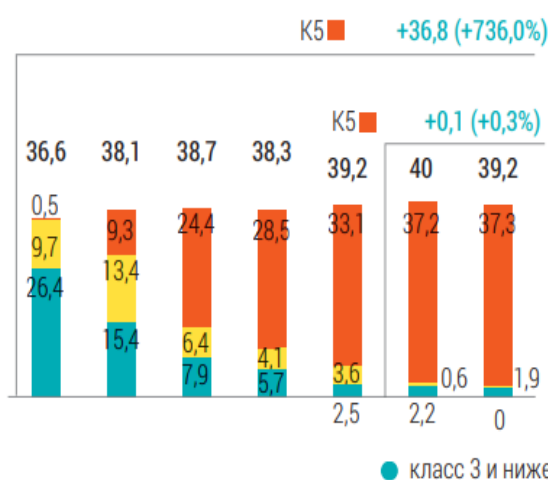


Рисунок 3.2 - Структура выпуска нефтепродуктов в России, %

Источник: [45, 59]

В то же время, можно отметить рост объемов производства более качественных нефтепродуктов – автомобильного бензина и дизельного топлива.

ПРОИЗВОДСТВО АВТОБЕНЗИНА, млн т



ПРОИЗВОДСТВО ДИЗЕЛЬНОГО ТОПЛИВА, млн т

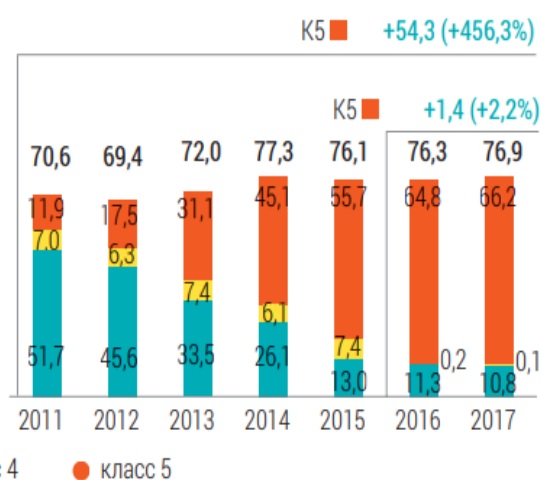


Рисунок 3.3 - Производство нефтепродуктов в России за период 2011 – 2018 годы, %

Источник: [45, 59]

Средняя глубина переработки нефтяного сырья на российских НПЗ в 2017 году составила 81%, что на 1,8 п.п. выше уровня 2016 года. Планомерное увеличение глубины переработки нефти в России обусловлено также реализацией программы мероприятий по модернизации российских НПЗ, в частности, запуском комплексов глубокой переработки

(гидрокрекинга, каталитического крекинга). Данную задачу государство поставило перед нефтяными компаниями ещё в 2013 году, а с 2014 года на графике уже можно наблюдать повышение глубины переработки нефти.

Проанализировав отчеты компаний, можно увидеть также рост капитальных вложений предприятий. Суммарные капитальные вложения российских ВИНК в сектор нефтедобычи и нефтепереработки за 2017 г. сохранили положительную динамику предшествующего периода и составили 1 330 млрд руб. (+9,9 % к 2016 г.).

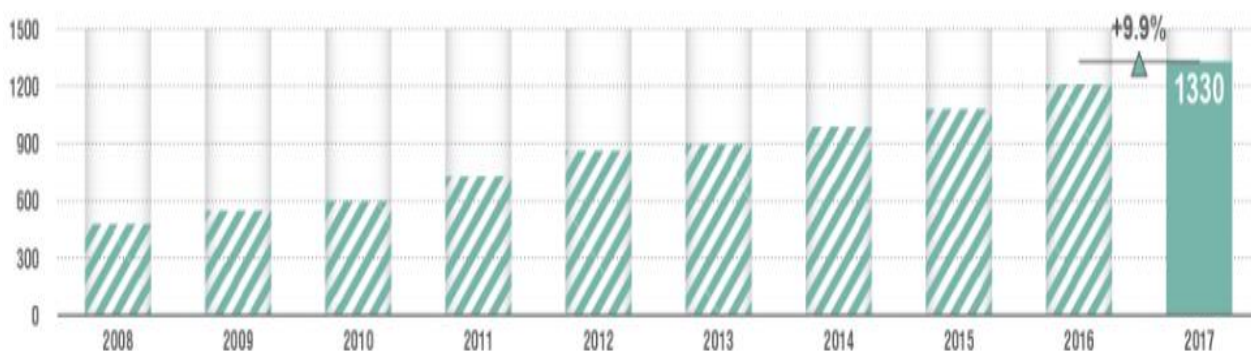


Рисунок 3.4 - Капитальные вложения ВИНК в нефтедобычу и нефтепереработку за период 2008 – 2017 гг, млрд руб.

Источник: [45, 63]

На сегодняшний день можно выделить лидеров модернизации своих НПЗ, показатель покрытия первичной переработки вторичными процессами, у которых выше 90%. К таким компаниям относят «Газпром нефть» и «ЛУКОЙЛ». Незначительно отстает от них «Роснефть» [45].

Стоит, однако, обратить внимание, что подобная оценка относительна. Объемы производств компаний очень разные, и, например, суммарная мощность переработки всех заводов «Газпром нефти» и группы «ЛУКОЙЛ» всего на 16 млн тонн превышает общие мощности производства предприятий, принадлежащих компании «Роснефть» [45, 63].

Темпы модернизации НПЗ напрямую связаны с капитальными затратами, которые предприятия ежегодно расходуют в целях совершенствования своего производства. Объем капитальных вложений компаний представлен в таблице 3.1.

Капитальные вложения крупнейших российских нефтегазовых
предприятий за период 2015 – 2017 гг

Компания	Год / капитальные вложения, млрд рублей		
	2017	2016	2015
ПАО «НК «Роснефть»	922	709	595
ПАО «Лукойл»	511,496	497,130	600,639
ПАО «Сургутнефтегаз»	192, 472	207, 501	210, 722
ПАО «Газпром нефть»	357,09	384,817	271,330

Источник: [23, 24, 25, 26]

Таким образом, капитальные вложения на 1 тонну добытого сырья в 2017 году НК «Роснефть» составили 4 886 рублей, «Лукойл» – 6 260 рублей, «Сургутнефтегаз» – 3 181 рублей и «Газпром нефть» – 9 040 рублей.

Несмотря на значительные затраты компаний на капитальные вложения, за последний период многие аналитики отмечают стагнацию в модернизации НПЗ. В первую очередь, замедление процесса связывают с падением цен на нефть в 2015 году и уменьшением в результате этого маржинальности российской нефтепереработки. Снижение стоимости барреля привело к тому, что таможенная субсидия, покрывавшая логистические и технические издержки отечественных НПЗ до 2014 года, перестала это делать, и с 2015 года ее оказалось недостаточно для формирования положительной маржи обыкновенного российского НПЗ [45, 63]. Усугубило положение также неоднократное повышение акцизов на бензин и дизельное топливо в течение последних 3 лет.

Данное предположение подтверждается динамикой инвестиций в нефтяной сектор России. По данным рисунка 3.3 видно, что российские предприятия преимущественно вкладывают средства в отрасль добычи сырой нефти, динамика данного показателя растет с 2010 года на постоянной основе, в то время как, динамика инвестиций на производство нефтепродуктов постоянно колеблется, а сам объем инвестиций значительно ниже, чем в отрасли добычи. Инвестиции в сферу транспортировки нефти на

протяжении всего периода колеблются на одном уровне и сопоставимы с объемом инвестиций в производство нефтепродуктов.

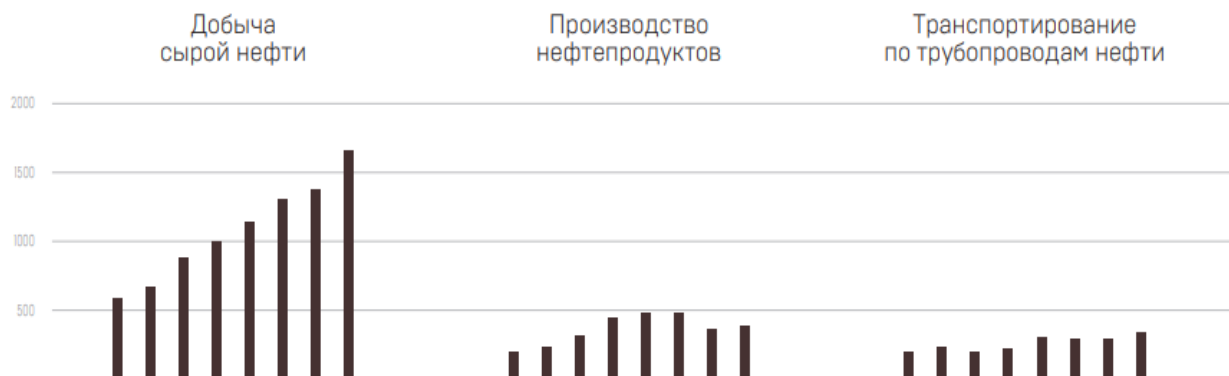


Рисунок 3.5 - Инвестиции в нефтяную промышленность России за период 2010 – 2017 гг, млрд руб.

Источник: [63]

Рисунок 3.6 наглядно показывает относительные изменения инвестирования в российский нефтяной сектор.

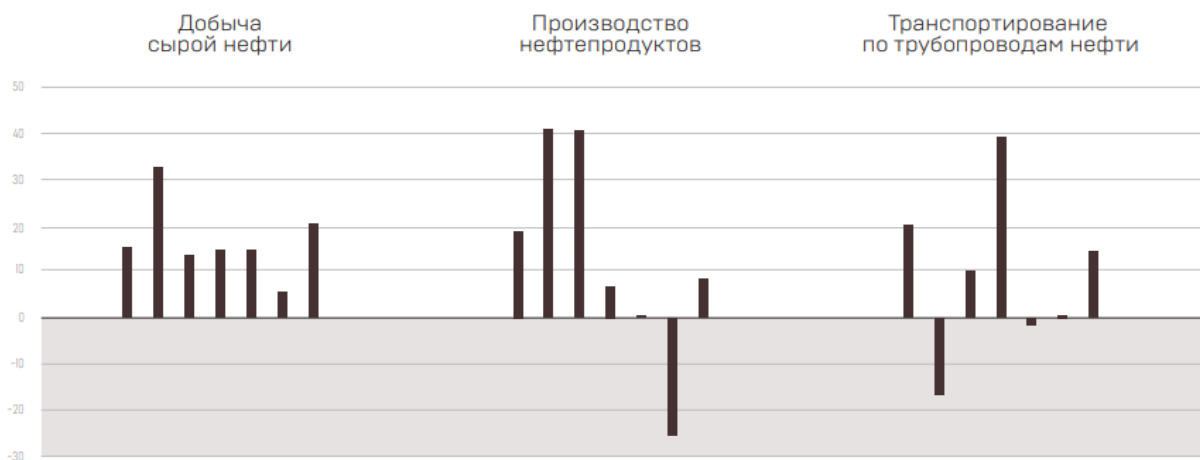


Рисунок 3.6 - Относительное изменение объемов инвестиций в нефтяную промышленность России за период 2011 – 2017 гг, по отношению к предыдущему году, %

Источник: [63]

Несмотря на то, что объем инвестиций в нефтяную промышленность в 2017 году превысил уровень 2016 года (рост на 348 млрд руб.), основной прирост инвестиций пришелся на добычу сырой нефти (рост на 279 млрд руб.). Такая динамика может являться результатом увеличения инвестиций

в проекты по разработке новых месторождений, которые будут иметь отложенный эффект, в условиях вынужденной инвестиционной «паузы» по действующим проектам (выполнение обязательств по сокращению добычи нефти в рамках сделки ОПЕК+) [45].

Стоит отметить, что несмотря на постоянный рост инвестиций, капитальных затрат в нефтяную промышленность, износ основных фондов анализируемых предприятий остается на достаточно высоком уровне.

Таблица 3.2

Износ основных производственных фондов крупнейших российских нефтяных компаний в 2017 году

Компания	Износ ОПФ (%)	Выбытие ОПФ
ПАО «НК «Роснефть»	44	0,68
ПАО «Лукойл»	60	0,52
ПАО «Сургутнефтегаз»	77	0,53
ПАО «Газпром нефть»	79	-

Источник: [Составлено автором с использованием 23 - 30]

Если посмотреть рейтинг фонда только нефтяных скважин (рисунок 3.7), то ПАО «Газпром нефть» уступает также таким компаниям как «Татнефть», «Башнефть» и суммарной величине прочих мелких игроков рынка.

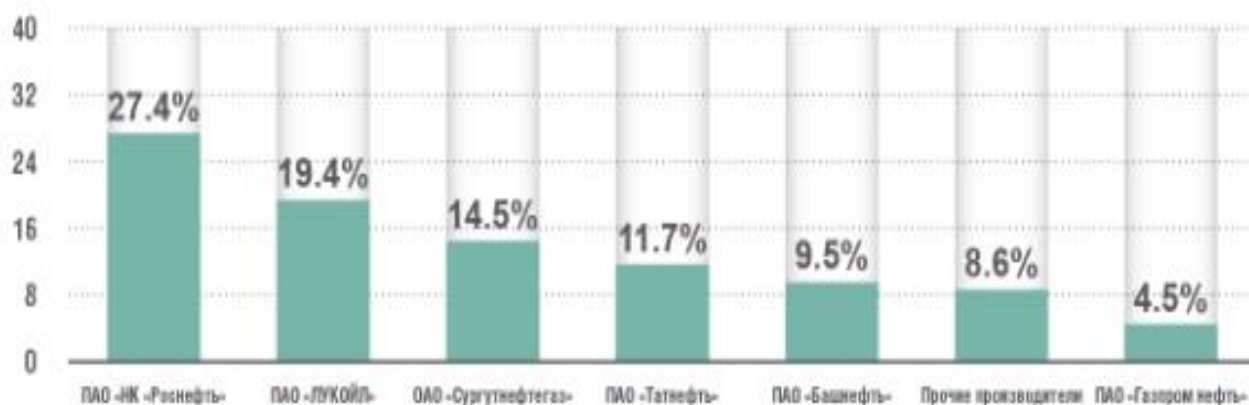


Рисунок 3.7 - Рейтинг фонда нефтяных скважин российских предприятий, дающих продукцию в 2017 году, %

Источник: [45, 63]

Для анализа и сравнения экономической деятельности представленных предприятий была проанализирована их финансовая отчетность. Результаты представлены в таблицах 3.3 – 3.14.

Таблица 3.3

Результаты горизонтального и вертикального анализа активов
бухгалтерского баланса ПАО «НК «Роснефть»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 г (в млрд рублей)	2016 г (в млрд рублей)	2015 г (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	В %	
Основные средства	7 923	7 151	5 896	2 027	134	64,80
Прочие внеоборотные финансовые активы	606	808	510	96	119	4,96
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	638	411	353	285	181	5,22
Банковские кредиты выданные	121	26	18	103	672	0,99
Отложенные налоговые активы	26	22	25	1	104	0,21
Гудвил и прочие нематериальные активы	336	315	278	58	121	2,75
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	285	84	8	277	3 563	2,33
Итого внеоборотные активы	9 935	8 817	7 088	2 847	140	81,25
Товарно-материальные запасы	324	283	219	105	148	2,65
Дебиторская задолженность	843	486	367	476	230	6,89
Денежные средства и их эквиваленты	335	792	561	-226	60	2,74
Прочие оборотные финансовые активы	336	446	986	-650	34	2,75
Авансы выданные и прочие оборотные активы	454	293	271	183	168	3,71
Итого оборотные активы	2 292	2 300	2 404	-112	95	18,75
Баланс	12 227	11 117	9 579	2 648	128	

Источник: [Составлено автором с использованием 27, 28]

Результаты горизонтального и вертикального анализа пассивов
бухгалтерского баланса ПАО «НК «Роснефть»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 г (в млрд рублей)	2016 г (в млрд рублей)	2015 г (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
Уставный капитал	1	1	1	0	100	0,01
Добавочный капитал	627	603	507	120	124	5,13
Резервный капитал	322	497	768	446	42	2,63
Нераспределённая прибыль	3 313	3 195	3 146	167	105	27,10
Итого акционерный капитал	3 619	3 302	2 886	733	125	29,60
Неконтролирующие доли	564	480	43	521	1 312	4,61
Итого капитала	4 183	3 782	2 929	1 254	143	34,21
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	1 783	1 914	2 283	-500	78	14,58
Отложенные налоговые обязательства	813	813	582	231	140	6,65
Резервы и оценочные обязательства	245	203	143	102	171	2,00
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	1 322	1 586	1 785	-463	74	10,81
Прочие долгосрочные обязательства	45	46	40	5	113	0,37
Итого долгосрочные обязательства	4 208	4 562	4 833	-625	87	34,42
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	2 229	1 578	1 040	1 189	214	18,23
Кредиторская задолженность	971	676	476	495	204	7,94
Резервы и оценочные обязательства	29	29	28	1	104	0,24
Обязательства по налогам	317	228	146	171	217	2,59
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	264	255	120	144	220	2,16
Прочие краткосрочные обязательства	26	7	7	19	371	0,21
Итого краткосрочные обязательства	3 836	2 773	1 817	2 019	211	31,37
Баланс	12 227	11 117	9 579	2 648	128	

Источник: [Составлено автором с использованием 27, 28]

Горизонтальный анализ выявил положительную динамику большинства активов и пассивов. Отрицательную динамику в 2017 году показали оборотные активы (снижение на 5%) за счет сокращения денежных средств и их эквивалентов на 40%, а также прочих оборотных активов на 66%.

В целом, наблюдается положительная динамика валюты баланса – 128%. Среди пассивов баланса, стоит отметить значительное снижение долгосрочных обязательств на 13%, и в то же время рост краткосрочных обязательств почти в 2 раза по всем строкам баланса. Компания значительно сократила резервный капитал – на 58%.

Согласно вертикальному анализу наибольшую долю в валюте баланса занимает раздел «Внеоборотные активы» (81,25%), кроме того, большую долю занимают также раздел «Капитал» (34,42%) и раздел «Долгосрочные обязательства» (34,42%).

С точки зрения негативных тенденций можно отметить достаточно высокую дебиторскую задолженность, которая за последние 3 года выросла более чем в 2 раза и занимает почти 7% в валюте баланса. Кроме того, Роснефть увеличивает запасы (148%), а нераспределенная прибыль увеличивается всего на 5%.

Таблица 3.5

Результаты горизонтального анализа отчёта о прибылях и убытках
ПАО «НК «Роснефть»

Основные показатели	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)	
				В млрд руб.	в %
1	2	3	4	5	6
Выручка	6 014	4 988	5 150	864	117
Производственные и операционные расходы	607	559	575	32	106
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	837	614	530	307	158

Продолжение таблицы 3.5

1	2	3	4	5	6
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	172	129	130	42	132
Транспортные расходы	596	575	542	54	110
Затраты на геолого-разведочные работы	15	14	13	2	115
Износ, истощение и амортизация	586	489	450	136	130
Налоги, кроме налога на прибыль	1 919	1 296	1 277	642	150
Акцизы и экспортная пошлина	658	657	925	-267	71
Операционная прибыль	624	655	708	-84	88
Финансовые доходы	107	91	55	52	195
Финансовые расходы	225	193	269	-44	84
Прочие доходы	109	49	75	34	145
Прочие расходы	77	79	72	5	107
Прибыль до налогообложения	395	306	460	-65	86
Текущий налог на прибыль	98	114	104	-6	94
Проценты уплаченные	10	15	17	-7	59
Проценты полученные	37	58	31	6	119
Дивиденды полученные	21	11	18	3	117
Чистая прибыль	297	192	356	-59	83

Источник: [Составлено автором с использованием 27, 28]

Финансовые результаты компании «Роснефть» показывают негативные тенденции. Несмотря на то, что выручка компании увеличивается, за 3 года чистая прибыль ПАО «НК «Роснефть» сократилась на 17% – с 356 млрд рублей до 297 млрд рублей. В первую очередь на итоговое значение прибыли в 2017 году повлиял рост затрат: стоимость закупаемой нефти выросла на 58%, коммерческие, общехозяйственные и административные расходы – на 32%, также выросли транспортные расходы и затраты на геологоразведочные работы на 10% и 15% соответственно. Снижение суммы акциза и экспортной пошлины на 29% не выравнивает ситуацию, но, можно предположить, что удерживает положительным итоговый результат предприятия.

Однако, такое финансовое положение компании не мешает ей занимать лидирующие позиции на рынке и успешно реализовывать различные проекты. Например, в 2017 году «Роснефть» увеличила объемы эксплуатационного бурения на 29,5% по сравнению с предыдущим годом.

Число новых введенных скважин предприятия выросло на 28% (до 3,4 тыс. ед.), доля горизонтальных скважин увеличена до 36%. Также на 67% увеличилось число новых горизонтальных скважин с многостадийным гидроразрывом пласта (МГРП) [52].

Стоит отметить, что многие проекты компания осуществляется в том числе и за счет инвестиций иностранных партнеров, с которыми Роснефть разделяется все риски, связанные как с эксплуатацией месторождений, так и сбытом продукции. В качестве значимых проектов 2017 года можно выделить, соглашение между компаний «Роснефть» и «Statoil», которое предусматривает новый этап сотрудничества в рамках освоения Северо-Комсомольского месторождения, договор компании «Роснефть» с «BP» о реализации проекта по освоению недр Ямало-Ненецкого автономного округа. В конце прошлого года также стартовал уникальный проект с итальянской компанией «Eni» по бурению первой сверхглубоководной поисково-оценочной скважины «Мария-1» на российском шельфе Черного моря (ресурсы — 576 млн тонн нефти) [52].

Что касается нефтепереработки, по данным самой компании, «в 2017 году ее деятельность была направлена на следующие мероприятия:

- обеспечение потребности рынка в качественных нефтепродуктах за счет продолжения реализации программ поддержания и модернизации НПЗ. На данный момент закончен этап по переходу на евростандарты, реконструировано более 30 объектов. Компания планирует завершить программу модернизации более 50 НПЗ к 2025 году.

- проработку и реализацию высокоэффективных проектов «расшивки узких мест» конфигурации активов (преодоление производственных и технических ограничений) и развития битумных производств;

- проведение мероприятий по повышению операционной эффективности и сокращению эксплуатационных затрат» [52].

ПАО «НК «Роснефть» уделяет внимание научно-исследовательским разработкам, активно занимается созданием новых технологий. Согласно

данным компании, в ее состав «входят 27 научно-исследовательских и проектных института, в которых работают более 11 тысяч научных специалистов» [52]. Инновационные разработки, в основном, направлены на отрасль добычи нефти, в частности, разработку месторождений.

Ниже перечислены некоторые из них, которые представлены на сайте компании:

- «Построена, успешно испытана и введена в эксплуатацию опытная установка раннего предварительного сброса воды производительностью 5 тыс. куб. м в сутки в районе КНС8 Барсуковского месторождения ООО «РН-Пурнефтегаз».

- Создан комплекс методик проведения исследований и испытаний для изучения отложений березовской свиты.

- На серии скважин Приобского месторождения проведены испытания технологии высокоскоростного ГРП на основе собственных разработанных дизайнов для опробования технологий разработки глинисто-кремнистых низкопроницаемых пород верхнеюрских отложений.

- Завершены опытно-промышленные испытания в АО «Самаранефтегаз» скважинного образца уникального отечественного электромагнитного зонда для высокоразрешающего каротажа нефтегазовых скважин в условиях высокой расчлененности разреза, наличия анизотропии геологических свойств. Разработаны и изготовлены полевое калибровочное оборудование и система обработки и интерпретации данных электромагнитного зонда, а также доработана конструкторская документация.

- Разработаны и протестированы модули корпоративного программного комплекса для гидродинамического моделирования пластовых систем ПК «РН-КИМ» – «Гидродинамика», «Интермод», RExLab и др.» [52].

Всего в отчетном году компаний было подано 49 заявок на получение охранных документов.



Рисунок 3.8 - Показатели реализации проектов по испытанию новых технологий ПАО «НК «Роснефть»

Источник: [Составлено автором с использованием 13]

Таблица 3.6

Результаты горизонтального и вертикального анализов активов бухгалтерского баланса ПАО «ЛУКОЙЛ»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	3 575	3 391	3 411	164	105	68
Прочие внеоборотные финансовые активы	80	102	102	-22	78	2
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	164	162	182	-17	90	3
Отложенные налоговые активы	25	29	29	-4	87	0
Гудвил и прочие нематериальные активы	41	43	52	-10	80	1
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	33	31	32	1	103	1
Итого внеоборотные активы	3 918	3 759	3 807	111	103	75

Продолжение таблицы 3.6

1	2	3	4	5	6	7
Товарно-материальные запасы	398	404	340	58	117	8
Дебиторская задолженность	506	455	522	-17	97	10
Денежные средства и их эквиваленты	330	261	257	73	128	6
Прочие оборотные финансовые активы	20	17	24	-4	82	0
Авансы выданные и прочие оборотные активы	54	118	70	-16	77	1
Итого оборотные активы	1 308	1 256	1 214	94	108	25
Баланс	5 226	5 015	5 021	206	104	

Источник: [Составлено автором с использованием 25, 26]

Таблица 3.7

Результаты горизонтального и вертикального анализов пассивов
бухгалтерского баланса ПАО «ЛУКОЙЛ»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал	1	1	1	0	100	0
Добавочный капитал	130	130	129	0	100	2
Резервный капитал	27	29	104	-77	26	1
Нераспределённая прибыль	3 576	3 303	3 229	347	111	68
Итого акционерный капитал	3 483	3 221	3 222	260	108	67
Неконтролирующие доли	7	7	9	-1	84	0
Итого капитала	3 490	3 228	3 231	259	108	67
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	488	640	799	-312	61	9
Отложенные налоговые обязательства	238	240	234	4	102	5
Резервы и оценочные обязательства	48	70	51	-3	94	1
Прочие долгосрочные обязательства	3	6	10	-6	35	0
Итого долгосрочные обязательства	777	956	1 094	-317	71	15

Продолжение таблицы 3.7

1	2	3	4	5	6	7
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	129	58	61	68	213	2
Кредиторская задолженность	560	550	394	166	142	11
Резервы и оценочные обязательства	58	26	26	33	228	1
Обязательства по налогам	118	95	85	34	140	2
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	-	4	-	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	93	97	130	-36	72	2
Итого краткосрочные обязательства	959	831	695	264	138	18
Баланс	5 226	5 015	5 021	206	104	

Источник: [Составлено автором с использованием 25, 26]

Горизонтальный анализ выявил отрицательную динамику большинства внеоборотных активов, таких как прочие внеоборотные финансовые активы, инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия, гудвил и прочие нематериальные активы. Тем не менее, динамика общего объема внеоборотных активов положительная за счет увеличения основных фондов на 5%. Вместе с тем, весь объем внеоборотных активов занимает 75% в структуре баланса, в том числе основные фонды – 68%.

Анализируя оборотные средства компании, можно отметить снижение дебиторской задолженности на 3%, что положительно сказывается на деятельности компании, и увеличение денежных эквивалентов на 28%.

Кроме того, компания увеличивает товарно-материальные запасы – рост на 17%, при этом, согласно таблице 2 общехозяйственные расходы – сокращает.

Среди пассивов баланса стоит отметить значительное снижение долгосрочных обязательств (на 29%), и в то же время рост краткосрочных обязательств на 38%, увеличение краткосрочных обязательств наблюдается почти по всем строкам баланса.

Лукойл за последние 3 года значительно сократил резервный капитал (на 84%), а также сократил количество неконтролирующих долей на 2 млрд рублей, выкупив собственные акции у акционеров.

Согласно вертикальному анализу наибольшую долю в валюте баланса занимают раздел «Капитал и резервы» и раздел «Внеоборотные средства» – 67% и 75% соответственно. Преимущественно такая ситуация сложилась благодаря строкам «Основные фонды» и «Нераспределенная прибыль» с долями в структуре баланса активов и пассивов по 68% каждая.

Таблица 3.8

Результаты горизонтального анализа отчёта о прибылях и убытках
ПАО «ЛУКОЙЛ»

Основные показатели	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)	
				В млрд руб.	в %
Выручка	5 937	5 227	5 749	188	103
Производственные и операционные расходы	(457)	(456)	(447)	10	102
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	3 130	2 610	2 892	238	108
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(165)	(196)	(169)	-3	98
Транспортные расходы	(273)	(299)	(298)	-25	92
Затраты на геолого-разведочные работы	(12)	(8)	(29)	-17	42
Износ, истощение и амортизация	(325)	(312)	(351)	-26	93
Налоги, кроме налога на прибыль	(607)	(443)	(523)	84	116
Акцизы и экспортная пошлина	(462)	(483)	(576)	-114	80
Операционная прибыль	507	419	466	41	109
Финансовые доходы	15	15	18	-3	85
Финансовые расходы	(27)	(47)	(48)	-21	57
Прочие доходы	33	-	-	-	-
Прочие расходы	-	(10)	(164)	-	-
Прибыль до налогообложения	524	273	389	135	135
Текущий налог на прибыль	(100)	(58)	(100)	0	0
Проценты уплаченные	(39)	(50)	(41)	-2	94
Проценты полученные	10	11	14	-4	73
Дивиденды полученные	8	4	9	-2	84
Чистая прибыль	420	208	293	128	144

Источник: [Составлено автором с использованием 25, 26]

В 2017 году компания показала хорошие финансовые результаты. За три года чистая прибыль ПАО «ЛУКОЙЛ» увеличилась на 44% - с 293 млрд рублей до 420 млрд рублей. Вместе с тем, выручка компании выросла всего на 3% (с 5 749 до 5 937 млрд рублей), что говорит об эффективно построенной хозяйственной деятельности предприятия. Увеличить чистую прибыль возможно, в том числе, при сокращении затрат, о чем свидетельствует отчет о прибылях и убытках компании. В первую очередь на итоговое значение прибыли в 2017 году повлияло снижение затрат на геологоразведочные работы на 58%.

Оптимизация затрат в сфере геологоразведки может быть связана как с сокращением инвестиций компании в разработку месторождений, так и с завершением ряда проектов. Так, «Лукойл» осуществляет геологоразведочные работы в 10 странах мира, при этом основной объем работ сосредоточен на территории России. За рубежом компания участвует в проектах в Гвинейском заливе, на норвежском шельфе Баренцева моря, а также в Черном море, в Мексике, Ираке. Согласно годовому отчету компании, в 2017 году окончено строительство 82 поисково-разведочные скважины. В то же время, было открыто 6 новых месторождений и 49 залежей. Кроме того, основная часть запасов относится к категории «традиционные», что также обеспечивает компании низкие удельные расходы на разработку и добычу и способствует конкурентному преимуществу.

Отмечается оптимизация коммерческих, общехозяйственных и административных расходов на 2%, транспортных расходов на 6% и сокращение суммы уплаты акцизов и экспортной пошлины на 20%. Последнее, как правило, вызвано фискальной политикой государства, однако может свидетельствовать и о сокращении международных продаж предприятия.

В 2017 году в соответствии с параметрами налогового маневра базовая ставка налога на добычу полезных ископаемых (далее – НДС) на нефть

была увеличена на 7,2%, а маржинальная ставка экспортной пошлины на нефть была понижена с 42 до 30%. Вместе с тем, объем налоговых платежей, за исключением налога на прибыль, в 2017 году вырос на 16%.

Не смотря на незначительный рост выручки в 3% за последние три года, стоит отметить, что компания «Лукойл» до 2016 являлась лидером по данному показателю. В 2017 году выручка нефтяной компании «Роснефть» выросла на 17%, тем самым превысив аналогичный показатель финансовой деятельности анализируемой компании (рисунок 3.9).

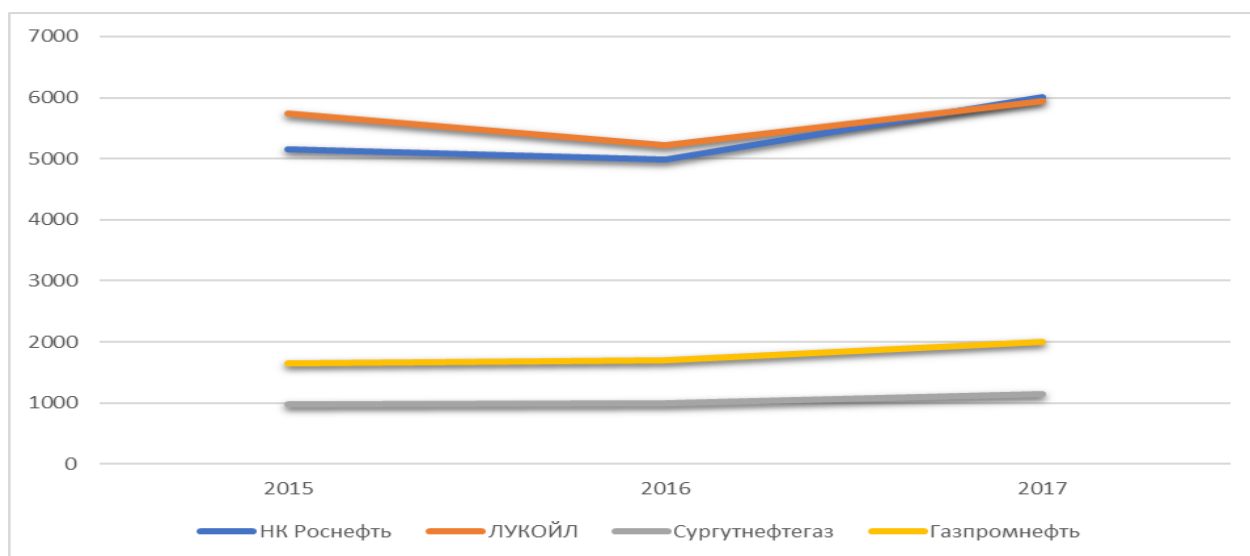


Рисунок 3.9 - Выручка крупнейших российских нефтегазовых компаний за период 2015 – 2017 гг

Источник: [Составлено автором с использованием 23 – 30]

В качестве факторов роста финансовых показателей компания «Лукойл» выделяет:

- Ввод месторождений имени Филановского и Пякяхинского;
- Нарращивание добычи высоко-вязкой нефти в Тимано-Печоре;
- Развитие газовых проектов в Узбекистане [51].

Компания считается лидером по разработке и использованию новых технологий, которые, в первую очередь, направлены на оптимизацию затрат и затрагивают все сферы деятельности предприятия. Благодаря принятой программе научно-технического развития осуществляются работы по созданию новых технологий разработки месторождений с вязкой нефтью,

выработанных месторождений. На перерабатывающих заводах Группы компаний «Лукойл» основные усилия сосредоточены на углубление переработки и модернизации мощностей [51].

Компания имеет свой научно-технический полигон – ООО «РИТЭК», который специализируется на разработке, испытаниях и внедрении новых технологий и техники для эффективной добычи нефти, в том числе трудноизвлекаемой. Приоритетными направления инновационной деятельности ООО «РИТЭК» являются совершенствование систем разработки месторождений и испытание технологий водогазового и термогазового воздействий [51].

Согласно информации, представленной на официальном сайте, «ООО «РИТЭК» принадлежат 113 объектов интеллектуальной собственности, из которых: 79 патентов на изобретения, 26 патентов на полезные модели, 7 свидетельств на товарные знаки и 1 свидетельство на базу данных» [51].

Таблица 3.9

Результаты горизонтального и вертикального анализов активов
бухгалтерского баланса ПАО «Газпром нефть»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	2 052	1 726	1 588	465	129	70
Прочие внеоборотные финансовые активы	31	40	51	-20	61	1
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	257	202	170	87	151	9
Банковские кредиты выданные	0,9	5,1	8,9	-8	10	0
Отложенные налоговые активы	18	8	22	-4	81	1
Гудвил и прочие нематериальные активы	74	70	75	-1	99	3
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	74	101	61	14	123	3
Итого внеоборотные активы	2 507	2 152	1 975	533	127	86

Продолжение таблицы 3.9

1	2	3	4	5	6	7
Товарно-материальные запасы	118	101	102	16	116	4
Дебиторская задолженность	161	169	167	-6	96	5
Денежные средства и их эквиваленты	91	34	114	-24	79	3
Прочие оборотные финансовые активы	10	42	65	-55	16	0
Авансы выданные и прочие оборотные активы	40	41	62	-22	64	1
Итого оборотные активы	420	386	511	-91	82	14
Баланс	2 930	2 549	2 485	445	118	

Источник: [Составлено автором с использованием 23, 24]

Таблица 3.10

Результаты горизонтального и вертикального анализов пассивов
бухгалтерского баланса ПАО «Газпром нефть»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал	0,098	0,098	0,098	0	100	0
Добавочный капитал	62	51	44	18	140	2
Резервный капитал	60	34	35	25	171	2
Нераспределённая прибыль	1 432	1 276	1 079	353	133	49
Итого акционерный капитал	1 553	1 360	1 157	396	134	53
Неконтролирующие доли	106	84	91	14	116	4
Итого капитала	1 659	1 444	1 248	411	133	57
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	549	596	671	-122	82	19
Отложенные налоговые обязательства	103	81	69	34	149	4
Резервы и оценочные обязательства	63	46	31	32	201	2
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	78	92	117	-40	66	3
Итого долгосрочные обязательства	792	815	888	-96	89	27
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	132	80	147	-16	89	4

Продолжение таблицы 3.10

1	2	3	4	5	6	7
Кредиторская задолженность	194	96	105	90	185	7
Резервы и оценочные обязательства	30	15	14	16	214	1
Обязательства по налогам	89	70	50	39	178	3
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	34	29	33	1	103	1
Итого краткосрочные обязательства	479	289	349	130	137	16
Баланс	2 930	2 549	2 485	445	118	

Источник: [Составлено автором с использованием 23, 24]

Горизонтальный анализ показателей дочерней компании «Газпром» выявил отрицательную динамику оборотных активов (82%), за исключением товарно-материальных запасов (увеличение на 16%) и сокращение долгосрочных обязательств за счет понижения кредитов и займов на 18%. Анализируя оборотные средства компании, можно отметить снижение дебиторской задолженности на 4%, что положительно сказывается на деятельности компании. Однако, денежные эквиваленты сокращаются на 21%.

Компания активно наращивает свой капитал – 133%. Наряду со снижением долгосрочных обязательств, краткосрочные обязательства компании растут – на 85% растет долг перед поставщиками, и в то же время на 11% сокращается объем кредитов и займов.

Согласно вертикальному анализу наибольшую долю в валюте баланса занимает раздел «Внеоборотные активы» (86%), как правило, за счет основных средств (70%). Капитал также занимает 57% в валюте баланса благодаря 49%-ной доле нераспределенной прибыли.

Результаты горизонтального анализа отчёта о прибылях и убытках
 ПАО «Газпром нефть»

Основные показатели	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)	
				В млрд руб.	в %
Выручка	2 004	1 696	1 656	348	121
Производственные и операционные расходы	217	202	214	2	101
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	456	351	346	110	132
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	107	109	100	6	106
Транспортные расходы	142	133	133	9	106
Затраты на геолого-разведочные работы	1,0	1,2	0,9	0	104
Износ, истощение и амортизация	141	130	114	27	124
Налоги, кроме налога на прибыль	492	381	353	139	139
Акцизы и экспортная пошлина	146	150	188	-42	78
Операционная прибыль	303	238	206	96	147
Финансовые доходы	10	11	15	-5	69
Финансовые расходы	25	34	34	-9	74
Прочие доходы	-	-	1	-	-
Прочие расходы	8	18	-	-	-
Прибыль до налогообложения	325	260	145	180	224
Текущий налог на прибыль	44	21	38	6	115
Проценты уплаченные	39	36	28	11	140
Проценты полученные	9	4	8	1	115
Дивиденды полученные	6	3	2	3	230
Чистая прибыль	270	210	116	153	232

Источник: [Составлено автором с использованием 23, 24]

За 2017 год компания показала хорошие финансовые результаты. За три года чистая прибыль ПАО «Газпром нефть» увеличилась на 53% – со 116

млрд рублей до 270 млрд рублей. Также выручка компании выросла на 21% (с 1 656 до 2 004 млрд рублей). Вместе с тем, расходы компании выросли незначительно – не больше 6% роста по каждому виду затрат, что характеризует предприятие с хорошей стороны.

Также, как и у Роснефти, и у Лукойла наблюдается сокращение акциза и экспортной пошлины на 22%.

Газпром нефть продолжает политику своего центрального офиса и активно занимается разработкой новых технологий.

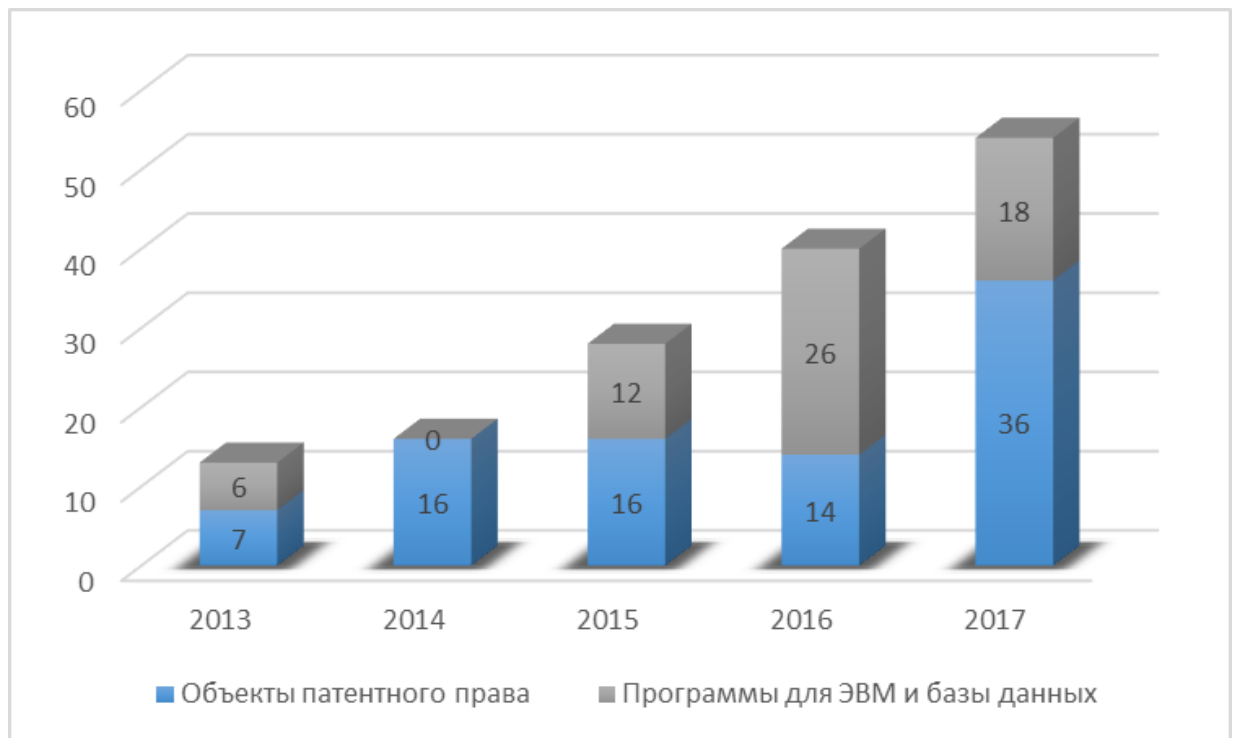


Рисунок 3.10 - Структура объектов интеллектуальной собственности ПАО «Газпром нефть»

Источник: [Составлено автором с использованием 11]

Стоит отметить, что «Газпром нефть» единственная компания среди своих конкурентов, подавшая в 2017 году 61 заявку на права интеллектуальной собственности. К примеру, аналогичный показатель 2017 года крупнейшей компании «Роснефть» сравним с уровнем результата Газпром нефти в 2016 году. Однако, количество заявок не определяет их качество.

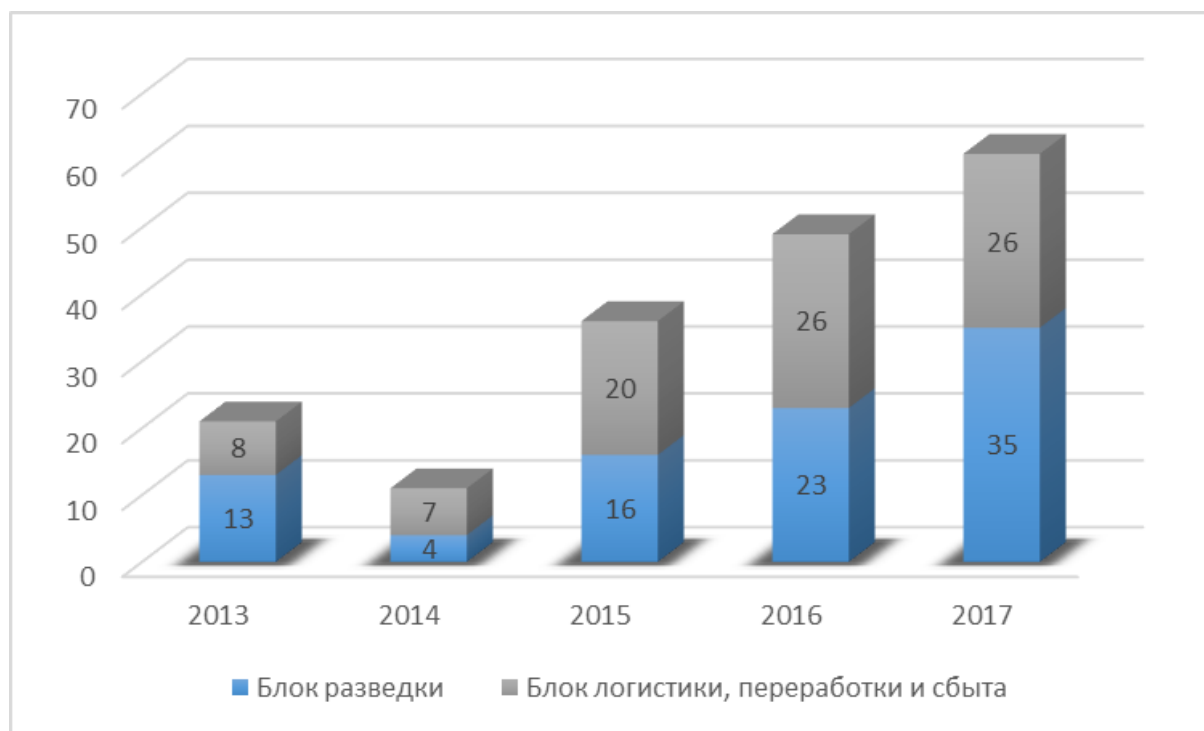


Рисунок 3.10 - Структура заявок ПАО «Газпром нефть»

Источник: [Составлено автором с использованием 11]

В 2017 году значительно выросло количество заявок и объектов интеллектуальной собственности компании – на 25% и 35% соответственно.

Предприятие в большей степени, нежели ее конкуренты, уделяет внимание технологиям в нефтепереработке наравне с развитием отрасли добычи сырья. Компания гордится своей главной разработкой - мощными и эффективными автономными электростанциями на арктических месторождениях, позволяющими снизить нагрузку на окружающую среду за счет полезного использования попутного нефтяного газа, ветропарками и геотермальными энергостанциями. Газпром нефть уделяет также особое внимание качеству выпускаемых нефтепродуктов. Стоит отметить, что современные автотрассы России сегодня строятся с применением инновационных битумных материалов «Газпром нефти».

В добыче компания уделяет внимание разработке трудноизвлекаемых запасов и повышению нефтеотдачи. На сегодняшний 965 сотрудников ПАО «Газпром нефть» задействованы в научной деятельности и разработке инноваций, что составляет 1,5% от общей численности рабочих в компании.

«Стратегия компании предусматривает создание нового центра добычи на севере Ямало-Ненецкого автономного округа. ПАО «Газпром нефть» рассматривает нетрадиционные запасы в качестве возможности для роста и утверждает, что намерена развивать этот класс активов как важный элемент своего портфеля» [50].

Стратегическими приоритетами в области развития нефтепереработки «Газпром нефть» остаются модернизация перерабатывающих мощностей и рост операционной эффективности. Завершив в 2015 г. первый этап масштабной модернизации НПЗ, компания реализует 2 этап, целью которого является повышение глубины переработки до 95% и увеличение выпуска светлых нефтепродуктов. Одновременно с проектами увеличения глубины переработки на НПЗ компании реализуются крупные экологические проекты, направленные на снижение воздействия на окружающую среду [50].

Таблица 3.12

Результаты горизонтального и вертикального анализов активов
бухгалтерского баланса ПАО «Сургутнефтегаз»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	836	817	753	83	111	23
Прочие внеоборотные финансовые активы	1 413	1 623	1 870	-457	76	38
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	130	154	141	-11	92	4
Отложенные налоговые активы	9	24	0,03	9	33 225	0,24
Гудвил и прочие нематериальные активы	49	45	37	12	131	1
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	59,35	58,03	59,37	-0,017	99,97	2
Итого внеоборотные активы	2 495	2 721	2 860	-364	87	67
ТМЗ	92	89	86	6	107	2
Дебиторская задолженность	282	273	206	75	137	8
Денежные средства и их эквиваленты	62	42	72	-10	86	2

Продолжение таблицы 3.12

1	2	3	4	5	6	7
Прочие оборотные финансовые активы	766	414	480	286	160	21
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1,96	1,59	0,88	1	223	0,05
Итого оборотные активы	1 203	819	845	359	142	33
Баланс	3 699	3 540	3 704	-6	100	

Источник: [Составлено автором с использованием 29, 30]

Таблица 3.13

Результаты горизонтального и вертикального анализов пассивов
бухгалтерского баланса ПАО «Сургутнефтегаз»

Наименование строки консолидированного баланса предприятия	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)		Доля в валюте баланса, 2017г, в %
				В млрд руб.	в %	
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал	43	43	43	0	100	1
Добавочный капитал	193	193	193	0	100	5
Резервный капитал	7	7	7	0	100	0,18
Нераспределённая прибыль	2 725	2 597	2 770	-45	98	74
Итого акционерный капитал	2 968	2 839	3 013	-45	98	80
Неконтролирующие доли	518	514	491	28	106	14
Итого капитала	3 486	3 353	3 503	-18	99	94
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	81	76	71	11	115	2
Резервы и оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	0,2	0,6	0,5	-0,31	39	0,01
Итого долгосрочные обязательства	81	77	71	10	114	2
Кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	117	97	117	0,23	100	3
Резервы и оценочные обязательства	13	13	12	1	109	0,36
Обязательства по налогам	-	-	-	-	-	-

Продолжение таблицы 3.13

1	2	3	4	5	6	7
Предоплата по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов	0,69	0,70	0,31	0,37	219	0,02
Прочие краткосрочные обязательства	0,35	0,40	0,47	-0,12	75	0,01
Итого краткосрочные обязательства	132	111	130	2	101	4
Баланс	3 699	3 540	3 704	-6	100	

Источник: [Составлено автором с использованием 29, 30]

Горизонтальный анализ показателей компании «Сургутнефтегаз» выявил отрицательную динамику внеоборотных активов (87%), таких как прочие внеоборотные финансовые активы, инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия, гудвил и прочие нематериальные активы. Тем не менее, наблюдается увеличение основных фондов на 11%. Вместе с тем, весь объем внеоборотных активов занимает 67% в структуре баланса, в том числе основные фонды – 23% и прочие внеоборотные активы – 38%.

Анализируя оборотные средства компании, можно отметить значительное повышение дебиторской задолженности на 37%, которая занимает в валюте баланса 8%. Компания не ставит целью увеличивать товарно-материальные запасы – рост составил всего 7%.

Среди пассивов баланса стоит отметить снижение нераспределенной прибыли на 2%, что привело сокращению итоговой строки капитала. Стоит отметить, что у компании отсутствуют как долгосрочные, так и краткосрочные кредиты и займы, что говорит о том, что компания осуществляет свою деятельность полностью за собственные средства, либо с участием инвесторов. Долгосрочные обязательства выросли за счет увеличения отложенных налоговых обязательств. Краткосрочная задолженность практически осталась на том же уровне.

Согласно вертикальному анализу наибольшую долю в валюте баланса занимают раздел «Капитал и резервы» (94%), в котором нераспределенная прибыль имеет больший вес в структуре баланса (74%).

Результаты горизонтального анализа отчёта о прибылях и убытках
 ПАО «Сургутнефтегаз»

Основные показатели	2017 год (в млрд рублей)	2016 год (в млрд рублей)	2015 год (в млрд рублей)	Динамика (2017 г. к 2015)	
				В млрд руб.	В %
Выручка	1 144	993	978	166	117
Производственные и операционные расходы	760	624	628	133	121
Стоимость приобретенной нефти, газа, нефтепродуктов и услуг по переработке	819	663	664	154	123
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	93,6	94,3	79,7	14	117
Износ, истощение и амортизация	152	134	116	36	131
Прочие доходы	1 018	1 257	2 365	-1 347	43
Прочие расходы	1 159	1 718	1 798	-639	64
Прибыль до налогообложения	184	-123	903	-718	20
Текущий налог на прибыль	15	-	148	-133	10
Проценты уплаченные	-	0,0001	0,0035	-	-
Проценты полученные	91	102	100	91	92
Дивиденды полученные	59	54	106	-41	55
Чистая прибыль	150	-105	751	-602	20

Источник: [Составлено автором с использованием 29, 30]

Несмотря на то, что компания не имеет кредиты и займы и увеличивает свои оборотные активы, финансовые результаты северной компании имеют негативные тенденции. За три года чистая прибыль ПАО «Сургутнефтегаз» сократилась на 80% – со 751 млрд рублей до 150 млрд рублей. В то же время, выручка компании росла, рост составил 17% (с 978 до 1 144 млрд рублей).

Вместе с тем, в 2016 года компания несла убытки. О неэффективности хозяйственной деятельности компании говорит значительные рост ее расходов – стоимость закупаемой нефти увеличилась на 23%, производственные и операционные расходы – на 21%, Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы – на 17%.

Одной из статей расходов предприятия также является увеличение нематериальных активов и развитие технологий.

Таблица 3.15

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных ПАО «Сургутнефтегаз» самостоятельно в период 2015 – 2017гг, млн руб.

Наименование показателя	2017	2016	2015
Всего	843,362	823,836	765,228
<i>в т.ч.</i>			
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	8,343	8,166	0,452
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	834,966	815,617	764,776
исключительные права на товарный знак и знаки обслуживания	0,053	0,053	-

Источник: [26]

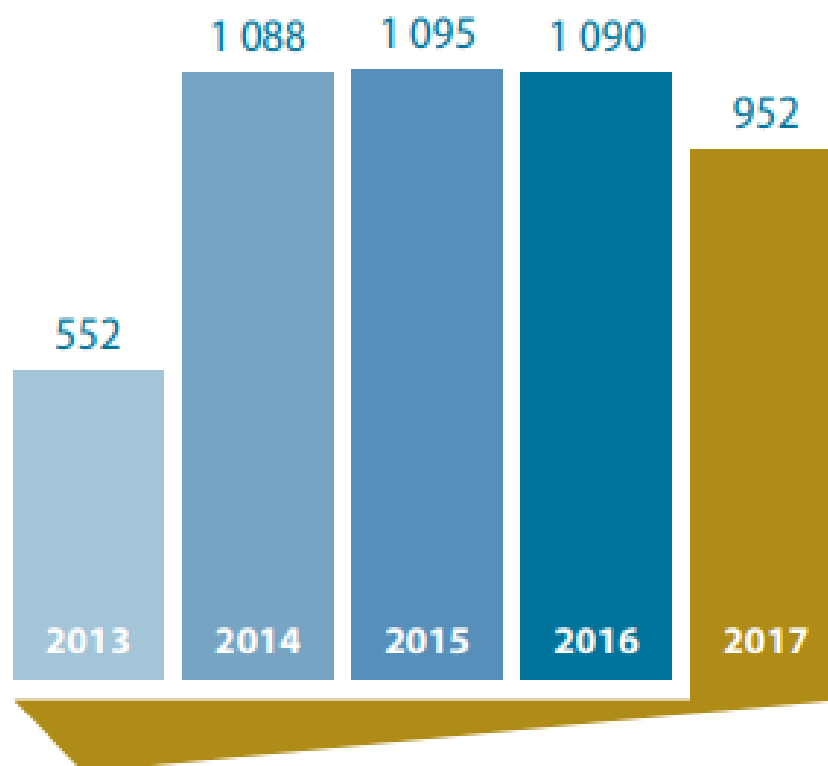


Рисунок 3.11 - Экономическая эффективность рационализаторских работ компании «Сургутнефтегаз», млн руб.

Источник: [14]

Согласно данным рисунка 3.11 три года подряд наблюдается наличие стабильного эффекта от реализации рационализаторских работ, после чего, в 2017 году, он пошел на спад. Отсутствие роста эффективности мероприятий компании на протяжении трех лет, а также дальнейшая стагнация могут говорить о том, что компания прекратила вкладывать средства и развивать представленные работы.

О том же свидетельствуют данные рисунка 3.12. Эффективность от мероприятий по освоению технологических процессов незначительно возросла в 2017 году.

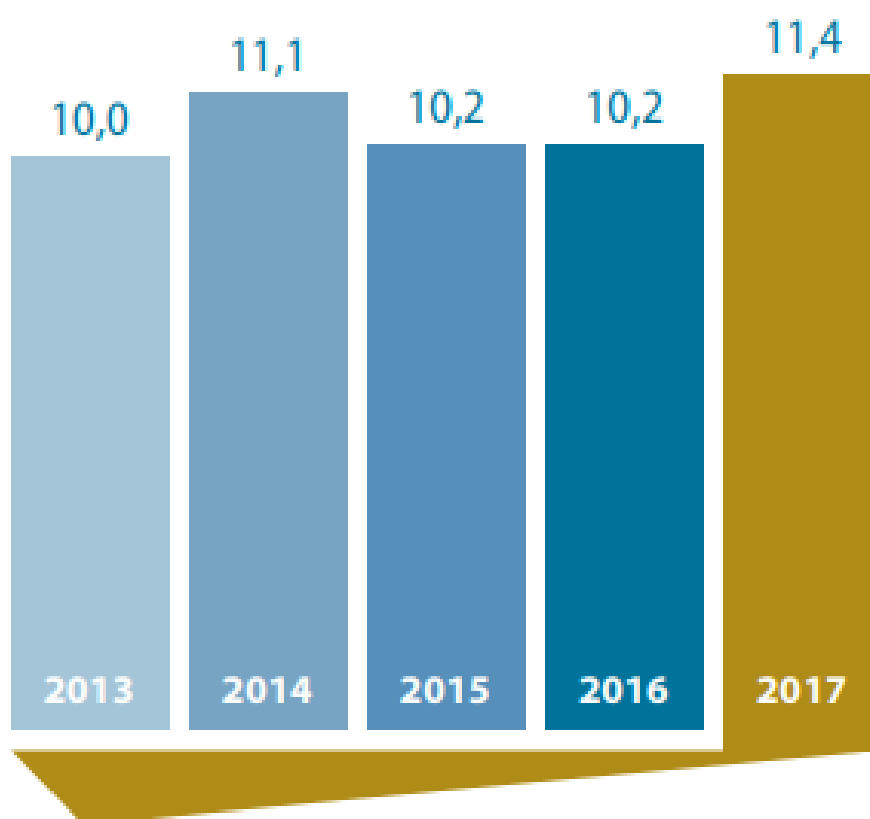


Рисунок 3.12 - Экономическая эффективность мероприятий по освоению технологических процессов, новых видов производств и оборудования компании «Сургутнефтегаз», млрд руб.

Источник: [14]

ПАО «Сургутнефтегаз» не отстает от своих конкурентов и также занимается развитием своего научного центра. Компания владеет двумя крупными научно-исследовательскими центрами: научно-исследовательский

и проектный институт «СургутНИПИнефть» и институт по проектированию предприятий нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности «Ленгипронефтехим».

Эксперты отмечают в последние годы сокращение затрат на НИОКР в ряде российских отраслей. Российские крупные компании расходуют на НИОКР значительно меньшие объемы средств, чем зарубежные компании аналогичных отраслей.

Тем не менее, Россия входит в десятку стран по расходам на НИОКР. Однако суммы вложений значительно разнятся [55]:

1. США - \$476,5 млрд;
2. Китай - \$370,6 млрд;
3. Япония - \$170,5 млрд;
4. Германия - \$109,8 млрд;
5. Южная Корея - \$73,2 млрд;
6. Франция – \$60,8 млрд;
7. Индия – \$48,1 млрд;
8. Великобритания - \$44,2 млрд;
9. Бразилия – \$42,1 млрд;
10. Россия – \$39,8 млрд.

Таблица 3.16

Затраты на НИОКР крупнейших российских нефтегазовых компаний
за период 2015 – 2017 годы

Компания	Затраты на НИОКР, млрд руб. в 2017г	Удельные затраты на НИОКР, %
ПАО «НК «Роснефть»	29,9	0,5
ПАО «Лукойл»	15,0	0,3
ПАО «Сургутнефтегаз»	0,41	0,04
ПАО «Газпром нефть»	4,68	0,2

Источник: [11, 12, 13, 14]

Таким образом, несмотря на плохие финансовые результаты, Роснефть лидирует по затратам на НИОКР, выделяя 0,5% годовой выручки на развитие технологий. Также стоит отметить компанию «Газпром нефть», которая стремится наращивать объемы вложений в НИОКР.

Для примера, затраты на научные исследования кризис компания «Royal Dutch Shell» только в кризисном 2008 году составили 1,2 млрд дол.

Таблица 3.17

Среднесписочная численность сотрудников крупнейших российских нефтегазовых компаний за период 2015 – 2017 годы

Компания	Год / численность сотрудников, тыс. человек		Текучесть кадров в 2017 году, %
	2017	2016	
ПАО «НК «Роснефть»	302,1	295,8	5
ПАО «Лукойл»	103,6	105,5	6,7
ПАО «Сургутнефтегаз»	113,6	114,3	24,5
ПАО «Газпром нефть»	67,9	66,6	15,1

Источник: [11, 12, 13, 14]

Наибольшую текучесть кадров показывают меньшие компании, такие как Сургутнефтегаз и Газпром нефть.

3.2. Рекомендации по повышению инновационного потенциала нефтегазодобывающих компаний России

Проанализировав показатели каждого из выбранных предприятий, можно выделить ряд общих проблем и основные тенденции рынка нефти и нефтепродуктов в России.

Итоговые значения оценки инновационного потенциала крупнейших российских нефтяных компаний на основе данных предыдущих глав и параграфов как отдельно по каждому элементу, так и итоговый балл, представлены в таблице 3.18.

Балльная оценка элементов инновационного потенциала каждого предприятия

Наименование элемента	Оценка			
	ПАО «НК «Роснефть»	ПАО «Лукойл»	ПАО «Сургутнефтегаз»	ПАО «Газпром нефть»
Финансовый	4	4	3	4
Научно-технический	4	4	3	4
Предпринимательский	4	4	3	4
Производственно-технический	5	4	3	3
Экономический	2	5	2	4
Кадровый	4	4	2	2
ИТОГО	3,8	4,2	2,5	3,5

Источник: [Составлено автором]

Таким образом, наиболее высоким инновационным потенциалом обладает ПАО «Лукойл». Предприятие имеет хорошие финансовые показатели, является одним из лидеров по добыче нефти, лидером в нефтепереработке и успешно применяет новые технологии на своем производстве. Предприятие успешно провело оптимизацию затрат, увеличив и выручку, и прибыль.

Следующим в рейтинге идет нефтяная компания «Роснефть». Компания достаточно много вкладывает в НИОКР, успешно вводит новые технологии себе в производство, является лидером по объемам добычи нефти и нефтепереработки. Однако, главная слабая сторона компании – это ее финансовые показатели.

ПАО «Газпром нефть» только набирает обороты. Она уже обошла Сургутнефтегаз по добыче нефти, наращивает объемы выпуска нефтепродуктов, а также увеличивает затраты на НИОКР. Можно предположить, что в ближайшие несколько лет компания будет составлять

серьезную конкуренцию первым двум лидерам на рынке. Однако, сейчас у компании тоже есть определенные проблемы, например такие как, высокая текучесть кадров (несмотря на то, что коэффициент сокращается последние 2 года, показатель находится на довольно высоком уровне).

ПАО «Сургутнефтегаз» необходимо провести оптимизацию затрат, в первую очередь улучшить свои финансовые показатели. Также доля затрат на НИОКР в компании довольно низкие. Тем не менее, те вложения, которые осуществляет компания, приносят ощутимый эффект.

Из проблем, которые присущи каждой компании, можно выделить:

1. Ориентированность в первую очередь на развитие добычи нефти. Предприятия большую часть средств вкладывают в разработку месторождений, создание новых технологий в добычи сырья, параллельно не уделяя должного внимания нефтепереработке и логистике. Данная тенденция впоследствии негативно сказывается на финансовых результатах компаний в виде высоких транспортных расходах и незначительном (либо отсутствующем) росте выручки, на глубине переработки нефти, а также снижении качества продукции.

Однако, преобладающая доля инвестиций в добычу характерна не только для российских предприятий. Согласно прогнозам Международного энергетического агентства «инвестиции в разведку и разработку нефтяных месторождений будут доминировать в нефтяном секторе и к 2030 г. составят 72 % от общего их объема».

2. Низкий объем финансирования НИОКР. Даже для такой крупной компании «Роснефть», занимающей лидирующие позиции по большинству оцениваемых показателей, удельный вес НИОКР в количестве 0,5% от выручки довольно низкий результат. В большинстве нефтяных корпораций мира затраты на НИОКР значительно выше. Поэтому российская нефтяная отрасль не считается технологичной и не входит в рейтинги по количеству вложений в инновации и технологии.

3. Низкая доля инновационной продукции в общем объеме отгруженной продукции. Это относится как к нефтедобычи, так и к нефтепереработке.

К главным факторам, определяющим специфику финансирования инновационной деятельности в компаниях нефтяной отрасли России, можно отнести:

- высокую продолжительность и капиталоемкость проектов в нефтегазовой сфере. Продолжительность инвестиционных проектов в этой отрасли, как правило, составляет более 10 лет. Реализация подобных проектов требует значительных капиталовложений и связана с формированием стационарной инфраструктуры, что повышает риски, связанные с проектом, которые необходимо учитывать при его оценке;

- высокую зависимость проекта от экономических условий. Для реализации долгосрочных проектов важно учитывать состояние рынка (стабильное, ухудшающееся или развивающееся);

- участие государства в деятельности нефтяных компаний. Участие государства может быть выражено в виде софинансирования проектов – субсидий на реализацию инновационных программ, реализации совместных проектов, а также в виде государственного контроля. Государственный контроль над деятельностью нефтегазовых компаний способствует, с одной стороны, повышению инвестиционных рисков из-за необходимости учета возможных действий государства, с другой – снижению риска неопределенности развития в кризисных ситуациях.

Проанализировав и обобщив всю информацию, изложенную в предыдущих главах и параграфах, можно выделить внешние и внутренние факторы, влияющие на инновационное развитие и эффективность российских вертикально-интегрированных компаний. Данная информация представлена схематично на рисунке 3.13.

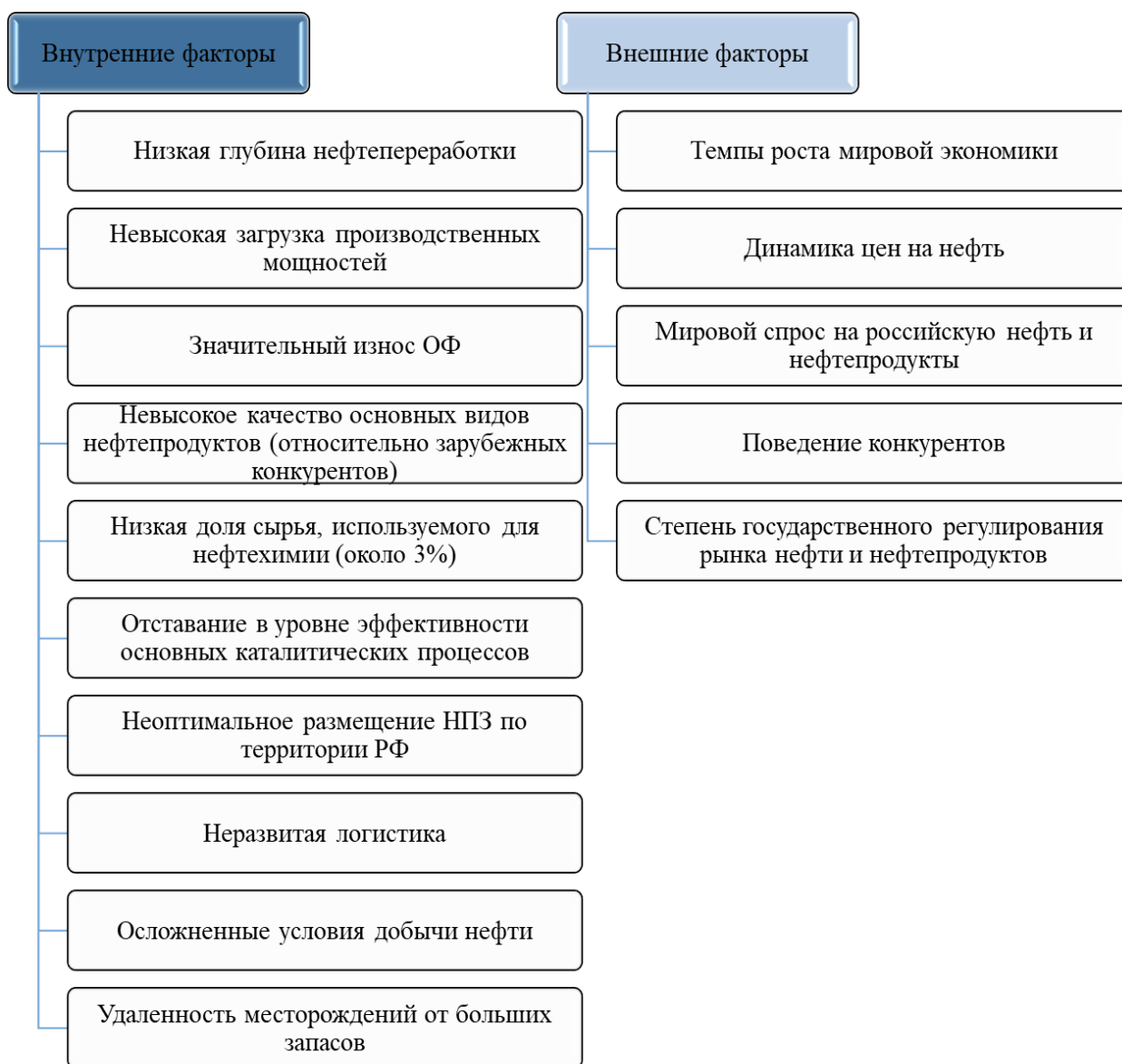


Рисунок 3.13 - Классификация факторов, влияющих на инновационное развитие и эффективность российских вертикально-интегрированных компаний

Источник: [Составлено автором]

Общие рекомендации для всех российских нефтегазовых компаний и направления деятельности, в которых необходимо проводить мероприятия совершенствования процессов технологий и так далее, представлены ниже в таблице 3.19.

Рекомендуемые мероприятия по повышению инновационного потенциала подойдут как для крупных, государственных компаний, так и для частных, независимых, мелких организаций.

Основные рекомендации направления развития инновационного
потенциала вертикально-интегрированных нефтегазовых компаний
по производственным процессам

Направления производственных процессов	Направления инновационных мероприятий	Необходимые условия для реализации мероприятий
Нефтедобыча	Освоение новых районов (глубоко залегающих продуктивных пластов, морских акваторий), применение новейших технологий	- Установка обязательной квоты на добычу нефти; - Установка ограничений на добычу нефти до тех пор, пока не произведут внедрение технологических процессов; - Оснащение добывающих производств необходимым оборудованием, улавливающим попутный газ.
Геологоразведка	Освоение новых геологических структур, сейсморазведка 3D и 4D.	- Инженерные исследования. - Строительство производственной инфраструктуры.
Нефтепереработка	Освоение новых жидкостей (сверхтяжких нефтей, битуминозисных песчаников). Комплексная переработка нефти.	- Маркетинговые исследования. - Инженерные исследования. - Строительство производственной инфраструктуры.
Сбыт нефтепродуктов	Строительство нефтегазо-транспортной инфраструктуры, применение новых химических реагентов	Маркетинговые исследования.
Влияние антропогенных факторов	Утилизация попутного газа	Экологические исследования.

Источник: [Составлено автором]

В будущем предлагаемые мероприятия способствуют существенному снижению издержек предприятий, повышению качества продукции и, как следствие, увеличению конкурентоспособности российских предприятий на международном рынке нефти и нефтепродуктов.

Для того, чтобы установить вектор развития на данном этапе, компаниям необходимо разработать собственную инновационную стратегию. У таких компаний как Роснефть и Лукойл такая стратегия имеется. На сегодняшний день им необходимо пересмотреть ряд направлений и

усовершенствовать свои стратегии с ориентиром на зарубежных конкурентов. Как правило, понятие инновационной стратегии у российских компаний зачастую сводится к затратам на НИОКР и инвестиционным планам компании. Такой подход является ошибочным. В целом инновационную стратегию необходимо рассматривать как комплексный план, относящийся ко всему циклу инновационной деятельности, который будет обозначать основные пункты контроля и вмешательства по результатам проведения анализа и исследований, и задавать темпы обновления производства и способ нахождения необходимых для этого решений. Цели такой стратегии в обязательном порядке должны быть согласованы с целями общекорпоративной и деловой стратегии компании.

Тем не менее, реализация данных мероприятий возможно только при государственном вмешательстве, чья роль будет заключаться в следующем:

- совершенствование законодательной базы, регулирующей деятельность нефтяных компаний и проведение нефтяных операций;
- содействие привлечению инвестиционных ресурсов для модернизации и обновления нефтяных производств;
- содействие созданию перерабатывающих производств, позволяющих производить из нефти нефтепродукты и синтетические материалы, широко применяемые как в национальной экономике, так и на мировом рынке;
- поддержка геологических и геофизических исследований для выявления потенциальных залежей нефти и газа.

Именно государство с помощью реализации экономической политики оказывает существенное влияние на спрос и предложение. Если установить определенные стандарты в области безопасности, энергосбережения и влияния на окружающую среду, которые будут выражены в жестких ограничительных мерах, то это поможет создать дополнительные стимулы для инновационной активности российских компаний. Кроме того, необходимы мероприятия по упорядочению защиты прав организаций и граждан на интеллектуальную собственность.

Относительно частных рекомендаций, стоит пристальное внимание уделить компании ПАО «Сургутнефтегаз», которая по многим показателям значительно отстает от своих конкурентов. К слабым сторонам компании можно отнести низкие расходы на НИОКР, высокие затраты, что отрицательно сказывается на чистой прибыли компании, высокий износ основных производственных фондов, а также большую текучку кадров. За последние 7 лет штат компании значительно сократился, что видно на рисунке 3.14.

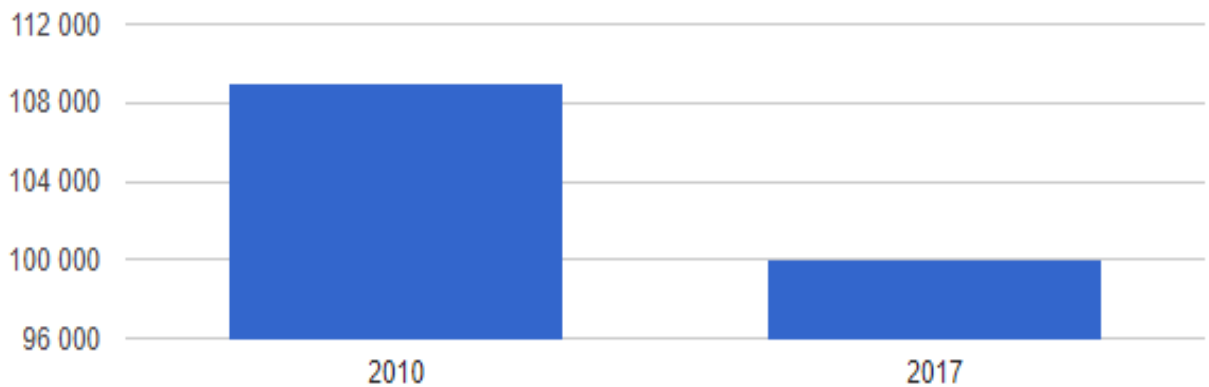


Рисунок 3.14 - Численность сотрудников ПАО «Сургутнефтегаз» в сравнении за 2010 и 2017 годы, человек

Источник: [Составлено автором с использованием 14]

Среди положительных тенденций можно отметить отсутствие заемных средств, а также достаточную долю нематериальных активов в балансе предприятия – 23% в 2017 году.

В целях увеличения глубины переработки нефти и повышения качества выпускаемых нефтепродуктов, необходимо провести модернизацию действующего производства нефтеперерабатывающего завода, принадлежащего компании «Сургутнефтегаз».

Проанализировав показатели других участников рынка и средние достигнутые результаты в целом по отрасли, приведенные на рисунке 3.15, можно определить дальнейший вектор развития и реконструкции выбранного НПЗ.

Динамика изменения мощностей по переработке нефти 2005 – 2017 гг., млн тонн				% к 2005 г.
годы/ процессы	2005	2010	2017	
Первичная переработка нефти	265,9	276,5	310,4	116,7
Каталитический риформинг	26,1	26,1	29,1	111,5
Гидроочистка дизтоплива	70,5	70,6	79,2	112,3
Гидроочистка бензина каталитического крекинга	-	-	6,03	-
Изомеризация	1,9	6,2	9,1	478,9
Каталитический крекинг	17,8	21,2	24,6	138,2
Алкилирование	0,6	1,3	2,1	345,0
Гидрокрекинг	6,9	9,5	15,9	230,4
Коксование	5,3	5,9	13,0	245,3
Висбрекинг гудрона	12,7	22,7	24,3	191,3
Производство битума	4,1	4,6	5,4	131,7

Рисунок 3.15 - Динамика изменений мощностей переработки нефти в среднем в российской отрасли за период 2005 – 2017 годы

Источник: [Составлено автором с использованием 11 – 14]

Так как свободных средств в компании недостаточно для проведения реконструкции и модернизации НПЗ, то необходима выбрать путь привлечения инвесторов или путь кредитования в банках. Чтобы капитальные затраты существенно не сказались на прибыли будущих периодов, необходимо разделить сумму в соотношении 30% к 70%, то есть 30% - собственных средств и 70% - заемных средств. В качестве срока полезного использования установок НПЗ было взято период 20 лет. Предполагается, что срок модернизации и реконструкции НПЗ составит 5 лет. Общий объем инвестиций – 250 млрд рублей.

Расчеты были выполнены исходя из предположения, что во течении периода модернизации выбранного НПЗ и после ее окончания уровень цен на нефть и нефтепродукты на внутреннем и внешнем рынках, а также логистические расходы и уровень операционных затрат переработки нефти в реальном выражении будут находиться на уровне цен 2017 года.

Для проведения расчетов в качестве ставки дисконтирования была принята ключевая ставка Центрального Банка России, увеличенная на 1,5 п.п.

Полученные результаты только подтвердили необходимость проведения реконструкции и модернизации НПЗ: внутренняя норма доходности составила 27%, срок окупаемости – 8 лет, а NPV равняется 12,5 млн рублей, рентабельность проекта составит 33%.

Данную рекомендацию можно применить не только к компании «Сургутнефтегаз». Стоит отметить, что в течение 2017 года продолжалась комплексная модернизация российских НПЗ. По итогам года было завершено строительство 12 установок вторичной переработки. Однако, по-прежнему отмечается значительное отставание технологических показателей российских НПЗ от среднеевропейского уровня. При этом, завершение большинства проектов затягивается. Кроме того, из 12 законченных установок до сих пор не все введены в строй.

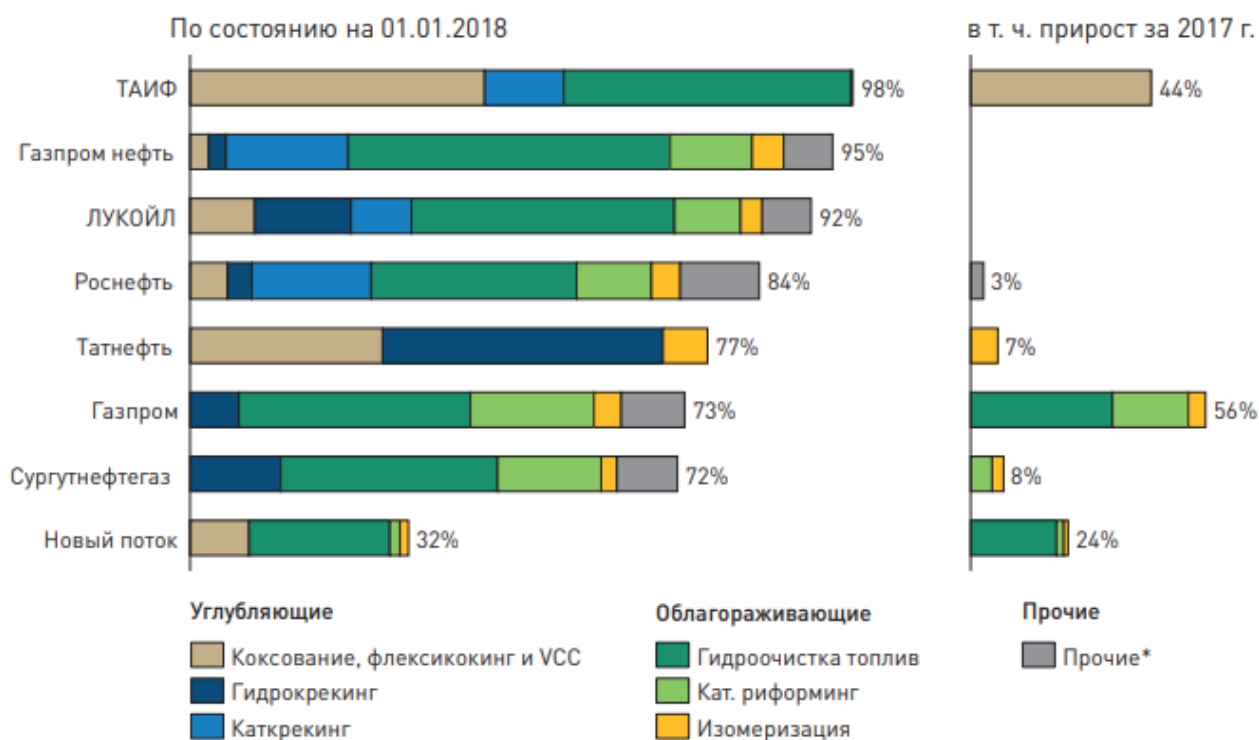


Рисунок 3.16 - Покрытие первичной переработки основными вторичными мощностями по компаниям на начало 2018 года

Источник: [20]

Также стоит отметить, что инвестиции на модернизацию российских НПЗ последние 2 года снижаются. Данные представлены на рисунке 3.17.



Рисунок 3.17 - Динамика инвестиций в реконструкцию и модернизацию российских НПЗ

Источник: [Составлено автором с использованием 11 – 14]

Таким образом, каждой из компаний стоит серьезнее относиться к модернизации своих производственных мощностей и переориентироваться на международные стандарты, устанавливающие более высокие критерии для качества продуктов нефтепереработки.

Стоит отметить о необходимости не только повышения вторичных мощностей, но и цифровизации нефтяной отрасли. Интеллектуальные проекты могут быть направлены на цифровой мониторинг состояния нефтеперерабатывающих заводов, сокращение ремонтов и простоев, и, как следствие, уменьшение операционных затрат; а также на оптимизацию производства, использование искусственного интеллекта в управлении нефтеперерабатывающими заводами.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мировая практика показывает, что устойчивое развитие предприятий и поддержание их конкурентоспособности в долгосрочной перспективе зависит от инноваций. Инновационность становится неотъемлемой чертой современной экономики и современных рынков. В связи с этим, возрастает важность и роль управления инновационной деятельностью, инновационным развитием российских предприятий.

Определить состояние производств и предприятий можно, главным образом, при помощи оценки инновационного потенциала. Аналитический обзор имеющихся методик показал, что существует явно недостаточное количество разработок для анализа и оценки непосредственно инновационного потенциала предприятия, кроме того, в рассмотренных методиках, как правило, предпочтение отдается балльным, преимущественно экспертным оценкам какого-то одного из существующих факторов – элементов инновационного потенциала.

В диссертационной работе была предпринята попытка проведения комплексной оценки инновационного потенциала крупнейших российских вертикально-интегрированных нефтяных компаний. Оценка состояла из анализа каждого элемента инновационного потенциала путем расчета и сравнения ряда показателей, наиболее его характеризующих. На выбор показателей также влиял фактор доступности необходимой информации. По итогам анализа, был составлен рейтинг инновационного потенциала российских нефтяных компаний за счет присвоения каждой определенного количества баллов.

Итак, анализ показал, что для успешной реализации инновационного потенциала необходимо решить следующие задачи:

1. изменить состав и структуру потребляемых средств производства (основных фондов и оборотных средств), что повлечет за собой изменение

состава и повышение требований к профессиональной и квалификационной структуре персонала компании;

2. изменить круг стейкхолдеров компании, старый опыт и ранее отлаженные связи, которые становятся недостаточными или неэффективными. Необходимо налаживать больше связей с зарубежными партнерами, в целях не только привлечения инвестиций, но и перенятия опыта.

3. инновационная активность должна менять структуру затрат и доходов предприятия – текущие затраты предприятия, как правило, растут, а поведение будущих доходов в связи с созданием и освоением инноваций отдалено во времени и поэтому неопределенно.

4. Увеличить государственное участие.

В нефтяной отрасли инновационная деятельность занимает неотъемлемую часть деятельности нефтегазовых компаний и тесно связана с производственными процессами. Однако, научно-техническая деятельность даже крупнейших нефтяных компаний России в настоящее время сталкивается с огромным количеством проблем – от географических до выпуска высококачественной продукции. При этом, компании выделяют минимальные затраты на развитие НИОКР, отдавая предпочтение покупке зарубежных технологий.

Данная тенденция приводит к разрушению материально-технической базы российских компаний и институтов, социальным проблемам, оттоку кадров, в том числе реализации российских разработок за рубежом. Поэтому внедрение технико-технологических инноваций должно стать главным элементом в стратегии деятельности и развития российских нефтяных компаний. Однако такие проблемы, как проблемы управленческих, маркетинговых, институциональных и других видов инновационного развития в компаниях на сегодняшний день либо не исследуются вообще, либо им уделяется поверхностное внимание.

В современных рыночных условиях задачи развития инновационной деятельности, а также создание условий для продвижения научно-технических разработок являются исключительно важными и актуальными для предприятий. Полученные результаты исследования не подтвердили ни одну выдвинутую гипотезу. В работе не выявлена взаимосвязь между размерами компании и величиной ее инновационного потенциала, а также затратами на НИОКР. У российских компаний имеются все возможности развивать свой инновационный потенциал, однако отсутствует стимулирование работать в этом направлении. Это в том числе подтверждается снижением темпов модернизации и реконструкции российских НПЗ.

Можно наблюдать сокращение капитальных вложений российскими нефтяными компаниями в нефтепереработку и нефтехимию, замедление программы модернизации и перенос сроков ввода установок глубокой переработки углеводородного сырья, необходимость развития внутреннего рынка потребления нефтепродуктов и ориентирование нефтепереработки на производство сырья для нефтехимии. Все это относят к основным проблемам, препятствующим внедрения новых технологий и инновационных продуктов на российских нефтеперерабатывающих заводах.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. 100 крупнейших компаний мира. [Электронный ресурс] – URL: <https://bcb.su/100-krupnejshih-kompanij-mira.htm> (Дата обращения: 01.08.2018)
2. Агентство инноваций и развития экономических и социальных проектов. Термин «Инновация». [Электронный ресурс] – URL: <https://www.innoros.ru/publications/analytics/12/termin-innovatsiya> (Дата обращения: 15.07.2018)
3. Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации. Энергетический бюллетень. Выпуск № 20 «Последствия низких цен для нефтяной отрасли», январь 2015.
4. Афанасьев, В.Я. Инновационный менеджмент в нефтегазовом комплексе / В.Я. Афанасьев // Учебник для по специальности «Менеджмент организации». – М.: ГУУ, 2008. – 277 с
5. Башмаков, И. Энергетика России: стратегия инерции или стратегия эффективности / И. Башмаков // Вопросы экономики. № 8. – 2015.
6. Бутыркин, А.Я. Вертикальная интеграция и вертикальные ограничения в промышленности / А.Я. Бутыркин // М.: Едиториал УРСС, 2013. – 200 с
7. Бутыркин, А.Я. Стратегические приоритеты развития российских интегрированных корпоративных структур на основных отраслевых рынках / А.Я. Бутыркин // М.: ТЕИС, 2014. – 127 с
8. Васюхин, О.В. Развитие инновационного потенциала промышленного предприятия / О.В. Васюхин, Е.А. Павлова // М.: Изд-во: Академия естествознания, 2010. – 175 с
9. Всё о нефти. [Электронный ресурс] – URL: <http://vseonefti.ru/upstream/> (Дата обращения: 20.08.2018)
10. ВИНК. [Электронный ресурс] – URL: <https://oilselling.ru/2018/06/22/vink/> (Дата обращения: 01.08.2018)

11. Годовой доклад 2017 ПАО «Газпром нефть». [Электронный ресурс] – URL: <http://ir.gazprom-neft.ru/novosti-i-otchety/godovye-otchety/> (Дата обращения: 25.10.2018)
12. Годовой доклад 2017 ПАО «Лукойл». [Электронный ресурс] – URL: <http://www.lukoil.ru/InvestorAndShareholderCenter/ReportsAndPresentations/FinancialReports> (Дата обращения: 25.10.2018)
13. Годовой доклад 2017 ПАО «НК «Роснефть». [Электронный ресурс] – URL: https://www.rosneft.ru/Investors/statements_and_presentations/Statements/ (Дата обращения: 25.10.2018)
14. Годовой доклад 2017 ПАО «Сургутнефтегаз». [Электронный ресурс] – URL: <https://www.surgutneftegas.ru/investors/reporting/godovaya-konsolidirovannaya-finansovaya-otchetnost/> (Дата обращения: 25.10.2018)
15. Гусейнова, Т.К. Инновационный потенциал – важнейшая составляющая экономического потенциала/ Т.К. Гусейнова // В сборнике «Актуальные проблемы науки, экономики и образования XXI века». — 2012 — с. 85-92
16. Добыча нефти в России. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.tadviser.ru/index.php> (Дата обращения: 15.07.2018)
17. Евтушенко, Е.В. Оценка инновационного потенциала предприятия/ Е.В. Евтушенко, Э.Р. Юсупова // Экономика и управление: научно-практический журнал. № 5. 2014 – с. 63 — 68
18. Ермилов, О.М., Стратегия развития нефтегазовых компаний / О.М. Ермилов, К.Н. Миловидов, Л.С. Чугунов В.В. Ремизов // М.: Наука, 2015. – 623 с
19. Ефременко, Д.А. Вертикальная интеграция: теория, практика, формы, организация / Д.А. Ефременко // М.: МГИУ, 2014. – 110 с
20. Инновационный менеджмент: Учеб. Пособие / Под ред. Л.Н. Оголевой. – М.: ИНФРА-М, 2009.

21. Инновационный потенциал: его сущность и способы оценки. [Электронный ресурс] – URL: <http://fb.ru/article/41443/innovatsionnyiy-potentsial-ego-suschnost-i-sposobyi-otsenki> (Дата обращения: 15.07.2018)

22. Инновационный потенциал и инновационное развитие предприятия. [Электронный ресурс] – URL: <https://studfiles.net/preview/2673851/page:8/> (Дата обращения: 18.08.2018)

23. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Газпром нефть» 31 декабря 2016 г. [Электронный ресурс] – URL: <http://ir.gazprom-neft.ru/novosti-i-otchety/godovye-otchety/> (Дата обращения: 25.10.2018)

24. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Газпром нефть» 31 декабря 2017 г. [Электронный ресурс] – URL: <http://ir.gazprom-neft.ru/novosti-i-otchety/godovye-otchety/> (Дата обращения: 25.10.2018)

25. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Лукойл» 31 декабря 2016 г. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.lukoil.ru/InvestorAndShareholderCenter/ReportsAndPresentations/FinancialReports> (Дата обращения: 24.10.2018)

26. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Лукойл» 31 декабря 2017 г. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.lukoil.ru/InvestorAndShareholderCenter/ReportsAndPresentations/FinancialReports> (Дата обращения: 24.10.2018)

27. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «НК «Роснефть» 31 декабря 2016 г. [Электронный ресурс] – URL: https://www.rosneft.ru/Investors/statements_and_presentations/Statements/ (Дата обращения: 24.10.2018)

28. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «НК «Роснефть» 31 декабря 2017 г. [Электронный ресурс] – URL: https://www.rosneft.ru/Investors/statements_and_presentations/Statements/ (Дата обращения: 24.10.2018)

29. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Сургутнефтегаз» 31 декабря 2016 г. [Электронный ресурс] – URL:

<https://www.surgutneftegas.ru/investors/reporting/godovaya-konsolidirovannaya-finansovaya-otchetnost/> (Дата обращения: 23.10.2018)

30. Консолидированная финансовая отчетность ПАО «Сургутнефтегаз» 31 декабря 2017 г. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.surgutneftegas.ru/investors/reporting/godovaya-konsolidirovannaya-finansovaya-otchetnost/> (Дата обращения: 23.10.2018)

31. Круглов, А.В. Методика оценки инновационного потенциала промышленных предприятий/ А.В. Круглов // Инновации. – 2012. – № 3. – С.105–107.

32. Крупнейшие нефтегазовые компании мира. [Электронный ресурс] – URL: <http://1tmn.ru/ratings/world-ratings/krupnejjshie-neftegazovye-kompanii-4151438.html> (Дата обращения: 08.08.2018)

33. Лебедев, А. Л. Сущность инновационного потенциала организации и его развитие/ А.Л. Лебедев // Пространство экономики. №3 – 2011. – С.3

34. Ленский, Е.В. Корпоративный бизнес / Е.В. Ленский // М.: Арми-та-Маркетинг, Менеджмент, 2014.

35. Луков, Вал. А., Луков, С. В., Погорский, Э. К. Российская и мировая практика реализации в обществе инновационного потенциала новых поколений: подходы к исследованию // Информационный гуманитарный портал «Знание. Понимание. Умение». — 2012. — № 1 (январь — февраль)

36. Матыцин, А.К. Современные тенденции развития корпоративных структур / А.К. Матыцин // М.: Новый век, 2014

37. Министерство энергии Российской Федерации. Мониторинг показателей добычи нефтяного сырья. <https://minenergo.gov.ru/node/1209> (Дата обращения: 07.09.2018)

38. Неделькин, А.Н. Налоговая отчетность. Краткий курс лекций для студентов экономических специальностей / автор-сост. А.Н. Неделькин // Минск: УО ФПБ МИТСО, 2011. – 71 с.

39. Нефтепереработка в России. Отчет Роснефти. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.rosneft.ru/docs/report/2017/ru/results/recycling/oil-refining-russia.html> (Дата обращения: 15.10.2018)
40. Нефть 2017: итоги, тенденции, прогнозы НЕФТЕГАЗОВАЯ ВЕРТИКАЛЬ. №4. – 2018
41. Нефть, газ и фондовый рынок. Статистика. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.ngfr.ru/statistic.html> (Дата обращения: 23.09.2018)
42. «Нефть и Газ Сибири». №1. – 2017 г.
43. Нефть и газ Сибири. Объемы первичной переработки. [Электронный ресурс] – URL: <http://sib-ngs.ru/journals/article/550> (Дата обращения: 07.09.2018)
44. Нефтяные компании России. [Электронный ресурс] – URL: <http://macd.ru/companies/neftyanye-kompanii-rossii/> (Дата обращения: 08.08.2018)
45. Нефтяная отрасль: итоги 2017 года и краткосрочные перспективы. Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации. Энергетический бюллетень № 56.– Январь 2018
46. Нефтяная торговля. Ежемесячный статистический бюллетень. –М.: Изд.группа «Индустрия», Итоги 2013 года
47. Нефтяная торговля. Ежемесячный статистический бюллетень. –М.: Изд.группа «Индустрия», №1-12. – 2014
48. Нефтяная торговля. Ежемесячный статистический бюллетень. –М.: Изд.группа «Индустрия», №1-4. – 2015
49. Нефтяная торговля. Ежемесячный статистический бюллетень. –М.: Изд.группа «Индустрия», итоги 2016
50. ПАО «Газпром нефть». Официальный сайт. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.gazprom-neft.ru/company/at-a-glance/> (Дата обращения: 25.10.2018)

51. ПАО «ЛУКОЙЛ». Нефтяная компания. Официальный сайт. [Электронный ресурс] – URL: http://www.lukoil.ru/static_6_5id_29_.html (Дата обращения: 20.10.2018)
52. ПАО «НК «Роснефть». Официальный сайт. [Электронный ресурс] – URL: <http://www.rosneft.ru/> (Дата обращения: 15.10.2018)
53. ПАО «Сургутнефтегаз». Официальный сайт. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.surgutneftegas.ru/> (Дата обращения: 01.11.2018)
54. Парахина, В.Н., Перов, В.И. Российская экономика: некоторые аспекты управления // АККОР. № 3 (14). – 2010. – С. 114-119
55. Россия входит в Топ-10 стран по расходам на НИОКР. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.sularu.com/theme/10512> (Дата обращения: 16.11.2018)
56. Сеть компаний PwC. Россия Тенденции развития нефтегазовой отрасли в 2018 – 2019гг. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.pwc.ru/ru/publications/trends-oil-gas-2018.html> (Дата обращения: 16.11.2018)
57. Соменкова, Н.С. Формирование стратегии инновационного развития промышленного предприятия/ Н.С. Соменкова // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского. Экономика и финансы. № 1. – 2008. – С.160–162.
58. Стратегическое планирование в инновационной экономике: учеб. пособие / Л.С.Валинурова, Е.В.Евтушенко, О.Б.Казакова, Н.А.Кузьминых // Уфа: БАГСУ, 2013. – 80 с.
59. Тихонов С. «Между молотом и наковальней: проблемы и перспективы российских НПЗ»/С. Тихонов // Нефтегазовая вертикаль. № 1. – май 2018. – с. 11 – 19
60. Томпсон, А. Стратегический менеджмент. Концепции и ситуации для анализа: пер. с англ. / А. Томпсон, А. Стрикленд // М.: Вильямс, 2017.
61. Топ-10 крупнейших нефтяных компаний. [Электронный ресурс] – URL: <https://www.vestifinance.ru/articles/72124> (Дата обращения: 01.08.2018)

62. ТЭК России. – М.: «ЦДУ ТЭК». №1. – 2015
63. ТЭК России. Итоги 2015. – М.: «ЦДУ ТЭК». – июнь 2016
64. Фатхутдинов, Р.А. Инновационный менеджмент: учебник для вузов 6-е изд. / Р.А. Фатхутдинов // СПб.: Питер, 2008. – 448 с.
65. Федеральная служба государственной статистики (Росстат). Статистический сборник «Россия 2015. Статистический справочник»
66. Федеральная служба государственной статистики (Росстат). «Социально-экономическое положение России - 2017г.»
67. Федеральная служба государственной статистики (Росстат). Статистический сборник «Россия 2017. Статистический справочник»
68. Финченко, С.Н., Развитие метода дисконтного анализа эффективности инвестиционного проекта/ С.Н. Финченко, В.А. Семиглазов // Инновации. – 2008. – № 1. – С. 108–111.
69. Череповицын, А.Е. Исследование инновационного потенциала нефтегазовой компании на разных стадиях эксплуатации месторождений / А.Е.Череповицын, А.Краславски //Записки Горного института. 2016. Т. 222. С. 892-902
70. Янин, А.Н. Проблемы модернизации экономики энергосырьевого региона (Тюменской области): монография/ А.Н. Янин// Тюмень: Издательство Тюменского государственного университета, 2012. – 156 с.
71. Arthur A. Tompson, Jr.A. Stricland. Strategic Management.- Boston: Irwin, 1990.
72. Freeman C. The national system of innovation in historical perspective // Cambridge Journal of Economics.- 1995.- № 19 (1), pp. 5–24.
73. Rogtec: Russian oil and gas technologies ННФ/НЕФТЕГАЗ — 2017: в фокусе внимания — технологическая оснащенность и инновационный потенциал нефтегазового комплекса России. [Электронный ресурс] – URL: <https://rogtecmagazine.com/ннфнефтегаз-2017-в-фокусе-внимания-техн/?lang=ru>

74. Schumpeter J. The Theory of Economic Development. Cambridge, Harvard. 1934.