

ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ТЭК

Под редакцией **Т.Ф. КРЕЙДЕНКО**

Рекомендовано
Экспертным советом УМО в системе ВО и СПО
в качестве **учебного пособия** для направлений бакалавриата
«Экономика»



КНОРУС • МОСКВА • 2023

УДК 338.24:346.7:622.27:662.6/.9:620.9(075.8)

ББК 65+67+65.304.13+67.404я73

О-64

Рецензенты:

И.Ю. Новоселова, проф. Департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве РФ, д-р экон. наук, доц.,

О.С. Кириченко, начальник центра финансового анализа ООО «НИИ газэкономика», канд. экон. наук, доц.

О-64 **Организационно-правовые основы функционирования ТЭК**: учебное пособие / коллектив авторов ; под ред. Т.Ф. Крейденко. — Москва : КНОРУС, 2023. — 240 с. — (Бакалавриат и магистратура).

ISBN 978-5-406-10531-3

Включает в себя теоретический материал, практико-ориентированные и ситуационные задачи, тестовые задания и контрольные вопросы по основным темам дисциплины. Содержание пособия охватывает широкий круг тем, связанных с организационно-правовыми особенностями организации предпринимательской деятельности, ее стандартизации и сертификации, недропользования, вопросами регулирования социальной сферы, ликвидации (в том числе в процессе банкротства) компаний ТЭК, специфики отраслевого и пространственного развития ТЭК, а также нормативно-правовых особенностей организации внешнеэкономической деятельности энергетических компаний, инструментов государственного регулирования и государственной поддержки.

Соответствует ФГОС ВО последнего поколения.

Для студентов бакалавриата, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профиля «Экономика и финансы топливно-энергетического комплекса».

Ключевые слова: топливно-энергетический комплекс; нормативно-правовая база; организационно-правовой механизм; организационно-экономический механизм.

УДК 338.24:346.7:622.27:662.6/.9:620.9(075.8)

ББК 65+67+65.304.13+67.404я73

**ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ
ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ТЭК**

Изд. № 660413. Подписано в печать 08.07.2022. Формат 60×90/16.

Гарнитура «Newton». Печать офсетная.

Усл. печ. л. 15,0. Уч.-изд. л. 12,0. Тираж 500 экз.

ООО «Издательство «КноРус».

117218, г. Москва, ул. Кедрова, д. 14, корп. 2.

Тел.: +7 (495) 741-46-28.

E-mail: welcome@knorus.ru www.knorus.ru

Отпечатано в АО «Т8 Издательские Технологии».

109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 42, корп. 5.

Тел.: +7 (495) 221-89-80.

ISBN 978-5-406-10531-3

© Коллектив авторов, 2023

© ООО «Издательство «КноРус», 2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

Авторский коллектив	6
Введение	7
Тема 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала.....	9
Перечень нормативно-правовых актов.....	28
Глоссарий по теме.....	28
Контрольные вопросы.....	29
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)... Тест.....	30 33
Тема 2. СЕРТИФИКАЦИЯ И СТАНДАРТИЗАЦИЯ В ТЭК	36
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала.....	36 49
Перечень нормативно-правовых актов.....	49
Глоссарий по теме.....	49
Контрольные вопросы и задания.....	50
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)... Тест.....	51 53
Тема 3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ В ТЭК	56
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала.....	56 57
Классификация минеральных ресурсов.....	57
Экономические расчеты данной категории.....	60
Перечень нормативно-правовых актов.....	80
Глоссарий по теме.....	81
Контрольные вопросы и задания.....	82
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)... Тест.....	82 85
Тема 4. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ В ТЭК	88
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала.....	88 88

Перечень нормативно-правовых актов	105		
Глоссарий	105		
Контрольные вопросы и задания	107		
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	107		
Тест	113		
Тема 5. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЕЙ ТЭК И ИХ ПРОСТРАНСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	116		
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала	116		
Перечень нормативно-правовых актов	132		
Глоссарий по теме	133		
Контрольные вопросы и задания	133		
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	134		
Тест	136		
Тема 6. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ АНТИМОНОПОЛЬНОГО И АНТИКОРРУПЦИОННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ТЭК	138		
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала	138		
Подходы к антимонопольному законодательству	145		
Перечень нормативно-правовых актов	154		
Глоссарий по теме	154		
Контрольные вопросы и задания	155		
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	156		
Тест	158		
Тема 7. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЛИКВИДАЦИИ (БАНКРОТСТВА) ПРЕДПРИЯТИЙ ТЭК	161		
Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала	161		
Перечень нормативно-правовых актов	175		
Глоссарий по теме	175		
Контрольные вопросы и задания	177		
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	178		
Тест	181		
Тема 8. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЭКСПОРТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК	183		
Основные вопросы для изучения	183		
Перечень нормативно-правовых актов	193		
Глоссарий по теме	193		
Контрольные вопросы и задания	194		
Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	195		
Тест	195		
		Тема 9. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ТРАНСНАЦИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ	198
		Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала	198
		Перечень нормативно-правовых актов	209
		Глоссарий по теме	210
		Контрольные вопросы и задания	210
		Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	211
		Тест	212
		Тема 10. ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА	214
		Основные вопросы для изучения и краткое изложение теоретического материала	214
		Перечень нормативно-правовых актов	226
		Глоссарий по теме	227
		Контрольные вопросы и задания	227
		Практико-ориентированные задания (кейсы, ситуационные задачи)...	228
		Тест	231
		Домашнее творческое задание по курсу «организационно-правовые основы функционирования ТЭК»	233
		Литература по разделам	236

АВТОРСКИЙ КОЛЛЕКТИВ

Ахметшина Лилия Габдулхаковна — кандидат экономических наук, доцент департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве Российской Федерации (тема 7);

Бондарчук Наталия Витальевна — доктор экономических наук, профессор департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве Российской Федерации (тема 6);

Крейденко Татьяна Федоровна — кандидат географических наук, доцент департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве Российской Федерации; доцент кафедры региональной экономики и географии Российского университета дружбы народов (темы 3—5; 8—10);

Лебедева Наталия Евгеньевна — кандидат экономических наук, доцент департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве Российской Федерации (тема 2);

Шаркова Антонина Васильевна — доктор экономических наук, профессор, руководитель департамента отраслевых рынков Финансового университета при Правительстве Российской Федерации (тема 1).

ВВЕДЕНИЕ

Современная энергетика — основа развития мировой экономики. Именно топливно-энергетический комплекс в XX — начале XXI вв. стал не только ведущим элементом развития мировой экономики и центром формирования глобальных проблем человечества, но и драйвером их решения в рамках перехода к экологически чистой и ресурсосберегающей энергетике, повышения эффективности добычи и глубокой переработки углеводородного сырья, создания и развития новых источников, способов транспортировки и хранения энергии.

Ведущие энергетические компании находятся в авангарде и цифрового развития общества, активно внедряя на всех этапах своей деятельности технологии искусственного интеллекта, расширенной аналитики, блокчейна, дополненной и виртуальной реальности, геоинформационные технологии. Современный ТЭК стал динамичным центром развития корпоративной социальной ответственности как в вопросах безопасности труда работников, так и в повышении квалификации и навыков персонала, защиты окружающей среды, культурного наследия (в том числе коренных малочисленных народов Севера), развития социальной сферы монопрофильных муниципальных образований и др.

Цель курса «Организационно-правовые основы функционирования топливно-энергетического комплекса» заключается в формировании системы знаний, умений и навыков в области организационно-правовых и организационно-экономических основ функционирования предприятий и отраслей топливно-энергетического комплекса России и стран мира.

Ключевыми задачами дисциплины «Организационно-правовые основы функционирования топливно-энергетического комплекса» являются:

1) овладение теоретической базой знаний об организационно-правовых основах функционирования предприятий различных отраслей топливно-энергетического комплекса как в национальных, так и иностранных юрисдикциях;

2) приобретение навыков применения знаний в отдельных видах регулирования деятельности ТЭК при решении практических задач (в

том числе недропользования, ликвидации (банкротстве) предприятия, антимонопольном регулировании, экспортной деятельности и т.д.);

3) совершенствование навыков работы с нормативно-правовой базой, необходимой для разработки документов стратегического планирования ТЭК с учетом всех современных требований по совершенствованию форм и инструментов регулирования деятельности компаний ТЭК.

Структура учебного пособия отражает основные тематические блоки дисциплины: организационно-правовые вопросы организации предпринимательской деятельности, ее стандартизации и сертификации, недропользования, регулирования социальной сферы, ликвидации (в том числе в процессе банкротства) компаний ТЭК, специфики отраслевого и пространственного развития ТЭК. А также нормативно-правовых особенностей организации внешнеэкономической деятельности энергетических компаний, инструментов государственного регулирования и государственной поддержки. Каждый раздел включает в себя не только теоретический материал, но и перечень нормативно-правовых актов, глоссарий основных терминов, практико-ориентированные и ситуационные задачи, контрольные вопросы и тестовые задания.

В основу пособия положены материалы лекционных и семинарских занятий, проводимых в Финансовом университете при Правительстве РФ для студентов бакалавриата программы «Экономика и финансы топливно-энергетического комплекса».

Учебное пособие может быть использовано в учебном процессе высших учебных заведений, готовящих квалифицированных специалистов в области экономики организации, отраслевой экономики (топливно-энергетического комплекса), а также государственного и муниципального управления.

Тема 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Понятие организационно-правового механизма. Соотношение организационно-правовых и организационно-экономических форм и механизмов в экономике. Организационно-правовые и организационно-экономические механизмы функционирования отраслей топливно-энергетического комплекса. Организационная государственная система управления компаниями топливно-энергетического комплекса. Создание новых предприятий в отраслях топливно-энергетического комплекса. Государственная регистрация предприятий ТЭК. Лицензирование деятельности в ТЭК. Особенности функционирования государственной корпорации в ТЭК: понятие, особенности правового положения, государственной регистрации, особенности формирования, распределения использования уставного капитала и иных внутрихозяйственных фондов государственных корпораций в ТЭК.

Межотраслевой топливно-энергетический комплекс (ТЭК) является взаимообусловленным сочетанием предприятий, сооружений, установок, обеспечивающих добычу, переработку первичных топливно-энергетических ресурсов (топливо-гомогенные вещества, которые при сжигании выделяют тепло и используются как метод получения энергии), их преобразование в конечные виды энергии и доставку потребителю с целью обеспечения хозяйственного комплекса твердым, жидким, газообразным топливом, электрической и тепловой энергией.

Топливо-энергетический комплекс включает в себя:

- основное производство (предприятия топливных и электроэнергетических отраслей);
- вспомогательное производство (предприятия специализированного машиностроения и транспорта);

- обслуживающее производство (специализированные строительно-монтажные и ремонтные предприятия, а также предприятия материально-технического снабжения и сбыта);
- управление (государственное управление, учреждения отраслевой науки и подготовки кадров).

В составе топливной промышленности выделяют нефтяную (нефтедобывающая и нефтеперерабатывающая промышленность), газовую, угольную, торфяную и сланцевую отрасли. Электроэнергетика представлена тепловыми, гидравлическими, атомными электростанциями, а также используемыми альтернативные источники энергии (солнечную, ветровую, геотермальную, приливную и т.д.).

Формируют топливно-энергетический комплекс как функциональные связи (технологические связи — между добычей угля и производством электроэнергии, добычей нефти и производством жидкого топлива и т.д.), так и синергические (по взаимозаменяемости угля, нефтепродуктов, газа, гидроэнергии и ядерной энергии). Кроме того, важны связи по комплексному использованию первичных энергоресурсов, связи по потреблению единых ресурсов (природных, трудовых, финансовых). Межкомплексные связи комплекса идут в основном по линии использования его конечной продукции.

Основной хозяйствующей единицей в экономике страны является **предприятие** — самостоятельный хозяйствующий субъект, осуществляющий производство продукции, выполнение работ, оказание услуг в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли. Таким образом, рассматривать предприятие необходимо как некоторый неделимый субъект хозяйства, выступающий в качестве единого экономического агента с единой производственной системой (производящей либо товары, либо услуги и относящейся либо к реальному, либо к финансовому сектору). Объединение предприятий, имеющее объективный производственный экономический смысл, выступающее как единый экономический агент во всех вопросах, кроме, может быть, оперативных, но сохраняющее предприятия как отдельные юридические лица и производственные единицы, способные существовать в рыночной экономике самостоятельно, называются **компанией**.

Правовой механизм управления предприятием включает в себя:

- ✓ систему правовых норм, регулирующих способы действия предприятий (внутреннюю организационно-экономическую деятельность) и процессы их организации (создания, реорганизации, ликвидации);
- ✓ систему правовых норм, регулирующих правоотношения в процессах производственной хозяйственной деятельности: при создании

продукции и технологии, при развитии производства, при изготовлении продукции и оказании услуг, в маркетинговой деятельности;

- ✓ систему норм, регулирующих правоотношения между органами государственной власти и управления (в пределах компетенции каждого уровня) и предприятиями различных организационно-правовых форм;

- ✓ систему норм арбитражного рассмотрения хозяйственных споров (нормы арбитражно-процессуального права).

Основополагающее значение в системе источников предпринимательского права имеет Конституция РФ, обладающая высшей юридической силой. Это означает, что законы и иные правовые акты в сфере предпринимательства не должны ей противоречить. Прямые нормы, закрепленные в Конституции и обеспечивающие конституционные основы правового регулирования предпринимательской деятельности, принято называть «экономической конституцией». Они формируют конституционные предпосылки для предпринимательства, гарантируют право на занятие предпринимательской деятельностью, обеспечивают защиту частной собственности, устанавливают ограничения в экономической сфере.

Существование предпринимательства в России основано на конституционных нормах о единстве экономического пространства, поддержке конкуренции, свободе экономической деятельности и защите всех форм собственности, в том числе частной (ст. 8). Ведение предпринимательской деятельности обеспечивается основными экономическими правами и свободами: правом на использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности (ст. 34); правом частной собственности (ст. 35); правом на свободный выбор рода деятельности и профессии (ст. 37); правом на возмещение государством вреда, причиненного незаконными действиями (или бездействием) органов государственной власти или их должностных лиц (ст. 53); другими правами и конституционными гарантиями предпринимательства.

По вопросам, прямо предусмотренных Конституцией РФ, и по предметам ведения РФ принимаются федеральные конституционные законы, в том числе кодифицированные (Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ, Трудовой кодекс РФ, Земельный кодекс РФ, Уголовный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях) и иные федеральные законы, регулирующие предпринимательскую деятельность (Федеральный закон о защите конкуренции, Федеральный закон о несостоятельности (банкротстве) и т.д.), а также подзаконные нормативно-правовые акты (на основе и во исполнение законов): указы

Президента РФ, постановления и приказы Правительства РФ, нормативно-правовые акты субъектов РФ, местные источники предпринимательского права.

Предпринимательское право носит комплексный характер: частные интересы предпринимателей закрепляются в нормах гражданского права, в том числе о свободе предпринимательской деятельности, равенстве участников гражданского оборота, неприкосновенности собственности, свободы договора, недопустимости произвольного вмешательства кого-либо в частные дела. Правовой формой отражения публичных интересов являются нормы административного, финансового, земельного, трудового права, направленные на обеспечение безопасности жизни и здоровья граждан, обороны и безопасности государства, охраны окружающей природной среды, иных интересов неопределенного круга лиц. К **основным** источникам предпринимательского права относятся общепризнанные принципы и нормы международного права, а также международные договоры, на основе которых формируется система нормативных правовых актов государства, к **факультативным** — правовой обычай, который находит отражение в локальных нормативных актах.

Начало деятельности любой компании или предприятия связано с регистрацией его в качестве юридического лица — зарегистрированной в установленном законом порядке организации, фирме, компании, имеющей в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечающей по своим обязательствам этим имуществом. Юридическое лицо может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Таким образом, к обязательным признакам юридического лица относятся:

- наличие организационного единства (наличие у юридического лица учредительных документов, в которых отражается система органов управления и соответствующие подразделения для соответствующих функций, закрепленных уставом юридического лица);
- обладание обособленным имуществом (уставной фонд юридического лица, самостоятельный баланс, банковский счет);
- способность нести самостоятельную имущественную ответственность;
- возможность выступления в гражданском обороте от своего имени, быть истцом и ответчиком в суде.

Юридическое лицо должно быть зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в одной из организационно-правовых форм, на основе Гражданского кодекса РФ, Федерального

закона от 08.08.2011 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и ряда других законодательных актов.

Создание юридического лица проходит несколько этапов (рис. 1.1.).

• Выбор организационно-правовой формы
• Выбор названия организации
• Выбор юридического адреса
• Подбор кодов ОКВЭД, заполнение формы Р11001
• Выбор формы налогообложения
• Выбор способа регистрации
• Сбор необходимых документов для оформления
• Оплата госпошлины
• Подача документов в Федеральную налоговую службу
• Регистрация
• Деятельность

Рис. 1.1. Этапы создания юридических лиц

Осуществлять определенную деятельность компании топливно-энергетического комплекса могут на основании лицензии. Лицензия — специальное разрешение на право осуществления юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем конкретного вида деятельности (выполнения работ, оказания услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности), которое подтверждается записью в реестре лицензий. Лицензирование — это процесс оформления, продления и аннулирования такого разрешения, осуществляемый в России на основе Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». Таким образом, лицензирование — это деятельность лицензирующих органов по предоставлению, переоформлению лицензий, продлению их срока действия, осуществлению лицензионного контроля, приостановлению, возобновлению, прекращению действия и аннулированию лицензий, формированию и ведению реестра лицензий, формированию государственного информационного ресурса, а также по предоставлению в установленном порядке информации по вопросам лицензирования. Соответственно, лицензируемый вид

деятельности — вид деятельности, на осуществление которого требуется получение лицензии.

Среди нормативно-правовых актов, регулирующих лицензирование деятельности компаний ТЭК, можно выделить:

- 1) Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;
- 2) Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»;
- 3) иные федеральные законы;
- 4) приказы Министерства природных ресурсов и экологии РФ, Министерства энергетики РФ;
- 5) постановления Правительства;
- 6) постановления Верховного Суда РФ.

Для топливных компаний необходимость получения лицензий связана со значительным количеством работ на стадии геологической разведки, добычи и переработки топлива. Лицензия на геологическое изучение недр удостоверяет право ведения поисков и оценки месторождений полезных ископаемых и объектов, используемых для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых. Такая лицензия предоставляется организациям Федеральным агентством по недропользованию («Роснедра») и дает право изучения только того вида (или видов) полезного ископаемого, который указан в лицензии, и, что важно, не дает ее владельцу приоритетного права на получение лицензии на право добычи полезных ископаемых.

Лицензия на геологическое изучение недр дает организации лишь право на поиск и оценку месторождений, но не легализует их разведку. Лицензия на детальное изучение (разведку) месторождений полезных ископаемых отдельно не предоставляется, а само право разведки предусматривается в лицензии на добычу полезных ископаемых. Лицензия на разведку и добычу полезных ископаемых выдается только на те участки недр, геологическая информация по которым прошла государственную экспертизу и дает право на разведку и разработку месторождений, а также на переработку отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств, если иное не оговаривается в лицензии. Данный тип лицензий также оформляется на основе решения Федерального агентства по недропользованию («Роснедра»).

Однако в некоторых случаях пользователи недр могут начинать добычу до государственной экспертизы геологической информации. Такое исключение делается при предоставлении лицензии на право пользования недрами одновременно для геологического изучения и добычи полезных ископаемых. Решение об оформлении лицензии на пользование недрами

принимается при предоставлении права пользования участками недр по результатам конкурса или аукциона:

- 1) для разведки и добычи полезных ископаемых или для геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых, осуществляемых по совмещенной лицензии, в том числе и на участке недр федерального значения;
- 2) при установлении факта открытия месторождения полезных ископаемых на участке недр, в том числе и на участке недр федерального значения или на участке недр, который отнесен к участкам недр федерального значения в результате открытия месторождения полезных ископаемых, пользователем недр, проводившим работы по геологическому изучению недр для разведки и добычи полезных ископаемых открытого месторождения, за исключением проведения таких работ в соответствии с государственным контрактом;
- 3) для разведки и добычи полезных ископаемых или для геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых, осуществляемых по совмещенной лицензии, на участке недр федерального значения континентального шельфа Российской Федерации, на участке недр федерального значения, расположенном на территории Российской Федерации и простирающемся на ее континентальный шельф, на участке недр федерального значения, содержащем газ, из утверждаемого Правительством Российской Федерации перечня участков недр федерального значения, которые предоставляются в пользование без проведения конкурсов и аукционов;
- 4) для захоронения радиоактивных, токсичных и иных опасных отходов в глубоких горизонтах, обеспечивающих локализацию таких отходов;
- 5) в целях предоставления права краткосрочного (сроком до одного года) пользования участком недр для осуществления юридическим лицом (оператором) деятельности на участке недр, право пользования которым досрочно прекращено;
- 6) в целях геологического изучения недр, за исключением недр на участках недр федерального значения;
- 7) для добычи подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технологического обеспечения водой объектов промышленности;
- 8) для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;
- 9) для строительства нефте- и газохранилищ в пластах горных пород и эксплуатации таких нефте- и газохранилищ, размещения отходов производства и потребления;

10) для образования особо охраняемых геологических объектов;

11) в случае перехода права пользования участками недр в соответствии с основаниями, установленными Законом Российской Федерации «О недрах», за исключением участков недр, распоряжение которыми отнесено к компетенции субъектов Российской Федерации.

Кроме того, в соответствии с законодательством РФ подлежит лицензированию деятельность по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Согласно Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», объекты бурения и добычи нефти, газа и газового конденсата могут быть отнесены к классу опасных. В зависимости от процента содержания сернистого водорода в выбросах продукции объекту могут присвоить II, III или IV класс опасности:

- II класс опасности присваивается для опасных производственных объектов, в выбросах которых содержание сернистого водорода выше шести процентов объема такой продукции;

- III класс присваивается для опасных производственных объектов, в выбросах которых содержание сернистого водорода варьируется от одного до шести процентов объема такой продукции;

- IV класс опасности — для иных опасных производственных объектов.

Данный тип лицензий оформляется Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор). Основанием для начала административной процедуры получения данной лицензии является представление заявителем, эксплуатирующим опасные производственные объекты, подлежащие декларированию в соответствии со ст. 14 Федерального закона «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», заявительных документов.

С 2002 года, согласно постановлению Правительства РФ, деятельность по транспортировке, хранению, переработке и реализации нефти, газа и продуктов их переработки подлежала лицензированию, однако в 2005 г. Федеральным законом № 80 такая деятельность была исключена из перечня видов деятельности, подлежащих лицензированию. Соответственно транспортировка, хранение, переработка и реализация нефти, газа и продуктов их переработки осуществляется компаниями ТЭК без необходимости получения лицензии, но с соблюдением требований Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Кроме того, компании топливно-энергетического комплекса могут получать лицензии, не связанные с основным видом деятельности

конкретной компании. Так, некоторые из рассмотренных организаций обладают лицензиями на медицинскую и образовательную деятельность, на закупку, хранение, поставки и реализацию алкогольной продукции, на услуги по предоставлению телефонной связи, деятельность по управлению инвестиционными фондами и т.д.

Все компании топливно-энергетического комплекса функционируют в определенных организационно-правовых формах, предусмотренных законодательствами соответствующих стран, которые определяют порядок их учреждения, ответственность и полномочия ее членов, порядок отчетности и налогообложения получаемой прибыли, структуру органов управления, порядок преобразования или ликвидации фирмы.

Юридические лица			
Коммерческие организации		Некоммерческие организации	
Корпоративные	Унитарные	Корпоративные	Унитарные
<i>Хозяйственные партнерства</i>	<i>Унитарные предприятия (МУП и ГУП, казенные предприятия)</i>	<i>Потребительские кооперативы</i>	<i>Фонды</i>
<i>Хозяйственные общества:</i> ✓ ООО ✓ Акуионерное общество ❖ Публичное ❖ Непубличное		<i>Общественные организации</i>	<i>Учреждения</i>
<i>Производственные кооперативы</i>		<i>Общины коренных малочисленных народов</i>	<i>Региональные учреждения</i>
<i>Крестьянские хозяйства</i>		<i>Ассоциации и союзы</i>	<i>Публично-правовые компании</i>
<i>Хозяйственные товарищества</i> ✓ Полное ✓ На вере		<i>Товарищества собственников недвижимости</i>	<i>Автономные некоммерческие организации</i>
		<i>Казачьи общества</i>	

Рис. 1.2. Организационно-правовые формы юридических лиц в России

К **хозяйственным товариществам и обществам** относятся корпоративные коммерческие организации с разделенным на доли (вклады) учредителей (участников) уставным (складочным) капиталом. Имущество, созданное за счет вкладов учредителей (участников), а также произведенное и приобретенное хозяйственным товариществом или

обществом в процессе деятельности, принадлежит на праве собственности хозяйственному товариществу или обществу. Объем правомочий участников хозяйственного общества определяется пропорционально их долям в уставном капитале.

Хозяйственные товарищества могут создаваться в организационно-правовой форме полного товарищества или товарищества на вере (коммандитного товарищества).

Полным признается товарищество, участники которого (полные товарищи) в соответствии с заключенным между ними договором занимаются предпринимательской деятельностью от имени товарищества и несут ответственность по его обязательствам принадлежащим им имуществом. Участниками полных товариществ и полными товарищами в товариществах на вере могут быть индивидуальные предприниматели и коммерческие организации.

Товариществом на вере (коммандитным товариществом) признается товарищество, в котором наряду с участниками, осуществляющими от имени товарищества предпринимательскую деятельность и отвечающими по обязательствам товарищества своим имуществом (полными товарищами), имеется один или несколько участников-вкладчиков (коммандистов), которые несут риск убытков, связанных с деятельностью товарищества, в пределах сумм внесенных ими вкладов и не принимают участия в осуществлении товариществом предпринимательской деятельности.

Основные различия между товариществами и обществами заключается в следующем:

- товарищество — это объединение лиц, а общество — объединение капиталов;
- участники товарищества должны непосредственно (лично) участвовать в деятельности товарищества, тогда как в обществе достаточно участия капиталом;
- участниками товарищества могут быть только юридические лица и индивидуальные предприниматели, участниками общества могут быть любые субъекты гражданского права;
- действия полных товарищей являются действиями самого товарищества, тогда как права и обязанности для общества приобретаются действиями его органов;
- одно и то же лицо одновременно может участвовать только в одном товариществе, но может быть участником неограниченного числа обществ.

Общество с ограниченной ответственностью — хозяйственное общество, уставный капитал которого разделен на доли; участники общества

с ограниченной ответственностью не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих им долей. Число участников общества с ограниченной ответственностью не должно превышать 50; в противном случае оно подлежит преобразованию в акционерное общество в течение года, а по истечении этого срока — ликвидации в судебном порядке, если число его участников не уменьшится до указанного предела. Общество с ограниченной ответственностью может быть учреждено одним лицом или может состоять из одного лица, в том числе при создании в результате реорганизации. Уставной капитал ООО должен быть не менее 10 тыс. рублей.

Акционерное общество. Акционерным признается хозяйственное общество, уставный капитал которого разделен на определенное число акций; участники акционерного общества (акционеры) не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества в пределах стоимости принадлежащих им акций.

В соответствии с законодательством акционерные общества могут существовать в форме публичных и непубличных АО.

- Публичные — общества, акции и ценные бумаги которого, конвертируемые в его акции, публично размещаются (путем открытой подписки) или свободно обращаются на условиях, установленных законами о ценных бумагах.
- Непубличные — общества, которые не отвечают признакам публичных обществ (акции и ценные бумаги размещаются по закрытой подписке и публично не размещаются и ряд норм об акционерных обществах носит диспозитивный характер).

Сравнительная характеристика публичных и непубличных акционерных обществ представлена в табл. 1.1.

Унитарное предприятие — коммерческая организация, не наделенная правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником этого имущества.

Унитарность предприятия характеризуется: сохранением при создании юридического лица права собственности на имущество за учредителем, при котором имущество остается неделимым, отсутствием членства, единоличными органами управления. Целью деятельности унитарных предприятий является решение государственных задач на коммерческой основе. Унитарные предприятия создаются, если необходимо использовать имущество, приватизация которого запрещена, или осуществлять деятельность по решению социальных задач, в том числе реализации определенных товаров и услуг по минимальным ценам.

Таблица 1.1

**Сравнительная характеристика публичных
и непубличных акционерных обществ**

Признак сравнения	ПАО (ОАО)	НАО (ЗАО)
Количество владельцев акций	Любое	Не более 50 включительно
Преимущественное право покупки акций	Отсутствует	У других акционеров
Как распределяются акции	В свободном порядке	Только между учредителями или другими лицами, определенными заранее
Уставный капитал	Минимально 100 000 рублей	Минимально 10 000 рублей
Ведение дел	Открытое, общество может предоставлять финансовые данные, касающиеся его деятельности	Общество должно опубликовать финансовые данные только по требованию закона
Органы управления	Общее собрание, а также постоянный исполнительный орган (в лице одного учредителя)	Наряду с этими структурами обязательна деятельность совета директоров

Унитарные предприятия могут создаваться:

➤ на праве хозяйственного ведения, в которых собственник имущества не отвечает по обязательствам предприятия (федеральные государственные унитарные предприятия, государственные унитарные предприятия субъекта Российской Федерации, муниципальные унитарные предприятия);

➤ на праве оперативного управления, в которых собственник имущества несет субсидиарную ответственность по обязательствам предприятия (такие формы называются казенные предприятия — федеральные казенные предприятия, казенные предприятия субъекта России, муниципальные казенные предприятия).

Особой организационно-правовой формой в России является **государственная корпорация** — это не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная Российской Федерацией на основе имущественного взноса и созданная для осуществления социальных, управленческих или иных общественно полезных функций (ст. 7.1 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; изменения внесены 08.07.1999).

В настоящее время в форме государственных корпораций функционируют Государственная корпорация развития «Внешэкономбанк»,

Агентство по страхованию вкладов, Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех», Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос».

В соответствии с федеральным законодательством (Федеральный закон от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О государственной корпорации по атомной энергии «Росатом») целью создания «Росатома» является:

- развитие атомной науки, техники и профессионального образования;
- оказание государственных услуг и управление государственным имуществом в области использования атомной энергии;
- развитие и безопасное функционирование организаций атомного энергопромышленного и ядерного оружейного комплексов;
- обеспечение ядерной и радиационной безопасности;
- проведение государственной политики в сфере ядерной энергетики.

Имущество, переданное РФ безвозмездно или на льготных условиях корпорации, становится собственностью госкорпорации, но им она может распоряжаться не по своему усмотрению, как это вправе делать юридические лица — собственники, а только для достижения целей своей деятельности.

К особенностям нормативно-правового регулирования деятельности Государственной корпорации «Росатом» относятся следующие положения.

1. Отсутствие регламентированного государственного контроля — на корпорацию не распространяется действие п. 3, 5, 7, 10 и 14 ст. 32 Федерального закона «О некоммерческих организациях», регламентирующих порядок осуществления контроля за деятельностью некоммерческих организаций (п. 2 ст. 6 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»).

2. Счетная палата РФ осуществляет контроль за деятельностью корпорации, но эти полномочия могут осуществляться только в отношении государственной собственности, а не имущества самой ГК.

3. Нормативно-правовые акты корпорации издаются в форме приказов, положений и инструкций, обязательных для федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, юридических и физических лиц; эти нормативно-правовые акты (НПА) подлежат регистрации и опубликованию в порядке, установленном для государственной регистрации и опубликования НПА федеральных органов исполнительной власти.

4. Корпорация может признавать не действующими акты некоторых ведомств по использованию атомной энергии, а также признавать утратившими силу акты Министерства Российской Федерации по атомной энергии и Федерального агентства по атомной энергии.

5. Осуществление властных полномочий в отношении других субъектов гражданского оборота: для государственных корпораций сделаны исключения в антимонопольном законодательстве — Федеральный закон «О защите конкуренции» — запрет на совмещение функций федеральных органов исполнительной власти, иных органов власти и функций хозяйствующих субъектов; и для ст. 241 Бюджетного кодекса РФ — возможность юридического лица распоряжаться средствами федерального бюджета.

6. Специальный порядок ликвидации: в соответствии со ст. 41 Федерального закона от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» корпорация может быть реорганизована или ликвидирована на основании федерального закона, определяющего порядок ее реорганизации или ликвидации:

- при реорганизации госкорпорации правила п. 1 и 2 ст. 60 Гражданского кодекса (ГК) РФ не применяются, причем согласие кредиторов на перевод их требований не требуется;
- государственная корпорация может быть признана несостоятельной, только если это допускается федеральным законом, предусматривающим её создание (п. 1 ст. 65 ГК РФ); нормы Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» на государственные корпорации не распространяются.

7. Решение о принудительной ликвидации: в соответствии с п. 2 ч. 1 ст. 33 Арбитражно-процессуального кодекса РФ споры о ликвидации организаций подлежат рассмотрению арбитражными судами, но, по сути, это отмена или признание недействующим того федерального закона, на основании которого функционирует корпорация; решение о принудительной ликвидации находится в исключительной компетенции Конституционного Суда РФ.

Соответствие организационно-правовых форм, соответствующих российскому и зарубежному законодательству, представлено в табл. 1.2.

Управление производственно-хозяйственной деятельностью в организации осуществляется на основе нескольких типов организационно-экономических механизмов:

- организационно-структурных — управляющие воздействия путем формирования организационных структур и их реструктуризации;
- организационно-технических — воздействие на технические, социотехнические и технологические параметры производственного процесса;

- организационно-экономических — воздействие на экономические параметры производственно-хозяйственной деятельности;
- организационно-административных — воздействие на деятельность персонала;
- комплексных — обладающими всеми или несколькими указанными признаками.

Таблица 1.2

Соответствие российских и зарубежных организационно-правовых форм компаний

	Полное товарищество	Общество с ограниченной ответственностью	Частная акционерная компания	Публичная акционерная компания
РФ	ПТ	ООО	ЗАО (НАО)	ОАО (ПАО)
США	GP – general pathnership	LLC – limited liability company	CC – close corporation	CO – corporation
Германия	OHG – offene handelsgesellschafft	GmbH – gesellschaft mit beschränkter haftung		
Франция		SARL – societe anonyme a responsabilite limitee		SA – societe anonyme
Великобритания			PrLC – private limited company	PuLC – public limited company

К самым распространенным организационно-экономическим формам можно отнести следующие.

Картель — объединение фирм одной отрасли, сохраняющих свою хозяйственную и юридическую самостоятельность, которые вступают в соглашение, касающееся преимущественно регулирования сбыта. Поскольку такое соглашение между самостоятельными компаниями ведет к ограничению конкуренции, то деятельность таких объединений в большинстве стран мира запрещена (в том числе в России).

Синдикат — объединение независимых компаний с целью совместного сбыта продукции. Синдикат является одной из разновидностью картельного соглашения, которое предполагает сбыт продукции его участников через единый сбытовой орган (чаще всего в форме АО, ООО).

Пул — объединение картельного типа, предусматривающее особый порядок распределения прибылей его участников (из общего котла в заранее установленной пропорции).

Трест — объединение, в котором компании, ранее принадлежавшие разным предпринимателям, сливаются в единый производственный комплекс, теряя при этом свою юридическую и хозяйственную самостоятельность.

Концерн — объединение под единым руководством самостоятельных компаний, связанных посредством системы участия, персональных уний, патентно-лицензионных соглашений, финансирования, тесного производственного сотрудничества.

Холдинг — объединение на базе приобретения одной фирмой контрольного пакета акций других компаний с целью контроля за их работой и получения доходов на вложенный капитал. Холдинговая (или держательская) компания сама не занимается производственной деятельностью, а представляет собой организацию, владеющую контрольными пакетами акций других компаний с целью осуществления контроля и управления их деятельностью.

Возникновение интеграционных организационно-экономических форм в топливно-энергетическом комплексе связано со стремлением самих компаний:

- ✓ к контролю над рынками сбыта продукции нефтепереработки и нефтегазохимии, необходимостью создания эффективно управляемой организации с позиций производства и сбыта,

- ✓ возможностью экономии на масштабах производства: концентрация капитала и производства, наличие единой инфраструктуры, возможности маневра (инвестициями, производственными мощностями, объемами сырья и продукции) способствуют снижению себестоимости производства, наращиванию сбыта товарной продукции,

- ✓ обеспечению беспрепятственного доступа к запасам и ресурсам углеводородов в рамках вертикально-интегрированных структур;

- ✓ глобальный характер нефтяного бизнеса, лоббирование его интересов в рамках международных и региональных объединений.

Финансово-промышленная группа (ФПГ) — объединение банков и предприятий реального сектора экономики с целью прямых инвестиций и получения дивидендов от повышения эффективности работы предприятия.

Консорциум — временное объединение самостоятельных компаний на договорной основе для выполнения определенной программы. Это объединение предприятий, создаваемое на основе соглашения между несколькими банками, предприятиями, компаниями, фирмами, научными центрами, государственными структурами, для совместного проведения крупных финансовых операций по размещению займов, акций или осуществлению наукоемких и капиталоемких проектов, в том числе и международных

Конгломерат — группы, в состав которых включается несколько непосредственно не связанных между собой производств.

Стратегический альянс — соглашение о кооперации двух или более независимых фирм для достижения определенных коммерческих целей, для получения синергии объединенных и взаимодополняющих стратегических ресурсов компаний.

В последнее время распространенной формой объединения предприятий стали ассоциации.

Ассоциация — добровольное объединение юридических или физических лиц для достижения общей хозяйственной, научной, культурной или какой-либо другой, как правило, некоммерческой цели.

Транснациональная компания (ТНК) — межгосударственное объединение капитала, включающее крупные секторы производства, финансов, торговли. В транснациональной компании на зарубежные активы приходится около 25—30% их общего объема, а филиалы расположены в двух и более странах.

К основным формам современной интеграции компаний относятся *вертикальная, горизонтальная и независимая.*

Вертикальная интеграция — это присоединение к холдингу предприятий, основной вид деятельности которых вписывается в единую технологическую цепочку производства готовой продукции действующего холдинга, что позволит создать замкнутый производственный цикл (экономия издержек).

Горизонтальная интеграция — присоединение к холдингу или компании, создающей новую холдинг, предприятия, выпускающего продукцию, аналогичную производимой в холдинге (снижение конкуренции).

Независимая — присоединение к холдингу предприятий, выпускающих продукцию для потребления на различных рынках (снижение объемов реализации и спроса на одном из рынков потребления продукции).

Преимущества вертикальной интеграции связаны с жестким контролем за поставщиками сырья и комплектующих, директивным планированием их цен; централизацией прибыли всех участников цикла; ограничением доступа конкурентов на интегрированный сегмент рынка; отказом от ненужных поставщиков; консолидацией налоговых платежей; использованием трансфертных цен для занижения налогообложения в зонах с высокими ставками налогов; увеличением суммы активов при слияниях и поглощениях; использованием имущественного вещного права для контроля за всеми звеньями корпорации.

Преимущества горизонтальной интеграции являются: глобальная конкуренция избираемых по конкурсу поставщиков; выбор поставщиков с меньшими издержками и высоким качеством продукции; снижение капитальных вложений и потерь при смене ассортимента продукции

и технологий; сокращение административного аппарата и издержек управления; формирование глобальных цепей поставок с современной логистикой и гибкими контрактами; широкое участие персонала в выработке и реализации управленческих решений; гибкое изменение структуры и адаптация к изменению условий хозяйствования.

В то же время у каждого типа интеграции существуют и свои недостатки в случае с вертикальной интеграцией, приводящие к инертности и бюрократии вследствие незаинтересованности входящих в корпорацию поставщиков в снижении издержек и повышении качества; сложности управления; преобладании административных управленческих методов; инертности структуры и корпоративной культуры, а в горизонтально-интегрированных компаниях — к возрастанию рисков логистики и интересов (риски срыва сроков и низкого качества поставок, рост транспортных и коммерческих расходов, риск несовпадения интересов стейкхолдеров). Помимо этого, недостатками вертикально интегрированной бизнес-модели являются повышенные транзакционные издержки и высокая конкуренция на рынке.

Целью любой коммерческой организации является получение прибыли, в связи с чем руководитель всегда при создании продукта или услуги должен понимать, что он будет создавать, каким образом он будет это делать и для кого те или иные товары будут предназначены. Помимо этого, каждая компания составляет свою собственную корпоративную стратегию. Всё вышесказанное объединяет понятие «бизнес-модель». **Бизнес-модель** является основой для построения и развития компании, детальное представление о том, как и за счет чего она будет функционировать. В теории присутствуют два подхода к пониманию сущности бизнес-модели: ориентированная на ценность и ориентированная на внутренние бизнес-процессы.

Наиболее известное определение бизнес-модели принадлежит Полу Тиммерсу. Говоря о бизнес-модели, он давал такое понятие, как «совокупность продуктов, услуг и информационных потоков, включающих описание различных участников бизнес процесса, их ролей, их потенциальных выгод, а также описание источников получения прибыли». Таким образом, он рассматривал бизнес-процессы в совокупности с маркетинговой стратегией. Это обусловлено тем, что данную модель он описывал конкретно для электронного бизнеса. Генри Чесбро разработал свой собственный подход к определению данного понятия. По его мнению, «бизнес-модель — общая схема сочетания идеи или технологии с их экономическими результатами. При этом бизнес-модель выполняет две важные функции: создание ценности и получение прибыли». В современном мире данный подход претерпел огромное количество изменений и превратился в модель открытых инноваций. Дон Дебелак рассматривал бизнес-модель как «инструмент, используемый компанией для получения

прибыли. Это совокупность принципов организации внутренней работы фирмы и обслуживания клиентов, подкрепляемая стратегией и методами её реализации». Он выявил шесть важнейших критериев успешной бизнес-модели, а также создал систему оценки её эффективности.

Один из подходов к определению бизнес-модели, который используется и в настоящее время, является подход Александра Остервальдера. Он рассматривал её как концептуальную модель, показывающую закономерность создания прибыли. Доктор Остервальдер создал канву бизнес-модели, включающую девять блоков. Анализ компании по такому принципу помогает переосмыслить корпоративную стратегию и принять решение о дальнейших действиях в конкретный момент времени.

В различных сферах деятельности существуют определенные особенности функционирования компаний, в зависимости от которых выбирается тот или иной подход к бизнес-моделированию. Предприятия, функционирующие в сфере ТЭК, могут иметь как бизнес-модель независимой компании, так и вертикально интегрированной. Это зависит от того, как организована деятельность: в первом случае организация создает ценности самостоятельно, во втором случае, соответственно, она делает это с помощью заключения внешних контрактов.

На основе этого выделяют три бизнес-модели предприятий ТЭК: вертикально-интегрированные компании; компании, приобретающие услуги у иностранных компаний; компании, приобретающие услуги у независимых сервисных компаний на территории страны.

Независимые компании, в свою очередь, испытывают сильную зависимость от организаций, у которых они приобретают те или иные услуги.

Сам по себе выбор бизнес-модели является сложным процессом, требующим анализа внешних и внутренних факторов. В первую очередь на выбор бизнес-модели влияет клиентский сегмент. В зависимости от того, как компания будет строить отношения с потребителями, зависит принцип дальнейшего выстраивания бизнеса. В зависимости от того, кто выступает со стороны клиента (юридические и физические лица, государство) существует несколько видов взаимодействия: B2B, B2C, B2G. Предоставление услуг различным участникам рынка требует различных принципов ведения бизнеса, что существенно влияет на выбор бизнес-модели компанией: деятельность B2B предполагает, что конечным клиентом является другой бизнес, соответственно, каналом взаимодействия может быть персональный контакт; в случае B2C общение отсутствует, компания продумывает маркетинговую стратегию для привлечения потенциальных клиентов и, соответственно, изложения своей миссии; модель B2G, в свою очередь, предполагает сложную взаимосвязанную систему взаимодействия с государственным сектором.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Гражданский кодекс РФ.
2. Федеральный закон от 08.08.2011 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».
3. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
4. Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
5. Федеральный закон от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Акционерное общество — организация, созданная на основе добровольного соглашения юридических и физических лиц (в том числе иностранных), объединивших свои средства путем выпуска акций, и имеющая целью удовлетворение общественных потребностей и извлечение прибыли.

Картель — договорное объединение предприятий, в основе которого лежит соглашение о квотировании объемов производства, ценах реализации, условиях продажи, разграничения рынков сбыта при сохранении юридической самостоятельности входящих в картель предприятий.

Конгломерат — группы, в состав которых включается несколько непосредственно не связанных между собой производств.

Консорциум — временное объединение самостоятельных компаний на договорной основе для выполнения определенной программы. Это объединение предприятий, создаваемое на основе соглашения между несколькими банками, предприятиями, компаниями, фирмами, научными центрами, государственным структурами, для совместного проведения крупных финансовых операций по размещении займов, акций или осуществлению наукоемких и капиталоемких проектов, в том числе и международных.

Концерн — одна из форм монополии, объединение многих промышленных, финансовых и торговых предприятий, формально сохраняющих самостоятельность, но фактически подчиненных финансовому контролю и руководству господствующей в объединении группы. Концерны позволяют использовать возможности крупномасштабного производства, комбинирования, кооперирования.

Общество с ограниченной ответственностью — хозяйственное общество, уставный капитал которого разделен на доли; участники общества с ограниченной ответственностью не отвечают по его обязательствам и несут риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих им долей.

Синдикат — форма договорного объединения предприятий с централизацией снабжения членов этого синдиката и сбыта производимой ими продукции, позволяющей устранить конкуренцию между его участниками в сбыте продукции и закупке сырья.

Стратегический альянс — соглашение о кооперации двух или более независимых фирм для достижения определенных коммерческих целей, для получения синергии объединенных и взаимодополняющих стратегических ресурсов компаний.

Транснациональная компания (ТНК) — международный производственно-хозяйственный комплекс, крупная фирма, компания, осуществляющая основную часть своих операций за пределами страны регистрации через широкую сеть различных заграничных филиалов, отделений и дочерних компаний.

Трест — форма объединения предприятий, при которой они полностью утрачивают свою юридическую, коммерческую, производственную самостоятельность и подчиняются единому управлению.

Финансово-промышленная группа (ФПГ) — объединение банков и предприятий реального сектора экономики с целью прямых инвестиций и получения дивидендов от повышения эффективности работы предприятия.

Хозяйственные товарищества и общества — корпоративные коммерческие организации с разделенным на доли (вклады) учредителей (участников) уставным (складочным) капиталом. Имущество, созданное за счет вкладов учредителей (участников), а также произведенное и приобретенное хозяйственным товариществом или обществом в процессе деятельности, принадлежит на праве собственности хозяйственному товариществу или обществу.

Юридическое лицо — организация, которая имеет обособленное имущество и отвечает им по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Охарактеризуйте структуру современного энергетического законодательства в России.

2. Перечислите и охарактеризуйте элементы правового механизма функционирования предприятий ТЭК. Что такое организационно-экономический механизм работы предприятий?

3. Перечислите основные преимущества ведения бизнеса в форме общества с ограниченной ответственностью.

4. В чем преимущества и недостатки унитарных предприятий? Почему ФАС России заинтересована в сокращении количества компаний такого типа?

5. Перечислите основные отличия публичных и непубличных акционерных обществ.

6. Какие виды деятельности компаний ТЭК необходимо лицензировать и почему? Какие органы государственной власти осуществляют лицензирование?

7. В чем преимущество вертикальной и горизонтальной интеграции для компаний ТЭК?

8. Что такое государственная корпорация? Какие особенности такой организационно-правовой формы позволяют ей эффективно решать социально-экономические задачи?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Составьте схему межотраслевых и межкомплексных связей ТЭК и других межотраслевых комплексов. Покупка активов компаний каких отраслей, на Ваш взгляд, наиболее эффективна для компаний топливно-энергетического комплекса (по отдельным отраслям). Для каких отраслей активы ТЭК сами являются приоритетными?

Задание 2. Проанализируйте структуру компаний с государственным участием в России (рис. 1.3, данные занести в табл. 1.3.) и определите, в каких отраслях участие государства наиболее значимо? С чем это, на Ваш взгляд, может быть связано?

Под компанией с государственным участием подразумевается организация, в которой пакет акций принадлежит государству напрямую или косвенно через зависимые предприятия, институты или субъекты РФ, что предоставляет права на получение части прибыли от деятельности акционерным обществом в виде дивидендов, а также на участие в их управлении. Для понимания степени влияния субъектов государственной власти на каждую отдельную организацию необходимо рассчитывать эффективную долю государства. Эффективная доля государства — это часть голосующих акций эмитента, которая находится в прямом или косвенном владении государственных структур.

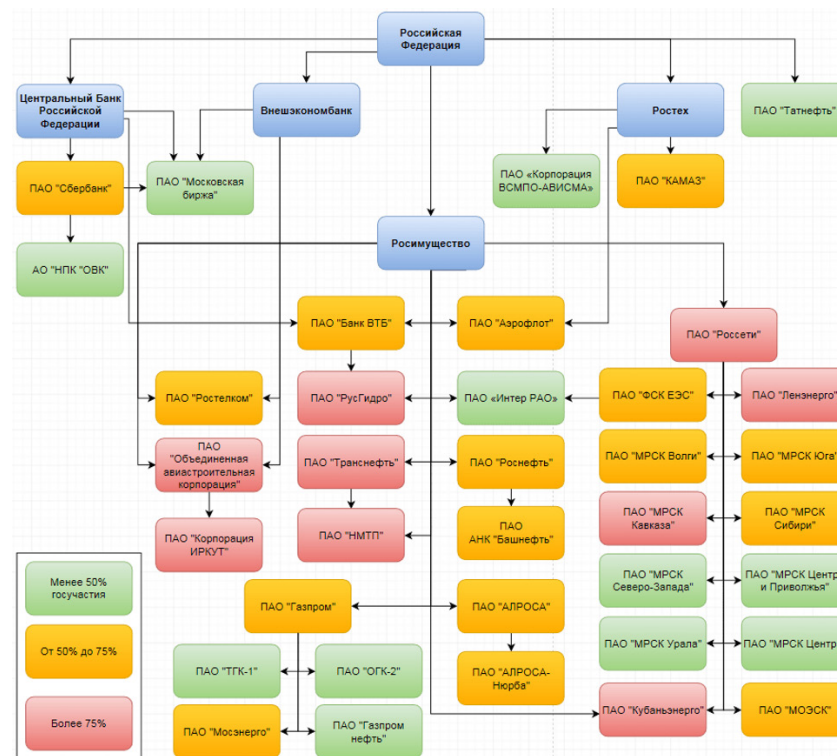


Рис. 1.3. Классификация компаний России с государственным участием по эффективной доле государства

Таблица 1.3

Отраслевая структура компаний с государственным участием

Отрасль	Количество компаний	Доля в общей численности	Эффективная доля государства (%)		
			Менее 50	50—75	Более 75

В чем преимущества и недостатки государственного участия в деятельности акционерных компаний? Какую, на Ваш взгляд, роль должно играть государство в регулировании деятельности различных организационно-правовых форм компаний ТЭК и почему?

Задание 3. Рассчитайте динамику долей правовых форм организаций ТЭК в энергетике и добыче полезных ископаемых (табл. 1.4.) Проанализируйте направления и факторы изменения структуры правовых форм организаций энергетике и добычи полезных ископаемых.

Таблица 1.4

Динамика количества юридических лиц различных организационно-правовых форм в энергетике и добыче полезных ископаемых

	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Энергетика	20 917	19 902	18 730	17 750	17 580
Коммерческие	19 805	18 865	17 786	16 885	16 734
Общества с ограниченной ответственностью	15 964	15 184	14 278	13 543	13 430
Муниципальные унитарные предприятия	2 098	2 041	1 967	1 878	1 860
Непубличные акционерные общества	1 098	1 031	974	930	923
Публичные акционерные общества	432	391	347	322	314
Муниципальные казенные предприятия	104	115	126	127	126
Государственные унитарные предприятия	61	57	54	51	51
Прочие	48	46	40	34	30
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Добыча полезных ископаемых	16 839	16 587	16 375	16 248	16 403
Коммерческие	16 826	16 574	16 363	16 235	16 390
Общества с ограниченной ответственностью	15 555	15 410	15 288	15 225	15 396
Непубличные акционерные общества	945	869	805	766	754
Публичные акционерные общества	239	215	196	178	176
Прочие	87	80	74	66	64

Составлено по данным справочно-информационной системы СПАРК-Интерфакс.

Задание 4. В 2019 г. глава Федеральной антимонопольной службы (ФАС) России заявил о необходимости ликвидации организационно-правовой формы «государственная корпорация» и перерегистрации таких компаний в акционерные общества. Какие преимущества и недостатки данных форм вы можете указать для развития атомной отрасли России.

ТЕСТ

1. Объединение предприятий, создаваемое на основе соглашения между несколькими банками, предприятиями, компаниями, фирмами, научными центрами, государственными структурами для совместного проведения крупных финансовых операций по размещению займов, акций или осуществлению наукоемких и капиталоемких проектов, в том числе и международных, — это:

- а) финансово-промышленная группа;
- б) консорциум;
- в) конгломерат;
- г) стратегический альянс.

2. Соглашение о кооперации двух или более независимых фирм для достижения определенных коммерческих целей, для получения синергии объединенных и взаимодополняющих стратегических ресурсов компаний — это:

- а) финансово-промышленная группа;
- б) консорциум;
- в) конгломерат;
- г) стратегический альянс.

3. Определите организационно-экономическую форму компании, не занимающейся производственной деятельностью, а представляющей собой организацию, владеющую контрольными пакетами акций других компаний с целью осуществления контроля и управления их деятельностью:

- а) холдинг;
- б) трест;
- в) концерн;
- г) синдикат.

4. Объединение самостоятельных компаний, связанных посредством системы участия, персональных уний, патентно-лицензионных соглашений, финансирования, тесного производственного сотрудничества:

- а) холдинг;
- б) трест;
- в) концерн;
- г) синдикат.

5. Выделите признак государственной корпорации:

а) государственная корпорация — компания, создаваемая для получения коммерческой выгоды на основе федерального закона;

б) Счетная палата РФ осуществляет контроль за деятельностью государственной корпорации в отношении как государственной собственности, так и имущества самой корпорации;

в) имущество, переданное РФ государственной корпорации, продолжает оставаться собственностью государства, но корпорация может распоряжаться им для достижения целей своей деятельности;

г) государственная корпорация создается для осуществления социальных, управленческих или иных общественно полезных функций.

6. Собственник имущества несет субсидиарную ответственность по обязательствам следующего типа предприятия:

- а) государственное унитарное предприятие Республики Хакасия;
- б) федеральное казенное предприятие;
- в) публичное акционерное общество;
- г) некоммерческое партнерство.

7. К обязательным признакам юридического лица не относятся:

- а) отсутствие организационного единства;
- б) обладание собственным банковским счетом;
- в) способность нести самостоятельную имущественную ответственность;
- г) возможность от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести обязанности, а также выступать истцом и ответчиком в суде.

8. Создание унитарных предприятий не характеризуется:

- а) сохранением права собственности на имущество за учредителем при неделимости имущества;
- б) отсутствием членства и единоличными органами управления;
- в) использованием имущества, приватизация которого запрещена;
- г) осуществлением деятельности по решению социальных задач на некоммерческой основе.

9. Публичное акционерное общество в отличие от непубличного характеризуется:

- а) отсутствием преимущественного права покупки акций;
- б) минимальным размером уставного капитала 10 тысяч рублей;
- в) распределением акций только между учредителями и перечнем лиц, определенных заранее;
- г) не более 50 акционеров в компании.

10. Снижение уровня конкуренции для предприятия может быть достигнуто в рамках:

- а) вертикальной интеграции;
- б) горизонтальной интеграции;

в) независимой интеграции;

г) не решается в рамках интеграционных процессов.

11. Признаком унитарных предприятий является:

- а) наличие членства в организации;
- б) решение государственных задач на некоммерческой основе;
- в) делимость имущества;
- г) сохранение прав собственности на имущество за учредителем.

12. Присоединение к холдингу предприятий, основной вид деятельности которых вписывается в единую технологическую цепочку производства готовой продукции действующего холдинга, формирует:

- а) горизонтальную интеграцию;
- б) вертикальную интеграцию;
- в) независимую интеграцию;
- г) не связано с интеграционными процессами.

13. Объединение нескольких компаний, занятых производством горюче-смазочных материалов для сбыта продукции через единый сбытовой орган, называется:

- а) синдикат;
- б) холдинг;
- в) трест;
- г) концерн.

Тема 2. СЕРТИФИКАЦИЯ И СТАНДАРТИЗАЦИЯ В ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Международная стандартизация. Международная стандартизация показателей качества продукции топливно-энергетического комплекса. Международные и отраслевые стандарты.

Нормативно-правовая база стандартизации. Государственная система стандартизации Российской Федерации. Виды и типы нормативной документации. Разработка и маркировка технических условий.

Национальная система стандартизации России. Переход к наилучшим доступным технологиям.

Метрология, стандартизация и сертификация являются главными инструментами обеспечения качества продукции, работ и услуг — важнейшего из аспектов коммерческой деятельности. Метрология, стандартизация и сертификация — это три кита, на которых основывается деятельность по обеспечению качества и контролю качества на предприятиях всех отраслей экономики. Метрологическое обеспечение (метрология — наука об измерениях) является основой реализации принципов технического регулирования как на национальном, так и международном уровне. Современное метрологическое обеспечение направлено на обеспечение качества измерений (то есть получение в установленный срок результатов измерений с требуемой точностью, достоверностью, правильностью, сходимостью).

Стандартизация — деятельность, направленная на определение и разработку единых требований, норм и правил к продукции, работам и услугам. Результатом стандартизации является установление правил и характеристик, направленные на достижение упорядоченности в сферах производства и обращения продукции, и повышение конкурентоспособности продукции, работ или услуг в целях их добровольного многократного использования.

Стандарт — документ, в котором в целях добровольного многократного использования устанавливаются характеристики продукции, правила осуществления и характеристики процессов. Стандарт — лучший способ производства чего-либо, опыт людей, обладающих знаниями в своей области и знающих потребности организаций, таких как производители, продавцы, покупатели, клиенты, торговые ассоциации, пользователи или регулирующие органы. Стандарты управления качеством помогают работать более эффективно и снижать количество сбоев в работе продукта. Стандарты экологического менеджмента помогают уменьшить воздействие на окружающую среду, уменьшить количество отходов и идти по пути устойчивого развития. Стандарты охраны труда и техники безопасности помогают снизить количество несчастных случаев на производстве. Стандарты управления энергопотреблением помогают сократить потребление энергии. Стандарты ИТ-безопасности помогают защитить конфиденциальную информацию.

Сертификация — это установление соответствующими сертифицирующими органами обеспечения требуемой уверенности, что продукция, услуга или процесс соответствуют определенному стандарту или другому нормативному документу. Сертификация — деятельность третьей стороны, независимой от изготовителя (продавца) и потребителя продукции, по подтверждению соответствия продукции установленным требованиям. Добровольная сертификация — это официально действующая система, применяемая для товаров и услуг или оборудования, подтверждение качества которых, не является обязательным требованием действующего законодательства о техническом регулировании в Российской Федерации.

Технический регламент устанавливает обязательные для применения и исполнения *требования* к объектам технического регулирования. Технические регламенты принимаются в целях: защиты жизни или здоровья граждан, имущества физических или юридических лиц, государственного или муниципального имущества; охраны окружающей среды, жизни или здоровья животных и растений; предупреждения действий, вводящих в заблуждение приобретателей, в том числе потребителей; обеспечения энергетической эффективности и ресурсосбережения.

Началом истории международной стандартизации можно считать принятие Метрической конвенции 20.05.1875 (подписана 17 странами, в том числе Россией, в настоящее время включает 62 страны — полноправных члена и 40 — ассоциированных). Именно эта дата стала Всемирным днем метрологии, учрежденной Международным комитетом мер и весов в 1999 г. Всемирный день метрологии организуется и отмечается совместно Международным бюро мер и весов и Международной организацией законодательной метрологии с участием национальных

организаций ответственных за метрологию. В России этот профессиональный праздник отмечается с 2004 г.

Роль метрологии в решении проблем развития топливно-энергетического комплекса на международном уровне впервые была подчеркнута в 2014 г., когда темой Всемирного дня метрологии была объявлена: «Измерения и глобальная энергетическая проблема». Выбор данной темы был связан с тем, что растущий спрос на энергию (особенно со стороны развивающихся стран) в сочетании с необходимостью ограничить или сократить выбросы парниковых газов, а также стремление к разнообразию и надёжности поставок при растущих затратах на добычу минерального топлива вызвало необходимость организации более сложного учёта электроэнергии и существенного повышения качества измерения целого ряда ее параметров. Уже применяется практика применения стандартов перевода в условное топливо, сопоставление сортов нефти с эталонными (маркерными) сортами, но все еще существующие различия в принятых на государственном уровне стандартов энергоэффективности, стандартов вилок и розеток для переменного тока затрудняет межгосударственное взаимодействие по целому ряду вопросов.

Развитие метрологии и стандартизации изначально было связано с необходимостью унификации, взаимозаменяемости и совместимости целого ряда изделий еще в эпоху Возрождения. В середине XIX в. (1845) в Англии была введена система стандартизации крепёжной резьбы, а в Германии — стандартизирована ширина железнодорожной колеи. Стандартизация в России фактически начинается с периода правления Ивана Грозного. Именно тогда для измерения пушечных ядер были введены стандартные калибры — кружала. При Петре I были приняты технические условия, учитывающие повышенные требования зарубежных рынков к качеству отечественных товаров. Также были организованы правительственные бракеражные комиссии в Петербурге и Архангельске, в обязанность которых входила тщательная проверка качества экспортируемого Россией сырья. В 1845 г. была учреждена государственная служба меры весов России, и с этого момента в стране вводились единые стандарты, были изготовлены первые образцы русских национальных мер (сажень и фунт). Функциями Государственной службы мер и весов стали метрологическая (обеспечение единства мер создание надёжных методов измерения и эталонов) и поверочная (обеспечение единообразия и верности применяемых стране мер и измерительных приборов).

В 1899 году по инициативе Дмитрия Ивановича Менделеева (разработчик) был принят Закон «О мерах и весах», положивший начало организации разветвленной государственной поверочной службы. В 1918 г. в стране был осуществлен переход на международную систе-

му мер, и в качестве основных единиц измерения были приняты метр и килограмм. 21.07.1925 уже СССР присоединился к Международной метрической конвенции. В это время были введены категории стандартов, так называемые общесоюзные стандарты. В 1926 г. комитет разработал первые общесоюзные стандарты на селекционные сорта пшеницы, чугун, прокат из чёрных металлов и на некоторые товары народного потребления.

Закон Российской Федерации 1993 г. «О стандартизации» определил меры государственной защиты интересов потребителей посредством разработки и применения нормативных документов по стандартизации. С введением Закона был осуществлен переход от всеобщей обязательности стандартов, установленной законодательством СССР, к стандартам, содержащим как обязательные, так и рекомендуемые требования, который в 2003 г. стал основой перехода к полностью добровольной стандартизации.

Важнейшими современными результатами деятельности по стандартизации являются повышение степени соответствия продукции, процессов и услуг их функциональному назначению, устранение барьеров в торговле и содействие научно-техническому сотрудничеству. Разработка стандартов происходит на нескольких уровнях: международном, отраслевом, национальном и корпоративном (табл. 2.1).

Таблица 2.1

Организации, принимающие участие в разработке стандартов на различных уровнях

Уровень	Примеры организаций, разрабатывающих стандарты
Международные стандарты	Международная организация по стандартизации
Национальные стандарты	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии (Росстандарт)
Отраслевые стандарты	Американский институт нефти ГК «Росатом»
Корпоративные стандарты	Внутренние документы компаний

К организациям, разрабатывающим стандарты для компаний топливно-энергетического комплекса на международном уровне, относятся Международная организация по стандартизации, Международная электротехническая комиссия (МЭК), Международный союз электросвязи (МСЭ). Все они являются партнерами по Всемирному сотрудничеству в области стандартизации (World Standards Cooperation, WSC). В Международную организацию по стандартизации (ISO) вхо-

дят представители 25 национальных организаций по стандартизации. Фактически ее работа началась в 1947 г. на основе объединения двух организаций: ISA (International Federation of the National Standardizing Associations) и UNSCC (United Nations Standards Coordinating Committee).

К сфере деятельности Международной организации по стандартизации относится содействие развитию стандартизации и смежных видов деятельности в мире с целью обеспечения международного обмена товарами и услугами, а также развития сотрудничества в интеллектуальной, научно-технической и экономической областях.

Международные стандарты разрабатываются техническими комитетами (ТК) и подкомитетами (ПК). Разработка международных стандартов начинается со *стадии предложения*. Чтобы предложение о начале разработки стандарта было принято, необходимо, чтобы хотя бы пять членов стран-участников заявили о своих намерениях активного участия в разработке проекта стандарта, а большинство членов участников технического комитета или подкомитета проголосовали за предложение. На второй стадии — *подготовительной* идёт разработка черновика документа международного стандарта. В дальнейшем, по мере готовности черновика, он регистрируется главным секретарём организации и рассылается для сбора замечаний по содержанию текста (*стадия комитета*).

Как только достигается общая договорённость окончательной редакции стандарта, он предоставляется на всеобщее обсуждение всем членам ISO в качестве черновика международного стандарта. В течение следующих пяти месяцев (*стадия вопросов*) все члены технического подкомитета могут внести замечания и проголосовать за его принятие. Если две трети членов технического подкомитета высказываются «за», а количество голосов против не превышает 25% от общего количества голосов, то он одобряется и представляется в качестве окончательной редакции черновика международного стандарта. Окончательная редакция черновика распространяется среди всех членов международной организации для итогового голосования, которое длится не более двух месяцев и считается состоявшимся, если две трети членов всей организации высказываются «за», а количество голосов против не превышает 25% от общего количества голосов. Технические замечания, поступившие на этой стадии, уже не рассматриваются, но будут регистрироваться для анализа в ходе будущего пересмотра данного международного стандарта. На финальной стадии происходит публикация документа в качестве международного стандарта.

Отраслевые стандарты разрабатывают международные отраслевые организации и ассоциации. Так, Американский институт нефти (API) созданный в 1919 г. и включающий в себя более 600 членов, среди ко-

торых компании, занимающиеся проектированием и строительством трубопроводов, разведкой и добычей, переработкой, маркетингом, морским бизнесом и поставками, крупные интегрированные компании, разработал более 700 стандартов, широко применяемых по всему миру.

Национальная стандартизация осуществляется в соответствии с государственными законами и правилами. Нормативно-правовой базой стандартизации в России являются следующие нормативно-правовые акты:

- Федеральный закон от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании» — цели и принципы стандартизации в Российской Федерации (Закон РФ от 10.06.1993 № 5151-1 «О сертификации продуктов и услуг»);
- Федеральный закон от 29.06.2015 № 162-ФЗ «О стандартизации в Российской Федерации»;
- ГОСТ Р 1.0—2004 «Стандартизация в Российской Федерации. Основные положения» — правила применения национальных стандартов Российской Федерации.

Федеральный закон от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании» регулирует разработку и производство специальных требований к продукции и другим объектам гражданского оборота, например зданий, сооружений, порядок осуществления реконструкционной и утилизационной деятельности; порядок утверждения соответствия продукции установленным на законодательном уровне требованиям; оценку соответствия и др.

В соответствии с законодательством к целям стандартизации в России относятся повышение уровня безопасности жизни или здоровья граждан, имущества физических или юридических лиц, государственного или муниципального имущества, экологической безопасности жизни или здоровья животных и растений и содействия соблюдению требований технических регламентов; а также повышение уровня безопасности объектов с учетом риска возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Разработка и внедрение стандартов приводит к технологическому развитию всех отраслей экономики, повышению конкурентоспособности продукции, работ, услуг, повышению эффективности и рациональности использования ресурсов, обеспечивает техническую и информационную совместимость, сопоставимость результатов исследований (испытаний) и измерений, технических и экономико-статистических данных, а также взаимозаменяемость продукции.

К принципам стандартизации относятся:

- добровольность применения национальных стандартов;

- применение международных стандартов как основы для разработки национальных стандартов;
- системность стандартизации;
- динамичность и опережающее развитие стандартов;
- эффективность стандартизации;
- принцип гармонизации;
- четкость формулировок положений стандарта;
- комплексная стандартизации взаимосвязанных объектов;
- объективность проверки требований;
- обоснованность разработки национальных стандартов.

В соответствии с российским законодательством стандарт — документ, в котором в целях добровольного многократного использования устанавливаются характеристики продукции, правила осуществления и характеристики процессов производства, эксплуатации, хранения, перевозки, реализации и утилизации, выполнения работ или оказания услуг.

В зависимости от сферы деятельности в России действуют международные, региональные, национальные (ГОСТ Р), межгосударственные (ГОСТ) и стандарты организаций.

В зависимости от объекта стандартизации национальные стандарты классифицируют на:

- ✓ стандарты основополагающие (имеющий широкую область распространения и (или) содержащий общие положения для определенной области деятельности);
- ✓ стандарты на продукцию (стандарт, устанавливающий требования, которым должна удовлетворять продукция или группа однородной продукции, с тем чтобы обеспечить ее соответствие своему назначению);
- ✓ стандарты на методы контроля (устанавливают методы контроля конкретной группы однородной продукции или методы контроля для нескольких групп однородной продукции);
- ✓ стандарты на термины и определения (стандарт, устанавливающий термины, к которым даны определения, содержащие необходимые и достаточные признаки понятия);
- ✓ стандарты на услуги (документ, в котором в целях добровольного многократного использования устанавливаются характеристики и правила оказания услуг или выполнения работ).

К базовому документу по стандартизации относят **технический регламент** — документ, принятый органом власти и содержащий технические требования, обязательный для исполнения и применения, либо непосредственно, либо путем ссылок на стандарты.

Виды технических регламентов:

- общие технические регламенты, обязательные для применения и соблюдения в отношении любых видов продукции и процессов. Они принимаются по вопросам: безопасности эксплуатации зданий, строений, сооружений; пожарной, электромагнитной, экологической, ядерной и радиационной безопасности;
- специальные технические регламенты учитывают особенности отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

Положения Федерального закона от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании» распространяется и на определение объектов технического регулирования (продукция, оказание услуг, результаты производства и его процессы, процессы реализации и утилизации, процесс хранения, процесс перевозки и др.). Каждый из этих объектов имеет свои особенности технического регулирования, которые раскрываются и разъясняются не только в вышеуказанном федеральном законе, но и в других нормативных правовых актах Российской Федерации.

Техническое регулирование может быть следующих видов:

- общее — такая сфера правоотношений, которая возникает по поводу эксплуатации зданий, биологической безопасности, пожарной безопасности и др., такие важнейшие аспекты, которые обязаны соблюдать все субъекты в Российской Федерации. Изменениям или дополнениям они не подлежат, за исключением внесения изменений в само федеральное законодательство;
- **специальное** — это такие виды технического регулирования, которые не регламентируются общими положениями. Они принимаются в отношении отдельных видов продукции путем издания нормативных правовых актов. Как правило, у такой продукции более повышенный риск нанесения вреда жизни и здоровью населения, а также экологии.

Федеральным органом исполнительной власти по техническому регулированию является Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии (Росстандарт), образованное в 2004 г., которому подчиняются семь территориальных органов управления Росстандарта. Услуги, оказываемые Росстандартом, являются платными; в некоторых случаях за совершение тех или иных действий необходимо уплатить государственную пошлину; ее размер варьируется в зависимости от запрашиваемого действия и находится в пределах от 100 до 1600 рублей.

Основными направлениями государственной политики в сфере стандартизации в России являются:

- мотивирование развития стандартизации в приоритетных для государства и общества областях;
- использование стандартизации для целей госзакупок, обеспечения обороноспособности и мобилизационной готовности;

- использование стандартизации для обеспечения качества, безопасности для человека и окружающей среды;
- развитие стандартизации как инструмента, альтернативного законодательному регулированию, в целях снижения административного давления.

Для реализации данных направлений было предложено разработать и внедрить национальную систему сертификации (НСС), а также перейти на систему нормирования на основе наилучших доступных технологий. С января 2017 г. НСС начала действовать как пилотный проект, в рамках которого должны быть отлажены механизмы ее реализации с привлечением испытательных лабораторий, органов по сертификации ФБУ «Ростест-Москва» и других подведомственных организаций ФБУ «ЦСМ» Росстандарта.

Национальная система сертификации создана для достижения следующих целей:

- удостоверение соответствия объектов оценки соответствия требованиям документов национальной системы стандартизации и информирование заинтересованных лиц о таких объектах на сайте ведомства;
- содействие потребителям в компетентном выборе продукции, работ, услуг;
- повышение конкурентоспособности продукции, работ, услуг на российском и международном рынках;
- содействие в создании условий для обеспечения экспорта продукции, работ, услуг, а также для осуществления международного экономического, научно-технического сотрудничества и международной торговли;
- создание условий для снижения рисков производства продукции, несоответствующей требованиям документов национальной системы стандартизации на всех этапах ее производства, а также снижения рисков поставки потребителю фальсификата и контрафактной продукции.

Деятельность национальной системы сертификации основана на следующих принципах:

- Прозрачность процедур;
- добровольность проведения сертификации;
- сертификация продукции, «опирающейся» на результаты ее реальных, достоверных испытаний;
- открытость системы для любого органа по сертификации и испытательных центров при прохождении ими всех необходимых процедур в рамках системы.

В целях выстраивания цепочки доверительных отношений заинтересованные участники рынка будут «вынуждены» добровольно принимать на себя обязательства по прохождению процедур соответствия.

Типовой договор на добровольную сертификацию на соответствие национальным стандартам предусматривает делегирование органу по сертификации права в любой момент провести лабораторные испытания образцов, отобранных на производстве или в торговой сети (контрольной закупки). Предполагается, что подтверждающие добровольную сертификацию бумаги (сертификаты в бумажном виде) выдаваться не будут. Сведения о легитимных знаках соответствия Национальной системы сертификации будут представлены в общедоступном электронном реестре, что исключает какие-либо мошенничества с несанкционированным пиратским использованием знака, проверить который можно в любой момент. Работа в новой системе будет организована при тесном взаимодействии Росстандарта и Росаккредитации.

Одной из задач стандартизации (в соответствии со ст. 3 Федерального закона № 162-ФЗ «О стандартизации в Российской Федерации») являются охрана окружающей среды и обеспечение рационального использования ресурсов. В России действует более 500 стандартов в области экологического проектирования, количественной экологической информации, оценки эффективности продукции. Поэтому параллельно с внедрением Национальной системы стандартизации начиная с июля 2014 г. Россия осуществляет постепенный переход всех отраслей промышленности на стандарты наилучших доступных технологий. Понятие НДТ введено в российское правовое поле Федеральным законом от 21.07.2014 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон „Об охране окружающей среды“ и отдельные законодательные акты Российской Федерации», который сформировал основу законодательства в области НДТ.

Наилучшая доступная технология — это технология производства продукции (товаров), выполнения работ, оказания услуг, определяемая на основе современных достижений науки и техники и наилучшего сочетания критериев достижения целей охраны окружающей среды при условии наличия технической возможности её применения (Федеральный закон «Об охране окружающей среды», ст. 1).

Федеральным законом № 219-ФЗ, действующим с 01.01.2015, установлены требования к экологическому нормированию на основе технологических нормативов. Соответствующие нормативы устанавливаются на основе технологических показателей, не превышающих технологические показатели наилучших доступных технологий, которые содержатся в справочниках НДТ.

Переход к новой системе нормирования поэтапный. На первом этапе оценивается объем воздействия производства на окружающую среду через расчет технологического норматива (как произведение технологического норматива НДТ и массы производимой продукции). Далее предприятиям со значительным уровнем воздействия на окружающую среду выдаются комплексные разрешения. Для производств, исходя из количества выбросов (сбросов или образования отходов, энергопотребления на единицу продукции в единицу времени устанавливаются нормативы. На последнем этапе формируется перечень наилучших доступных технологий как экономически рентабельных, обеспечивающих наименьший уровень воздействия на окружающую среду.

Внедрение НДТ необходимо как для достижения природоохранных целей (снижения выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, сброса загрязненных сточных вод и иных видов негативного воздействия на окружающую среду (НВОС), так и для модернизации промышленного оборудования в целях повышения конкурентоспособности отечественной промышленной продукции на мировых рынках.

В рамках перехода на НДТ осуществляется разработка информационно-технических справочников, которые включают в себя перечень НДТ по той или иной группе технологий. Информационно-технические справочники по наилучшим доступным технологиям (справочники НДТ), разрабатываемые в качестве документов национальной системы стандартизации, играют важную роль в работе по совершенствованию законодательной и нормативно-методической базы в аспекте увеличения энергоэффективности, и разрабатываемые в качестве документов национальной системы стандартизации. Термин «технология» означает как используемую технологию, так и способ, метод и прием, которыми производственный объект, включая оборудование, спроектирован, построен, организован, эксплуатируется, выводится из эксплуатации перед его ликвидацией с утилизацией обезвреженных частей и удалением опасных составляющих.

Информационно-технические справочники НДТ как элемент государственного регулирования являются инструментами обеспечения экологической безопасности производств и элементами технического регулирования. Справочники НДТ, разрабатываемые в качестве документов национальной системы стандартизации, являются консенсусными документами между регулирующими органами, промышленными предприятиями, научными и экспертными организациями и включают в себя:

- общую информацию о рассматриваемой области промышленности;

- описание технологических процессов, используемых в настоящее время;
- текущие уровни эмиссий в окружающую среду;
- экономические аспекты реализации НДТ;
- перспективные технологии.

Применение НДТ на предприятиях не только обеспечивает поддержание конкурентоспособности российских предприятий и снижает риски введения торговых и иных ограничений для российских компаний по основаниям экологической безопасности, но и позволяет корректировать действия хозяйствующих субъектов на основе финансовой мотивации к модернизации производства.

Информационно-технический справочник — новый тип документа по стандартизации, введенный Федеральным законом от 29.06.2015 № 162-ФЗ «О стандартизации в Российской Федерации». Применение НДТ в промышленном производстве направлено на обеспечение оптимального сочетания энергетических, экологических и экономических показателей.

Структура информационно-технических справочников НДТ:

- вертикальные (отраслевые) ИТС (например, «Добыча и обогащение угля»);
- горизонтальные (межотраслевые) ИТС (например, «Горнодобывающая промышленность»).

Предполагается, что положения «вертикальных» справочников НДТ будут иметь приоритет над «горизонтальными», что на данный момент не закреплено в нормативно-правовых актах, но указано непосредственно в тексте самих ИТС НДТ.

Перечень областей применения наилучших доступных технологий (деятельность, которая оказывает значительное негативное воздействие на окружающую среду):

- добыча нефти и природного газа;
- производство кокса и нефтепродуктов, переработка природного газа;
- добыча и обогащение угля и антрацита;
- производство электрической и тепловой энергии через сжигание топлива;
- утилизация и обезвреживание отходов, в том числе термическими способами;
- размещение отходов производства и потребления.

Технологические процессы, оборудование, технические способы и методы, применяемые при осуществлении хозяйственной и (или) иной деятельности:

- сокращение выбросов загрязняющих веществ, сбросов загрязняющих веществ при хранении и складировании товаров (грузов);
- системы обработки (обращение) со сточными водами и отходящими газами в химической промышленности;
- промышленные системы охлаждения;
- обращение с вскрышными и вмещающими горными породами, очистка сточных вод и выбросов загрязняющих веществ при производстве продукции (товаров), проведении работ и оказании услуг на предприятиях;
- повышение энергетической эффективности при осуществлении хозяйственной и (или) иной деятельности;
- производственный экологический контроль и его метрологическое обеспечение

Опытный режим внедрения НДТ продлится до 2025 г., по истечении которого прошедшие тестирование требования будут распространены на все предприятия. В целях стимулирования внедрения НДТ планируется вводить меры экономического воздействия. В частности, повышающие коэффициенты при платежах: при временно разрешенном воздействии — коэффициент 25, а при воздействии, превышающем разрешенное, коэффициент — 100.

Система наилучших доступных технологий работает на принципах опережающей стандартизации — системы стандартов, чья основная цель заключается в установлении повышенных требований по отношению к уже достигнутому на практике уровню норм, которые, согласно научным прогнозам, будут наиболее оптимальными в дальнейшей деятельности предприятий или компаний. Факторами приоритетности опережающих стандартов являются параметры назначения (быстродействие, производительность, точность и т.д.), коэффициенты надежности, оценка экономичности, показатели эргономические и экологические (шум, безопасность, вредные выбросы и т.д.).

Топливо-энергетический комплекс — один из приоритетных с точки зрения разработки стандартов и сертификации, которую обеспечивают десять профильных технических комитетов. Около 12% всех существующих национальных стандартов связаны с работой энергетических компаний.

К наиболее перспективным программам стандартизации в ТЭК относятся:

✓ Программа создания отечественной системы подводной добычи (дата начала разработки: 2017, при участии Министерства промышленности и торговли, Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии, ПАО Газпром), целью которой является обеспе-

чение безопасности при осуществлении работ по освоению морских месторождений углеводородов, расположенных на арктическом шельфе в акваториях с ледовым режимом путем повышения качества планирования, организации и проведения арктических операций;

✓ Программа стандартизации в области сжиженного природного газа (дата начала разработки: 2017, при участии при участии Министерства промышленности и торговли, Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии, ПАО Газпром), целью которой является локализация производства при решении задачи импортонезависимости, а также разработка единых стандартов к проектированию и выпуску оборудования и конструкционных материалов для средне- и крупнотоннажного производства СПГ, для объектов нефтегазохимии и нефтегазопереработки.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Федеральный закон от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании».
2. Федеральный закон от 29.06.2015 № 162-ФЗ «О стандартизации в Российской Федерации».
3. ГОСТ Р 1.0—2004 «Стандартизация в Российской Федерации. Основные положения».
4. Федеральный закон от 21.07.2014 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон „Об охране окружающей среды“ и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Маркерные сорта нефти — сорта нефти с определённым составом (содержание серы, плотность), для которых устанавливаются биржевые котировки (Brent Blend, West Texas Intermediate (WTI), Dubai Crude).

Наилучшая доступная технология — это технология производства продукции (товаров), выполнения работ, оказания услуг, определяемая на основе современных достижений науки и техники и наилучшего сочетания критериев достижения целей охраны окружающей среды при условии наличия технической возможности её применения.

Сертификация — это установление соответствующими сертифицирующими органами обеспечения требуемой уверенности, что продук-

ция, услуга или процесс соответствуют определенному стандарту или другому нормативному документу.

Стандарт — документ, в котором в целях добровольного многократного использования устанавливаются характеристики продукции, правила осуществления и характеристики процессов.

Стандартизация — деятельность по установлению правил и характеристик в целях их добровольного многократного использования, направленная на достижение упорядоченности в сферах производства и обращения продукции, и повышение конкурентоспособности продукции, работ или услуг.

Технический регламент — документ, устанавливающий обязательные для применения и исполнения требования к объектам технического регулирования.

Условное топливо — единица учета органического топлива, применяемая для сопоставления эффективности различных видов топлива и суммарного их учета. Единица условного топлива рассчитывается в соответствии с количеством энергии, выделяемой при сгорании 1 т каменного угля (в России) или нефти (принят Международным энергетическим агентством).

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Что такое стандартизация и сертификация? Какие виды деятельности энергетических компаний требуют обязательной стандартизации?
2. Какие международные организации участвуют в разработке международных стандартов для предприятий топливно-энергетического комплекса? Перечислите и охарактеризуйте основные этапы разработки международных стандартов.
3. Перечислите основные цели и принципы стандартизации в России. Какой нормативно-правовой акт их регламентирует?
4. Что такое технический регламент? С какой целью он принимается и как применяется?
5. Что такое наилучшие доступные технологии? С какой целью они разрабатываются?
6. Какие типы информационно-технических справочников наилучших доступных технологий вы знаете, в чем их отличие?
7. Что такое национальная система сертификации? В чем ее отличие от ранее существовавших подходов к сертификации?
8. Что такое эталонные сорта нефти и как они влияют на ситуацию на рынке?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. В июле 2018 г. был введен в действие Информационно-технический справочник по наилучшим доступным технологиям «Добыча нефти», разработанный в 2017 г. На обеспечение оптимального сочетания каких групп показателей направлено его действие? К какому типу по структуре (вертикальные или горизонтальные) относится данный вид ИТС НДТ? В чем преимущество применения данных видов документов по стандартизации?

Задание 2. Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии принимает решение о делегировании полномочий разработки справочника Наилучших доступных технологий по добыче угля отраслевой ассоциации, независимой коммерческой компании или Министерству энергетики России. Какой организации может быть отдано предпочтение и почему?

Задание 3. Компания ПАО «Лукойл» принимает активное участие в деятельности технического комитета по стандартизации «Нефтяная и газовая промышленность», созданного на базе ПАО «Газпром» в 2007 г. В состав комитета на добровольной основе входит более 60 организаций, в том числе нефтегазовые компании и федеральные органы исполнительной власти. В 2019—2025 гг. компания ПАО «Лукойл» планирует разработать и актуализировать 26 отраслевых стандартов на собственные средства организации. Определите экономическую эффективность участия компании в разработке отраслевых стандартов. Какие задачи в рамках работы данного комитета будет решать Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии?

Задание 4. Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии принимает решение по продвижению разработанного национального стандарта по повышению энергоэффективности производственной деятельности в организации ТЭК как международного стандарта. В рамках деятельности какой организации это возможно? Какие этапы разработки стандарты ISO необходимо будет пройти? Какие преимущества и недостатки такого продвижения вы можете определить?

Задание 5. В мире существуют сотни разновидностей нефти. Сорта нефти — это разделение нефти, добываемой на разных месторождениях, по качественным характеристикам, по составу (наличию примесей, содержания серы, различного содержания групп алканов), качеству и однородности. По сути, каждое месторождение мира дает собственный сорт нефти, не всегда похожий на остальные. Их стоимость на-

прямою зависит от качества нефти. Такая разница определяется плотностью нефти и содержанием в ней серы. Чем нефть легче и чем в ней меньше серы, тем она будет дороже. Введение сортности необходимо в связи с разностью состава нефти (содержания серы, различного содержания групп алканов, наличия примесей). Для упрощения экспорта используется разделение на легкие и тяжелые сорта.

S&P Global Platts (Американское информационное агентство, которое специализируется на публикации ценовых котировок на нефть, нефтепродукты, природный газ, продукты нефтехимии и промышленные металлы, торгуемые в различных регионах мира (котировальное агентство) выделяет около 150 сортов сырой нефти, классифицируя их на шесть групп (сладкая (содержание серы менее 5%) легкая, сладкая средняя, сладкая тяжелая, кислая легкая, кислая средняя, кислая тяжелая). Из сортов, имеющих низкую плотность (их называют легкими сортами) и невысокое содержание примесей, в результате незначительной переработки получают бензин, керосин и дизельное топливо. Это наиболее востребованные продукты на рынке жидких углеводородов. А вот густая и вязкая нефть, имеющая высокую плотность, используется в основном для изготовления мазута и топлива для производственных печей. Поэтому легкие сорта нефти с минимальным количеством серы (не более 1%) требуют минимальных материальных затрат на переработку и стоят дороже, чем тяжелые сорта.

Маркерные сорта — это сорта нефти с определённым составом (содержание серы, плотность), цены на которые широко используются при установке цен при покупке и продаже других сортов сырой нефти в мире для удобства производителей и потребителей нефти.

Котировки на эти сорта, публикуемые котировочными (ценовыми) агентствами, определяют цены на нефть в основных регионах мира:

- Brent, добываемый в Северном море — для рынков Европы и Азии. Цены примерно на 70% экспортируемых сортов нефти прямо или косвенно задаются на базе котировок Brent;
- WTI (West Texas Intermediate), известная также как Texas Light Sweet — для западного полушария (США) и как ориентир для других сортов нефти. В XX в. долгое время (до начала добычи нефти Brent) был единственным маркерным сортом в мире;
- Dubai Crude широко используется при определении цен нефти, экспортируемой из стран Персидского залива в АТР.

Рассмотрите панель сортов нефти компании S&P Global Platts (<https://www.spglobal.com/commodityinsights/en/market-insights/latest-news/oil/090419-platts-periodic-table-of-oil>) и определите, к каким

группам нефти относятся сорта стран СНГ. Сравните их ключевые параметры с эталонными сортами и сделайте вывод о конкурентоспособности анализируемых сортов на мировом рынке (табл. 2.2 и 2.3).

Таблица 2.2

Сравнительная характеристика сортов нефти в странах СНГ и эталонных (маркерных) сортов нефти

Сорт нефти	Страна	Группа	Основной показатель
West Texas Intermediate (WTI)			
Brent Ninian Blend (BNB)			
Dubai (Db)			
CPC Blend (CPC)			
Urals (Ur)			
East Siberia ESPO (ESPO)			
Siberian Light (SiL)			
Dragon (Dr)			
Azeri Light (Az)			

Таблица 2.3

Варианты продажи сортов нефти стран СНГ на мировом рынке в сравнении с маркерными (эталонными)

Маркерный сорт нефти	С дисконтом	С премией
West Texas Intermediate (WTI)		
Brent Ninian Blend (BNB)		
Dubai (Db)		

Задание 6. Компания ЛЛК-Интернешнл (100% дочернее предприятие Группы «ЛУКОЙЛ») «Лукойл» получила сертификат на соответствие международному стандарту автомобильной промышленности IATF 16949 (ISO TS16949 до 2018 г.), в основе которого лежит американский стандарт QS9000, учитывающий требования лидеров автомобилестроения — Chrysler, Ford, General Motors. К какому типу (добровольной или обязательной) относится данная сертификация? В чем заинтересованность нефтяной компании в получении такого сертификата? Какие преимущества в развитии даст данный сертификат?

ТЕСТ

1. Применение наилучших доступных технологий в угольной промышленности направлено на:

- а) реализацию программы импортозамещения;
- б) обеспечение оптимального сочетания энергетических, экологических и экономических показателей;
- в) устранение барьеров в выходе новых угольных компаний на внутренний рынок;
- г) создание условий для внедрения цифровых технологий на предприятиях угольной отрасли.

2. Если параметры эталонного («маркерного») сорта нефти характеризуются сернистостью 0,5%, а вязкость — 33%, то нефть с сернистостью 3% и вязкостью 30% при прочих равных условиях будет торговаться на бирже:

- а) с премией по отношению к маркерному сорту;
- б) с дисконтом по отношению к маркерному сорту;
- в) стоимость не будет привязана к стоимости маркерного сорта;
- г) для обоих сортов нефти будет одинакова на одной биржевой площадке.

3. Деятельность, направленная на определение и разработку единых требований, норм и правил к продукции, работам и услугам, называется:

- а) лицензирование;
- б) метрология;
- в) стандартизация;
- г) сертификация.

4. Принятая при расчетах единица учета углеводородного сырья, используемая для счисления полезного действия различных видов топлива в их суммарном учете, называется:

- а) маркерный сорт нефти;
- б) условное топливо;
- в) вид углеводородного сырья;
- г) товарная группа углеводородного сырья.

5. Цели и принципы стандартизации в России заложены в:

- а) Федеральном законе «О техническом регулировании»;
- б) Федеральном законе «О стандартизации в Российской Федерации»;
- в) ГОСТ Р 1.0—2004 «Стандартизация в Российской Федерации. Основные положения»;
- г) информационно-технических справочниках «Наилучшие доступные технологии».

6. Правила применения национальных стандартов Российской Федерации определены:

- а) Федеральном законе «О техническом регулировании»;

б) Федеральном законе «О стандартизации в Российской Федерации»;

в) ГОСТ Р 1.0—2004 «Стандартизация в Российской Федерации. Основные положения»;

г) информационно-технических справочниках «Наилучшие доступные технологии».

7. Экономически рентабельные технологии, обеспечивающие наименьший уровень воздействия на окружающую среду, называется:

- а) технический регламент деятельности предприятия;
- б) нормативы деятельности предприятия;
- в) наилучшие доступные технологии;
- г) оптимальные технологические условия.

8. К горизонтальным информационно-техническим справочникам наилучших доступных технологий относится:

- а) «Горнодобывающая промышленность»;
- б) «Добыча и обогащение угля»;
- в) «Добыча нефти»;
- г) «Переработка природного и попутного газа».

9. Экологическое нормирование деятельности предприятий топливно-энергетического комплекса в России устанавливается на основе технологических показателей:

- а) не превышающих технологические показатели наилучших доступных технологий;
- б) рассчитанных с учетом технико-экономических и природно-климатических особенностей производства;
- в) на основе распоряжений Министерства энергетики РФ и Министерства природных ресурсов и экологии РФ;
- г) международных стандартов в области экологического менеджмента.

Тема 3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ В ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Регулирование сферы недропользования в странах мира. Регулирование деятельности иностранных недропользователей на территории страны: российский и зарубежный опыт. Федеральный закон «О недрах». Правовое регулирование поисков, разведки и добычи ресурсов ТЭК. Понятие и содержание правового режима использования недр для геологического изучения и добычи минеральных ресурсов. Договорные формы взаимодействия между основными участниками отношений по недропользованию: рисковый операторский договор и соглашение о совместной разработке.

Государственное управление и ответственность за правонарушения при использовании недр для геологического изучения и добычи нефти и газа. Правовые особенности использования морских недр в пределах национальной юрисдикции. Правовой режим подводных трубопроводов. Регулирование деятельности иностранных недропользователей на территории страны: российский и зарубежный опыт.

Оценка эффективности геолого-разведочных работ. Эффективность применения геоинформационных систем в геолого-разведочных работах.

Недропользование — это деятельность определённых субъектов по геологическому изучению, добыче полезных ископаемых и освоению подземных пространств для других целей (то есть реализация всех видов пользования недрами). Само понятие «недра» включает в себя природные объекты, расположенные ниже почвенного слоя, а при его отсутствии — ниже земной поверхности и дна водоемов и водотоков, простирающийся до глубин, доступных для геологического изучения и освоения (ст. 1 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»). При этом оценивать недра необходимо в первую очередь как категорию природных ресурсов.

Природные ресурсы — это компоненты природной среды, которые используются (либо могут быть использованы) на данном уровне развития производительных сил с целью удовлетворения разнообразных потребностей общества и общественного производства. К основным критериям включения тех или иных элементов природы в понятие «природные ресурсы» следует отнести следующие:

- 1) общественную потребность — экономическую необходимость или целесообразность использования;
- 2) техническую возможность вовлечения в экономику;
- 3) определённый уровень изученности.

Природные ресурсы являются главным объектом в природопользовании, в процессе которого они подвергаются эксплуатации и последующей переработке. Природные ресурсы, лишённые природных связей в результате воздействия труда, переходят в разряд природного сырья. Сырьё — это та часть природных ресурсов, которую можно использовать в определённых технических, экономических и социальных целях. Оценённая часть сырья, которую человек в состоянии использовать на базе достигнутых технологических, экономических и социальных условий в соответствии с очередностью промышленной эксплуатации, представляет собой **запасы**.

Природные ресурсы являются непроектируемыми материальными активами. В этом качестве они наряду с нефинансовыми произведёнными активами, а также нематериальными и финансовыми активами входят в объём *национального богатства* страны, учитываемые в практике статистического учёта в натуральном выражении.

Минеральные ресурсы (природные вещества минерального происхождения, используемые для получения энергии, сырья и материалов) — являются ключевой экономической характеристикой недр. Месторождение минеральных ресурсов — природное скопление минерального вещества на поверхности или в недрах Земли. Месторождение нефти и газа — совокупность залежей ресурса на определённом участке территории, занимающее до нескольких сотен километров. Угольное месторождение — это пространственно-обособленная площадь распространения угленосной формации, содержащая угольные пласты, разработка которых экономически целесообразна.

КЛАССИФИКАЦИЯ МИНЕРАЛЬНЫХ РЕСУРСОВ

В международной практике существует несколько систем классификации запасов минеральных ресурсов. Согласование и унификация существующих подходов — одно из важнейших направлений развития

оценки запасов месторождений. Каждая система оценки включает в себя не только методику оценки объемов ресурсов и запасов, но и перевод минеральных ресурсов из категории «ресурсы» в категорию «запасов». Объем ресурсов определяется на основе геологических данных, а их перевод в запасы — с учетом нескольких параметров, в том числе оценки горно-геологических условий, нормативно-правовой базы, экономических, институциональных и других групп факторов.

Для оценки твердых полезных ископаемых наиболее авторитетным стандартом (признается ведущими фондовыми биржами и финансовыми организациями мира) является стандарт отчетности о ресурсах, разработанный Объединенным Комитетом по международным стандартам отчетности о запасах (CRIRSCO). В 2010 г. Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых и CRIRSCO утвердили единую процедуру перевода запасов и прогнозных ресурсов в российской системе в формат международных требований (рис. 3.1).

В мировой практике оценки углеводородного сырья чаще всего используется классификация ресурсов углеводородов, разработанной Комитетом по запасам нефти и газа Общества инженеров нефтегазовой промышленности (SPE). Разработанная система Petroleum Resource Management System (PRMS) представляет собой систему учета, классификации и управления нефтегазовыми ресурсами и их запасами.

Все месторождения ресурсов в данной системе могут быть отнесены к следующим группам: доказанные (Proved Reserves), вероятные (Probable Reserves) и возможные (Possible Reserves). Среди доказанных выделяют доказанные, разработанные и эксплуатируемые (Proved Developing Producing, PDP), доказанные разработанные, но не эксплуатируемые (Proved Developed NonProducing, PDNP), а также доказанные, но не разрабатываемые и не эксплуатируемые (Proved Undeveloped, PUD).

Стандарты SEC были разработаны американской Комиссией по рынку ценных бумаг (Securities and Exchange Commission, SEC). Учитываются только доказанные запасы. Согласно стандартам SEC, нефтяные залежи не могут классифицироваться как запасы, если их извлечение планируется после окончания действия лицензии (рис. 3.2).

Доказанные запасы разделяются на следующие категории.

1. Разрабатываемые (разрушенные) запасы — это те запасы, которые могут быть извлечены из существующих скважин при помощи существующего оборудования и технологий.

Разрабатываемые запасы делятся на:

— разрабатываемые добываемые — запасы, извлекаемые из перфорированных объектов действующими на дату оценки скважинами;

— разрабатываемые недобываемые — «простаивающие» и «затрубные» запасы, которые требуют малых капиталовложений для извлечения;

— неразрабатываемые запасы — это количества углеводородов, которые ожидается извлечь за счет будущих капиталовложений.

2. Доказанные запасы включают в себя весь достоверно обоснованный объем нефти, который может быть извлечен из данного месторождения в будущие годы.

Учет модифицирующих факторов	Геологическая изученность запасов/ресурсов			
	Категории А, В, С1	Категории С2	Категории Р1	Категории Р2, Р3
ТЭО постоянных кондиций	1. Балансовые (экономические) 2. Забалансированные (потенциально-экономические)	1. Балансовые (экономические) 2. Забалансированные (потенциально-экономические)	Экономическая эффективность обычно не устанавливается. Для Р1 устанавливается целесообразность постановки дальнейшей стадии поисково-оценочных работ	
ТЭО временных кондиций	1. Балансовые (экономические) 2. Забалансированные (потенциально-экономические)	1. Балансовые (экономические) 2. Забалансированные (потенциально-экономические)		
Начальная оценка (ТЭС на основе геологически обоснованных представлениях о размерах и условиях залегания известных рудных тел)	На данной стадии запасы не рассматриваются	На данной стадии запасы не рассматриваются		

Повышение уровня геологической изученности и достоверности

Рис. 3.1. Соответствие категорий запасов российской классификации минеральных ресурсов классификации Объединенного Комитета по международным стандартам отчетности о запасах

В России с 01.01.2016 для нефти и природного газа действует Классификация запасов и прогнозных ресурсов нефти и горючих газов, разработанная Евразийским союзом экспертов по недропользованию (ЕСОЭН). В соответствии с новой классификацией запасы делятся на группы по ха-

рактору промышленного освоения и степени геологической изученности. Ее основа — экономическая оценка перспектив освоения запасов углеводородного сырья, выполненная в соответствии со степенью изученности месторождений. Одна из ключевых задач классификации — создание условий для вовлечения в разработку трудно извлекаемых запасов.

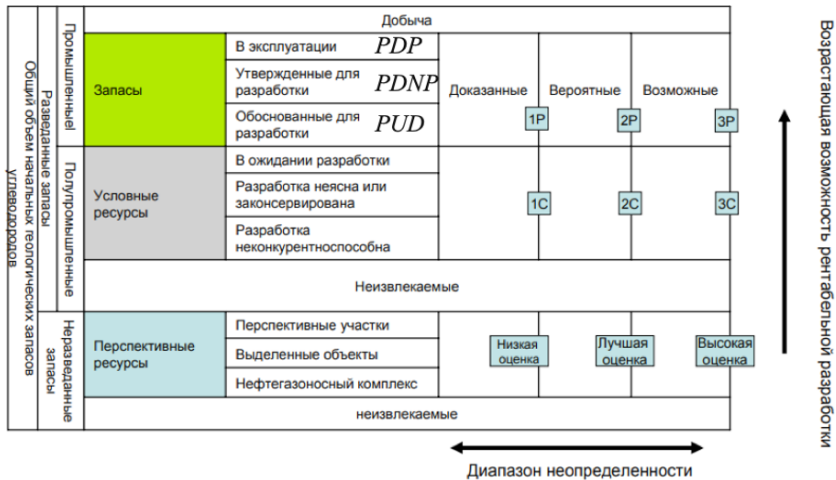


Рис. 3.2. Система классификации запасов минеральных ресурсов Petroleum Resource Management System (PRMS)

К извлекаемым запасам, находящимся на стадии промышленной разработки, относят:

А — разбуренные, разрабатываемые (фактически эксплуатационный фонд);

В1 — подготовленные к промышленной разработке (основной проектный фонд для разбуривания).

Для категорий запасов А и В1 извлекаемые запасы рассчитываются на основе детальных экономических расчетов, определяющих оптимальную систему разработки месторождения. Запасы данных категорий составляют основу для государственного планирования добычи нефти;

В2 — неразбуренные, оцененные (планируемый, проектный, включая зависимый, фонд для разбуривания).

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ РАСЧЕТЫ ДАННОЙ КАТЕГОРИИ

Все извлекаемые запасы рассчитываются за весь период разработки и за рентабельный период. Для всех категорий извлекаемых запасов

действующими проектными документами являются технологический проект разработки месторождения (ТСП), технологический проектный документ (ТПР) или Дополнения к ним.

К ресурсам, находящимся на стадии разведки (С1 — разведанные и С2 — предварительно оцененные), проводят экспертную экономическую оценку перспектив освоения месторождений. Извлекаемые запасы определяют на основе аналогий или Проекта пробной эксплуатации месторождений. Запасы категорий В2, С1, С2 требуют дополнительного изучения и, возможно, введения дополнительных льгот со стороны государства.

Запасы минеральных ресурсов подсчитываются по результатам геологоразведочных работ и разработки месторождений. Данные о запасах месторождений используются при планировании и осуществлении их добычи, при разработке и реализации инвестиционных проектов на разведку и освоение месторождений, проектировании транспортировки и комплексной переработки нефти и горючих газов, при разработке концепций экономического и социального развития территории, а также при решении научных проблем, связанных с прогнозом нефтегазоносности.

По величине извлекаемых запасов месторождения минеральных ресурсов могут быть классифицированы на три группы: крупные, средние и мелкие (табл. 3.1)

Таблица 3.1

Категории месторождений топливно-энергетических ресурсов по величине (объемам) запасов полезных ископаемых

Полезное ископаемое	Единица измерения	Категории месторождений		
		крупные	средние	мелкие
1. Месторождения углеводородного сырья				
Нефть и конденсат	млн. тонн	30	30 - 5	5
Газ	млрд. куб. метров	30	30 - 5	5
2. Месторождения нерудных полезных ископаемых, углей, горючих сланцев				
Уголь:				
коксующийся	млн. тонн	300	300 - 5	50
энергетический	млн. тонн	500	500 - 5	50
бурый	млн. тонн	1000	1000 - 100	100
Горючие сланцы	млн. тонн	1000	1000 - 100	100

Недра являются собственностью страны в пределах ее государственной территории. Государственная территория — это часть земного шара, находящаяся под суверенитетом отдельного государства и ограниченная государственной границей. В состав государственной территории входят:

суша, внутренние и территориальные воды, воздушное пространство над сушей и водами, а также земная кора под сушей и дно под водами до технически доступной глубины.

В связи с усилением значимости месторождений углеводородного сырья на шельфе наиболее сложные вопросы разграничений государственных территорий возникают при установлении морской границы. В соответствии с действующим Международным морским правом вся акватория, примыкающая к исходной линии сухопутной территории прибрежного государства или к внешней границе его внутренних морских вод, в пределах, не превышающих 12 морских миль, составляет его территориальные воды. Правовой режим территориальных вод связан с законодательством прибрежного государства. Но, в отличие от внутренних морских вод, через них может быть осуществлен мирный проход иностранных судов.

За территориальными водами расположена прилежащая зона, в которой прибрежные государства могут осуществлять контролирующие функции (остановить судно и произвести его осмотр, при правонарушениях принимать меры, необходимые для расследования обстоятельств, и применять наказания). Прилежащая зона не может распространяться за пределы 24 морских миль от исходных линий, от которых отмеряется ширина территориального моря.

Прилежащая зона относится к территориям со смешанным режимом, то есть здесь одновременно действуют и нормы международного права, и национального законодательства прибрежного государства. Они не входят в состав государственной территории, на них не распространяется суверенитет государства, но прибрежные страны имеют здесь суверенные права на разведку и разработку ресурсов, охрану окружающей среды.

Условно территории со смешанным режимом делятся на:

- прилежащие, исключительные экономические зоны и континентальный шельф;
- международные реки, международные проливы, перекрываемые территориальными водами прибрежных государств и международные каналы, входящие в состав территорий государств.

Исключительная экономическая зона — район, находящийся за пределами территориального моря и прилегающий к нему, подпадающий под действие особого правового режима. Ширина его не может превышать 200 морских миль (370,4 км), отсчитываемых от исходных линий.

Правовой режим исключительной экономической зоны включает права и обязанности как прибрежного государства, так и других государств в отношении этой части морского пространства. Он впервые определен Конвенцией ООН по морскому праву 1982 г. и конкретизирован

принятыми в соответствии с ее положениями законодательными актами государств. В необходимых случаях международными договорами определяются методы разграничения исключительных экономических зон.

К исключительной юрисдикции прибрежного государства относятся:

- ✓ право на разведку, разработку и сохранение всех видов природных ресурсов, управление этими ресурсами и их использование в хозяйственной деятельности (производство энергии путем использования воды, течений и ветра);
- ✓ право на создание и использование искусственных островов, установок и сооружений;
- ✓ право на проведение научных исследований, защита и сохранение морской среды (ч. 1 ст. 56, ст. 60—67 Конвенции ООН по морскому праву).

Основной особенностью правового режима, действующего в исключительной экономической зоне, является то, что другие государства, как прибрежные, так и не имеющие выхода к морю, могут использовать территорию исключительной морской зоны. В этих границах другие государства обладают свободой судоходства и полетов, прокладки подводных кабелей и трубопроводов и другими, правомерными с точки зрения международного права, в мирных целях, видами использования моря. Условием реализации своих прав и обязанностей государств является прежде всего учет интересов прибрежного государства и соблюдение установленных им законов и правил в отношении водных ресурсов (ст. 58, 73 Конвенции ООН по морскому праву, ст. 6 Закона № 191-ФЗ). Государства при осуществлении своих прав и обязанностей в экономической зоне должны учитывать права и обязанности прибрежного государства, соблюдать принятые им законы и правила, а прибрежное государство обязано учитывать права и обязанности других государств.

Конвенция ООН по морскому праву 1982 г. определила, что режим исключительной экономической зоны охватывает все природные ресурсы, но фактически это правило распространяется только на биологические. Права в отношении морского дна и его недр осуществляются в соответствии с понятием «континентальный шельф». С геологической точки зрения континентальный шельф представляет собой выровненную часть подводной окраины материков, прилегающую к берегам суши и характеризующуюся общим с ней геологическим строением. Сложилось практика трех вариантов установления внешнего предела континентального шельфа.

1. Согласно ст. 1 Конвенции о континентальном шельфе 1958 г., континентальный шельф означает поверхность и недра морского дна, находящегося за пределом территориального моря государства «до

глубины 200 м или, за этим пределом, до такого места, до которого глубина покрывающих вод позволяет разработку естественных богатств этих районов».

2. В 1982 году в Конвенции ООН по морскому праву было отмечено, что граница континентального шельфа определяется с учетом конфигурации морского дна; в основу установления его внешней границы положен внешний предел подводной окраины материка. Этот же принцип зафиксирован в Федеральном законе «О континентальном шельфе Российской Федерации».

3. Еще один вариант проведения границ (с 1982 г.) используется, когда подводная окраина материка простирается более чем на 200 морских миль от исходных линий, от которых отсчитывается ширина территориального моря. В этом случае у государства есть выбор: внешняя граница континентального шельфа должна находиться либо не далее 350 миль от исходных линий, от которых отмеряется ширина территориального моря, либо не далее 100 морских миль от 2500-метровой изобаты (линии, соединяющей глубины в 2500 м).

Таким образом, правовой режим континентального шельфа характеризуется целевым характером, исключительностью и основывается на Конвенции о континентальном шельфе 1958 г. и Конвенции по морскому праву 1982 г.: «Прибрежное государство осуществляет над континентальным шельфом суверенные права в целях разведки и разработки его естественных богатств». Права признаются исключительными в том смысле, что «если прибрежное государство не ведет разведки и не разрабатывает богатств континентального шельфа, то никто другой не может этого делать без его определенно выраженного согласия». Естественные богатства включают минеральные и иные неживые ресурсы поверхности и недр морского дна, а также живые организмы «сидячих видов», то есть те организмы, которые в надлежащий с промысловой точки зрения период своего развития либо прикреплены к морскому дну, либо могут передвигаться только по морскому дну или в его недрах.

Если континентальный шельф примыкает к территориям двух государств и более, граница континентального шельфа, принадлежащего каждому государству, определяется на основе соглашения между ними. При отсутствии соглашения и особых обстоятельств (конфигурации морского побережья, исторических традиций и т.д.), оправдывающих иную линию, граница проходит по срединной линии (если шельф примыкает к территориям государств, берега которых расположены один против другого), или по линии равного отстояния (если шельф примыкает к территориям смежных государств). Соглашения являются основным способом определения границы континентального шельфа.

В соответствии с ч. 2 ст. 67 Конституции Российская Федерация на континентальном шельфе, как и в исключительной экономической зоне, обладает суверенными правами и осуществляет юрисдикцию в порядке, определяемом федеральным законом и нормами международного права. К разработке минеральных ресурсов континентального шельфа в соответствии с российским законодательством могут быть допущены компании, имеющие опыт освоения аналогичных территорий не менее чем пять лет и эффективную долю государства не менее 50%.

Морской нефтепромысел — это комплекс сооружений, обеспечивающий рациональную добычу и транспортировку нефти и газа на месторождениях, расположенных под дном водных бассейнов. Ключевыми сооружениями, используемыми при добыче топливных минеральных ресурсов на шельф моря, являются морские нефтяные платформы. Морские нефтяные платформы относятся к оборудованию для морских месторождений и являются одними из крупнейших искусственных сооружений в мире, предназначенные для осуществления процесса производства путем разведки и добычи нефтегазовых ресурсов морского дна. В международном праве, в связи с отсутствием четкой терминологии, нефтяные платформы квалифицируются в качестве: искусственного острова; морского судна; «установок, сооружений на морском дне», с момента установки объекта на месторождении. При этом каждая из форм имеет свои организационно-правовые особенности функционирования и ликвидации. Демонтаж и утилизация морских платформ по окончании деятельности осуществляется с марта 1998 г. на основе Международной конвенции по защите морской среды северо-восточной части Атлантического океана (Конвенция OSPAR), подписанной 15 государствами. Согласно Конвенции, морские платформы запрещено как оставлять после окончания эксплуатации на шельфе, так и утилизировать непосредственно в море. Их нельзя оставлять в море. Основные элементы инфраструктуры буровых платформ должны демонтироваться и вывозиться на берег для окончательной утилизации и переработки.

В рамках сложившейся международной практики собственность на недра является государственной и неотчуждаемой, в то время как добытые минеральные ресурсы могут быть в любой собственности. Правовой режим использования и охраны недр в России основан на следующем законодательстве: Закон РФ от 21.02.1992 «О недрах»; Федеральный закон от 30.11.1995 «О континентальном шельфе»; Федеральный закон от 30.12.1995 «О соглашениях в разделе продукции».

К основополагающим принципам недропользования относят:
✓ государственную собственность на недра;

✓ участие органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в осуществлении властно-распорядительных и контрольных функций;

✓ разрешительный характер предоставления прав пользования недрами, удостоверяемых государственной лицензией;

✓ единый перечень оснований получения и прекращения права пользования недрами;

✓ возвратность участков недр;

✓ срочность и платность пользования недрами;

✓ рациональное и комплексное пользование недрами;

✓ максимальное снижение вредного воздействия на окружающую среду.

Субъектами недропользования могут выступать индивидуальные предприниматели, коммерческие организации, простые товарищества. Иностранцы в России также допущены к осуществлению недропользования. В то же время в странах Ближнего Востока разработку недр может осуществлять только национальная компания. Зарубежные компании могут быть привлечены только в качестве подрядчика.

Объектом недропользования является участок недр, который в качестве объекта права формируется в ходе маркшейдерских работ. В Российской Федерации участки недр классифицированы на четыре группы.

1. Государственный участок недр — включает в себя все разведанные и неразведанные недра и далее перечисленные фонды.

2. Участок недр федерального значения — формируется в целях обеспечения обороны и безопасности страны Федеральным агентством по недропользованию (Роснедра).

3. Федеральный фонд резервных участков недр — включает участки недр с дефицитными и стратегическими минеральными ресурсами и находится в ведении Правительства РФ.

4. Участки недр местного значения — общераспространенные ископаемые или местные подземные сооружения, находятся в ведении субъектов Российской Федерации.

Основанием для недропользования может быть или получение лицензии на пользование недрами, или заключение договорных отношений (соглашение о разделе продукции или сервисных контрактов с риском). Договорные отношения с недропользователем могут быть заключены или на условиях предоставления практически одинаковых условий для частных инвесторов, в том числе иностранных, и для государственных (или крупных национальных компаний), или с максимальной привилегией государства, при которых в роли собственника добытых ресурсов может выступать только национальная компания.

При концессионном контракте и получении лицензии инвестор-недропользователь получает исключительные права на разведку и добычу углеводородов, в обмен на встречное предоставление в виде обязанности платить роялти (лицензионные платежи), а также применимые налоги и сборы (как правило, налог на доход и специальный налог на добычу сырья). При заключении сервисных контрактов с риском инвестор (как правило, не обладающий статусом недропользователя) производит поисковые и геолого-разведочные работы за свой счёт с правом последующего получения дохода от добычи сырья, включая возмещение произведенных расходов за счёт добытого сырья. Если работы по контракту не увенчались успехом (коммерческие запасы не открыты), затраты не возмещаются.

Право пользования недрами может быть предоставлено в следующих случаях.

1. На основании решения компетентных органов по результатам конкурса или аукциона.

2. На основании решения Правительства Российской Федерации по согласованию с органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации для целей захоронения радиоактивных отходов и токсичных веществ.

3. На основании решения Правительства Российской Федерации по результатам конкурса или аукциона для пользования недрами континентального шельфа Российской Федерации.

4. В порядке переоформления действующих лицензий на основаниях, предусмотренных Законом Российской Федерации «О недрах».

5. На основании решения федерального органа управления государственным фондом недр, для целей геологического изучения недр.

Лицензия на право пользования недрами является документом, удостоверяющим право ее владельца на пользование участком недр в определенных границах в соответствии с указанной в ней целью в течение установленного срока при соблюдении владельцем заранее оговоренных условий. Она представляет собой многостраничный документ, содержащий информацию о юридическом лице — недропользователе, границы участка недр, граница земельного участка, срок действия лицензии и сроки проведения работ, цели, виды, объемы недропользования и экологические требования.

Основой для проектирования разработки месторождения являются следующие понятия:

горный отвод — геометризованный блок недр, предоставляемый пользователю недр в соответствии с лицензией на добычу полезных ископаемых;

геологический отвод — участок недр, предоставляемый пользователю в соответствии с лицензией для геологического изучения без существенного нарушения целостности земель;

земельный отвод — земельный участок, предоставляемый недропользователю для ведения работ, связанных с использованием недрами.

Возможны следующие варианты соотношения прав на земельный участок и участок недр:

- если земельный участок публичный, то он предоставляется недропользователю после оформления лицензии и на ее основании без торгов;

- если земельный участок частный, то недропользователь самостоятельно договаривается с собственником до начала процесса недропользования, в ряде случаев земельный участок может быть изъят в порядке изъятия участков для государственных нужд.

При прекращении прав на земельный участок недропользование должно быть прекращено, при прекращении права недропользования право на земельный участок автоматически не прекращается.

Оборот лицензий возможен только в случае реорганизации предприятия (смены организационно-правовой формы, слияния (поглощения) или разделения (выделения), создания дочерней компании или банкротства предприятия (приобретение предприятия обанкротившегося недропользователя другим юридическим лицом). В случае слияния (присоединения), создания дочерней компании или банкротства предприятия новому недропользователю должны передаваться права на земельный участок и участки недр, а также материально-техническая база.

Приостановление и досрочное прекращение действия лицензии происходит в случае возникновения угрозы жизни и здоровью людей, нарушению условий лицензии, нарушению правил пользования недрами, развития чрезвычайных ситуаций, ликвидации недропользователя, непредоставлении им отчетности, задержке начала работ или по инициативе самого недропользователя. Таким образом, основаниями прекращения права пользования недрами могут быть:

- 1) по истечении установленного в лицензии срока ее действия;
- 2) при отказе владельца лицензии от права пользования недрами;
- 3) при возникновении определенного условия (если оно зафиксировано в лицензии), с наступлением которого прекращается право пользования недрами;
- 4) в случае переоформления лицензии с нарушением условий, предусмотренных Законом Российской Федерации «О недрах».

Российским законодательством предусмотрено предоставление недр в пользование для:

- регионального геологического изучения, включающего региональные геолого-геофизические работы, геологическую съемку, инженерно-геологические изыскания, научно-исследовательские, палеонтологические и другие работы, направленные на общее геологическое изучение недр, геологические работы по прогнозированию землетрясений и исследованию вулканической деятельности, созданию и ведению мониторинга состояния недр, контроль за режимом подземных вод, а также иные работы, проводимые без существенного нарушения целостности недр;

- геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологического изучения и оценки пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

- разведки и добычи полезных ископаемых, в том числе использования отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств, а также в случае разведки и добычи углеводородного сырья для размещения в пластах горных пород попутных вод и вод, использованных пользователями недр для собственных производственных и технологических нужд;

- строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;

- образования особо охраняемых геологических объектов, имеющих научное, культурное, эстетическое, санитарно-оздоровительное и иное значение (научные и учебные полигоны, геологические заповедники, заказники, памятники природы, пещеры и другие подземные полости);

- сбора минералогических, палеонтологических и других геологических коллекционных материалов.

К основным мерам, направленным на уменьшение вредного воздействия на окружающую среду при недропользовании, относятся:

- ✓ обеспечение наиболее полного извлечения из недр запасов полезных ископаемых и повышение комплексности использования месторождений; это дает возможность уменьшить число разработок месторождений, сократить потери полезных ископаемых и в то же время расширить сырьевую базу;

- ✓ получение минерального сырья из «хвостов» (ранее переработанных горных руд);

- ✓ охрана месторождений полезных ископаемых от затопления, обводнения, пожаров и других факторов, снижающих качество полезных ископаемых и промышленную ценность месторождений или осложняющих их разработку;

✓ предотвращение загрязнения недр при проведении работ, связанных с захоронением вредных веществ и отходов производства, сбросе сточных вод.

Недропользователь в рамках предоставленных законом прав может:

1) использовать предоставленный ему участок недр для любой формы предпринимательской или иной деятельности, соответствующей цели, обозначенной в лицензии;

2) использовать результаты своей деятельности, в том числе добытое минеральное сырье;

3) использовать отходы своего горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств;

4) ограничивать застройку площадей залегания полезных ископаемых в границах предоставленного ему горного отвода;

5) проводить без дополнительных разрешений геологическое изучение недр за счет собственных средств в границах горного отвода.

Российским законодательством о недропользовании предусмотрены следующие механизмы получения лицензии.

1. Конкурс, победителем которого становится компания, представившая пакет документов с наиболее высоким научно-техническим уровнем программ геологического изучения и использования участков недр, полной извлечения полезных ископаемых, вкладом в социально-экономическое развитие территорий, вкладом в социально-экономическое развитие территории, оптимальными сроками реализации соответствующих программ, с наибольшей эффективностью мероприятий по охране недр и окружающей природной среды, предусматривающие обеспечение обороны страны и безопасности Российской Федерации.

2. Аукцион, победителем которого становится компания, предложившая наибольший размер разового платежа за право пользования участком недр.

Размер разового платежа участниками аукциона рассчитывается исходя из методики расчета минимального (стартового) разового платежа за пользование недрами Министерства природных ресурсов и экологии РФ. К основным факторам, оказывающим влияние на его величину, относятся геолого-промысловые условия (объем и структура запасов углеводородов; объем и структура ресурсов углеводородов; глубина залегания продуктивных пластов; геолого-технологические свойства добываемого сырья), экономико-географические условия (климатические условия; наличие объектов инфраструктуры; удаленность от потребителей добываемого сырья, цена на добытые полезные ископаемые; ставка рефинансирования Центрального банка РФ), а также характеристика изученности участка.

Стартовый размер разового платежа за пользование недрами рассчитывается по формуле:

$$P_p = P_{p_{\min}} \times K_{\text{инт}},$$

где $P_{p_{\min}}$ — минимальный стартовый размер разового платежа за пользование недрами, тыс. руб.;

$$P_{p_{\min}} = \text{НДПИ}_{\text{год}} \times П,$$

где $\text{НДПИ}_{\text{год}}$ — величина суммы налога на добычу полезных ископаемых в расчете на среднегодовую проектную мощность добывающей организации (далее среднегодовая величина суммы налога на добычу полезных ископаемых), тыс. руб.;

$П$ — коэффициент, характеризующий процент от среднегодовой величины суммы налога на добычу полезных ископаемых, принимаемый равным отношению нефти и (или) газового конденсата — 0,05, в отношении остальных видов полезных ископаемых — 0,1.

В случае наличия на участке недр нескольких видов полезных ископаемых среднегодовая расчетная величина суммы налога на добычу полезных ископаемых рассчитывается по каждому виду полезного ископаемого, после чего полученные результаты суммируются.

Согласно методике, среднегодовая величина суммы НДС для полезных ископаемых исчисляется как произведение соответствующей налоговой ставки и величины налоговой базы:

$$\text{НДПИ}_{\text{год}} = V_{\text{ср}} \times C_{\text{ндпи}},$$

где $C_{\text{ндпи}}$ (руб.) — ставка налога на добычу полезного ископаемого;

$V_{\text{ср}}$ (тыс. т, тыс. м³) — среднегодовая проектная мощность добывающей организации (среднегодовая добыча полезного ископаемого).

Расчет средней величины ставки налога на добычу полезных ископаемых для определения P_p осуществляется Федеральным агентством по недропользованию по данным Федеральной налоговой службы.

Средняя величина $C_{\text{ндпи}}$ определяется как умножение базовой ставки, установленной ст. 342 Налогового кодекса Российской Федерации, на коэффициент, характеризующий динамику мировых цен на добытые полезные ископаемые ($K_{ц}$) (изначально за 36 месяцев, в настоящее время — за шесть месяцев).

Среднегодовая добыча полезного ископаемого ($V_{\text{ср}}$) зависит от величины извлекаемых запасов. Методика регламентирует, что при расчете минимального (стартового) размера разового платежа за пользование недрами учитываются запасы полезных ископаемых всех категорий, а также

прогнозные ресурсы полезных ископаемых, содержащиеся на участке недр. Запасы полезных ископаемых категорий А, В, С₁, С₂, а также ресурсы категории С₃ принимаются в объеме, учтенном в Государственном балансе запасов полезных ископаемых. Ресурсы полезных ископаемых принимаются по Уточненной количественной оценке ресурсов углеводородного сырья России. Для проведения расчетов запасы и ресурсы полезных ископаемых приводятся к единой промышленной категории АВС₁. Перевод запасов и прогнозных ресурсов полезных ископаемых из низких категорий в более высокие осуществляется с использованием формул, включающих коэффициенты, характеризующие достоверность оценки запасов и прогнозных ресурсов полезных ископаемых.

В утвержденной методике 2008 г., в частности для оценки минимального (стартового) разового платежа по участкам недр, содержащим УВ сырье, используется следующая формула для определения АВС_{1усл}:

$$АВС_{1усл} = А + В + С_1 + 0,5 \times C_2 + 0,25 \times C_3 + 0,15 \times D_{1л} + 0,1 \times (D_2 + D_3).$$

Причем при расчете в формуле используются геологические запасы нефти, природного газа, газового конденсата, а извлекаемые запасы нефти, природного газа, газового конденсата определяются как произведение коэффициентов извлечения полезного ископаемого, умноженных на геологические запасы и ресурсы полезного ископаемого, приведенных к категории АВС_{1усл}. При этом коэффициент извлечения по запасам нефти устанавливается равным 0,3, по запасам природного газа — 0,9, по запасам газового конденсата — 0,3.

В измененной методике 2017 г. перевод уже извлекаемых запасов полезных ископаемых из низких категорий в более высокие (промышленные категории) и прогнозных ресурсов полезных ископаемых из низких в более высокие категории по нефти, природному газу и газовому конденсату осуществляется по формуле:

$$АВС_{1усл} = А + В + С_1 + 0,5 \times C_2 + 1 / (1 + E)^{t_1} \times (0,25 \times C_3 + 0,15 \times D_{1л}) + 1 / (1 + E)^{t_2} \times (0,1(D_2 + D_3)),$$

где $1 / (1 + E)^t$ — поправочный коэффициент, учитывающий сроки проведения работ по геологическому изучению, необходимые для подтверждения и перевода запасов и ресурсов полезных ископаемых из низших категорий в более высокие категории;

t_1 — принимается пять лет;

t_2 — принимается десять лет;

E — коэффициент приведения планируемых денежных поступлений, равный ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации на дату определения размера разового платежа (единиц).

В проекте Методики расчета минимального (стартового) размера разового платежа за пользование недрами 2021 г. предлагается осуществлять перевод запасов, ресурсов и прогнозных ресурсов полезных ископаемых из одной категории в другую осуществляется следующим образом.

1. Для извлекаемых запасов и ресурсов нефти, газа, газового конденсата используется формула:

$$АВ1С_{1усл} = А + В_1 + С_1 + 0,5 \times 2 + 0,5 \times C_2 + КПД0 \times D_0 + 0,15 \times ДЛ + 0,1 \times (D_1 + D_2),$$

где АВ1С_{1усл} — сумма условных запасов нефти, газа, газового конденсата с учетом коэффициентов перевода из низких в более высокие категории запасов;

A, B_1, B_2, C_1, C_2 — объем извлекаемых запасов нефти, газа, газового конденсата соответствующих категорий в соответствии с данными государственного баланса запасов полезных ископаемых;

D_0, D_1, D_2 — объем извлекаемых ресурсов нефти, газа, газового конденсата соответствующих категорий, учтенных на участке недр;

0,5, 0,15, 0,1 — коэффициенты, характеризующие подтверждаемость запасов и ресурсов;

КП D_0 — коэффициент подтверждаемости ресурсов категории D_0 , учтенных на участке недр. Он устанавливается в значениях, приведенных в приложении 4 к настоящей методике, при этом если участок недр расположен на территории нескольких регионов, применяется наибольшее из значений коэффициента.

2. Для запасов и прогнозных ресурсов твердых полезных ископаемых:

$$АВС_{1усл} = (А + В + С_1 + 0,5 \times (C_2 + А_{заб} + В_{заб} + С_{1заб} + 0,5 \times C_{2заб}) + 0,25 \times P_1 + 0,125 \times P_2 + 0,0625 \times P_3) \times КП,$$

где АВС_{1усл} — сумма условных запасов твердых полезных ископаемых и полезных компонентов с учетом коэффициентов перевода из низких в более высокие категории запасов;

A, B, C_1, C_2 — количество балансовых запасов соответствующих категорий;

$A_{заб}, B_{заб}, C_{1заб}, C_{2заб}$ — количество забалансовых запасов соответствующих категорий;

P_1, P_2, P_3 — количество прогнозных ресурсов соответствующих категорий. При этом для прогнозных ресурсов полезных ископаемых и (или) полезных компонентов, соответствующих содержащимся на участке недр запасам попутных полезных ископаемых и (или) полезных компонентов, осуществляется перевод в более высокие категории запасов попутных полезных ископаемых и попутных полезных компонентов;

КП — понижающий коэффициент, равный 0,1 и применяемый в отношении попутных полезных ископаемых и попутных полезных компонентов.

Исходя из расчета $ABC_{\text{исл}}$, среднегодовой уровень добычи нефти определяется для участков недр, содержащих извлекаемые запасы нефти, газового конденсата:

- 3,5% — для участков недр с извлекаемыми запасами более 30 млн т;
- 5% — для участков недр с извлекаемыми запасами от 3 млн до 30 млн т;
- 6,5% — для участков недр с извлекаемыми запасами до 3 млн т.
- Для участков недр, содержащих запасы природного газа:
- 3% — для участков недр с извлекаемыми запасами более 500 млрд м³;
- 5% — для участков недр с извлекаемыми запасами от 30 млрд до 500 млрд м³;
- 8% — для участков недр с извлекаемыми запасами до 30 млрд м³.

В измененной методике в редакцию п. 7 внесены следующие поправки:

– среднегодовая добыча полезного ископаемого в зависимости от величины извлекаемых запасов определяется при условии отсутствия технико-экономического обоснования коэффициента извлечения нефти, газа, конденсата и попутных компонентов для участков недр, содержащих извлекаемые запасы нефти, газового конденсата, запасы природного газа;

– для участков недр с учтенными Государственным балансом запасами полезных ископаемых промышленных категорий среднегодовая проектная мощность устанавливается по материалам технико-экономических обоснований (далее — ТЭО) коэффициента извлечения нефти, газа, конденсата и попутных компонентов. (На практике ТЭО коэффициента извлечения нефти, газа, конденсата и попутных компонентов утверждается при государственной экспертизе запасов на ГКЗ РФ (Государственная комиссия по запасам). На сегодняшний день в нераспределенном фонде Югры нет месторождений, отчет по подсчету запасов и ТЭО КИН по которым проходили государственную экспертизу);

– если запасы полезных ископаемых на участке недр относятся к трудноизвлекаемым (по величине вязкости нефти), соответствующая величина среднегодовой проектной мощности умножается на 0,8. В действующем законодательстве не определены критерии отнесения запасов углеводородного сырья к трудно извлекаемым. Возможно, используя аналогию норм, содержащихся в главе 26 Налогового кодек-

са РФ (применение нулевой ставки НДС для добычи сверхвязкой нефти), данное условие применимо к сверхвязкой нефти (нефть вязкостью более 200 мПа×с в пластовых условиях).

Таким образом, изменение методики расчета минимального стартового размера платежа за пользование недрами направлено в первую очередь на повышение привлекательности в разработке трудно извлекаемых запасов и освоения ресурсов.

Трудно извлекаемые запасы (ТРИЗ) — запасы, экономически эффективная (рентабельная) разработка которых может осуществляться только с применением методов и технологий, требующих повышенных капиталовложений и эксплуатационных затрат по сравнению с традиционно используемыми способами. До разработки соответствующих регламентирующих и нормативных документов к трудно извлекаемым запасам нефти могут быть отнесены запасы всех типов залежей и месторождений, извлекаемые с применением термических методов или закачки реагентов, запасы подгазовых частей тонких (до 3 м) нефтяных оторочек и запасы периферийных частей залежей, которые имеют насыщенные нефтью толщины меньше предельных для рентабельной разработки сетью эксплуатационных скважин.

$K_{\text{инт}}$ — интегральный поправочный коэффициент, характеризующий рассматриваемый участок недр:

Для твердых полезных ископаемых

$$K_{\text{инт}} = K_{\text{изуч}} \times K_{\text{инфр}}$$

Для углеводородного сырья

$$K_{\text{инт}} = K_{\text{изуч}} \times K_{\text{инфр}} \times K_{\text{гл}} \times K_{\text{раз}}$$

где $K_{\text{изуч}}$ — поправочный коэффициент, выражающий степень геологической изученности участка недр.

Коэффициент $K_{\text{изуч}}$ для участков недр, содержащих запасы и (или) прогнозные ресурсы нефти, природного газа, газового конденсата, определяется по формуле:

$$K_{\text{изуч}} = K_i^{ABC1} \times RB_{ABC1} / RB_{\text{сумм}} + K_i^{C2} \times RB_{C2} / RB_{\text{сумм}} + K_i^{C3} \times RB_{C3} / RB_{\text{сумм}} + K_i^D \times RB_D / RB_{\text{сумм}},$$

где K_i — коэффициент для соответствующей категории запасов и прогнозных ресурсов и территории, на которой расположен участок недр;

RB_x — ресурсная база соответствующей x -й категории запасов и ресурсов;

$RB_{\text{сумм}}$ — общая ресурсная база участка, которая соответствует начальным суммарным ресурсам участка недр и определяется по формуле:

$$РБ_{\text{сумм}} = A + B + C_1 + C_2 + C_3 + D.$$

Коэффициент K_i для участков недр, содержащих запасы или прогнозные ресурсы углеводородов, зависит от степени изученности, экономико-географического положения участка.

$K_{\text{изуч}}$ — поправочный коэффициент, учитывающий состояние инфраструктуры района и основные географо-экономические факторы (близость магистральных трубопроводов, железнодорожных путей, иных видов транспорта и коммуникаций, источников электроэнергии, состояние местной инфраструктуры).

$K_{\text{гп}}$ — поправочный коэффициент, характеризующий глубину залегания продуктивного пласта:

изначально рассчитывался как $K_{\text{гп}} = 2,02 - 1,6 \times H / 10000$,

в измененной методике $K_{\text{гп}} = 1,6 - H / 10000$,

где H — глубина залегания продуктивного горизонта, м.

В случае глубины залегания от 6000 м и более рассматриваемый коэффициент принимается равным 1. Если на лицензионном участке присутствуют несколько продуктивных пластов, различающихся глубинами залегания, расчет коэффициента $K_{\text{гп}}$ проводится для каждого продуктивного пласта отдельно.

$K_{\text{раз}}$ — поправочный коэффициент, учитывающий размерность месторождения полезного ископаемого.

В целом вся система платежей при пользовании недрами включает в себя:

- разовые платежи за пользование недрами — уплачиваются при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии;
- сбор за участие в конкурсе (аукционе) — уплачивается при регистрации заявки;
- регулярные платежи за пользование недрами — уплачиваются пользователями недр в течение периода действия лицензии, независимо от фактического проведения работ;
- другие налоги и сборы, установленные в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Регулярные платежи за пользование недрами входят в систему обязательных неналоговых платежей, уплачиваемых пользователями недр за предоставление исключительных прав. Они взимаются на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, за разведку полезных ископаемых, за геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых, за строительство и эксплуатацию подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых,

за исключением инженерных сооружений неглубокого залегания (до 5 м), используемых по целевому назначению. В то же время регулярные платежи не взимаются за пользование для регионального геологического изучения; пользование недрами для образования особо охраняемых геологических объектов, имеющих научное, культурное, эстетическое, санитарно-оздоровительное и иное назначение; разведку полезных ископаемых на месторождениях, введенных в промышленную эксплуатацию, в границах горного отвода, предоставленного пользователю недр для добычи этих полезных ископаемых; разведку полезного ископаемого в границах горного отвода, предоставленного пользователю недр для добычи этого полезного ископаемого.

При проведении поисково-оценочных и разведочных работ ставка регулярного платежа рассчитывается за единицу площади (км^2) лицензионного участка в зависимости от вида полезного ископаемого и вида работ. При строительстве и эксплуатации подземных сооружений (не связанных с добычей) — за единицу полезного ископаемого, подлежащего хранению (например, за тонну или за тысячу м^3). Конкретный размер ставки устанавливается федеральным органом управления государственным фондом недр или его территориальными органами отдельно по каждому участку недр и предусматривается в лицензии на право пользования недрами.

Разовые платежи за пользование недрами устанавливаются в размере не менее чем 10% величины суммы НДС в расчете на среднегодовую мощность добывающей организации, за исключением разовых платежей за пользование недрами, устанавливаемых в отношении нефти и (или) газового конденсата (5%).

Соглашение о разделе продукции — гражданско-правовой договор между государством и инвестором или группой инвесторов, объединенных в консорциум, в котором определяются права и обязанности сторон, условия освоения месторождений и детализируется порядок распределения полученных доходов в форме раздела продукции. При этом инвестор освобождается от большинства налогов, но несет все риски и расходы, связанные с реализацией проекта. Его расходы компенсируются за счет полученной продукции, объем которой вычитается из доли государства в определенном соглашением размере вплоть до полной компенсации затрат инвестора (рис. 3.3). После этого пропорции раздела продукции меняются, и государство начинает получать свою долю в натуральной или денежной форме. Инвестор распоряжается полученной в собственность долей по своему усмотрению, как правило, реализует ее.

Налогообложение при соглашении о разделе продукции основано на налоговой ставке при добыче нефти и газового конденсата из нефте-

газоконденсатных месторождений, составляющая 340 руб. за одну тонну. При этом указанная налоговая ставка применяется с коэффициентом, характеризующим динамику мировых цен на нефть, — $K_{ц}$.

Данный коэффициент ежемесячно определяется налогоплательщиком самостоятельно по формуле:

$$K_{ц} = (Ц - 8) \times P / 252,$$

где $Ц$ — средний за налоговый период уровень цен нефти сырой марки Urals в долларах США за один баррель;

P — среднее значение за налоговый период курса доллара США к рублю Российской Федерации, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации.



Рис. 3.3. Механизм распределения добытой нефти в российской модели соглашения о разделе продукции

На основании Указа Президента и до вступления в силу специального ФЗ были заключены три Соглашения о разделе продукции, в рамках которых реализуются три проекта по добыче нефти и газа:

- «Сахалин-1» (Соглашение между Российской Федерацией и консорциумом в составе государственного предприятия «Роснефть», акционерного общества открытого типа «Сахалинморнефтегаз», корпорации «Эксон нефтегаз лимитед» и корпорации «Сахалин ойл де-

велопмент корпорейшен компани, ЛТД.» о разработке Чайвинского, Аркутун-Дагинского и Одоптинского месторождений нефти и газа на условиях раздела продукции);

- «Сахалин-2» (Соглашение между Российской Федерацией и компанией «Сахалин энерджи инвестмент компани, ЛТД.», учрежденной консорциумом «ММММШ» (компании «Марафон», «Мак-Дермотт», «Мицуи», «Мицубиси» и «Шелл»), о разработке Пильтун-Астохского и Лунского месторождений нефти и газа на условиях раздела продукции);

- «Харьгинское месторождение» (Соглашение между Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации и администрации Ненецкого автономного округа и французским акционерным обществом «Тоталь Разведка Разработка Россия» о разработке и добыче нефти на Харьгинском месторождении на условиях раздела продукции).

Реализация Закона «О соглашениях о разделе продукции» сталкивается с серьезными проблемами: сама процедура принятия Государственной Думой перечня участков недр, которые могут быть предоставлены в пользование на условиях соглашения о разделе продукции, предполагает решение в форме федерального закона при согласовании с Правительством и наличии решений представительных органов власти субъектов Российской Федерации. Существуют обязательные требования по приобретению технологического оборудования и составляющих российского происхождения (не менее 70%), технологиями для производства которых российская промышленность зачастую не обладает. Система «двойных аукционов» — с одной стороны, вступившее в законную силу соглашение о разделе продукции является основанием для возникновения права недропользования, с другой — это право удостоверяется лицензией, которая определяется законом как специальное разрешение государства, то есть заключенное по итогам конкурса СРП должно быть удостоверено лицензией, которая выдается в течение 30 дней после подписания СРП, но для получения таковой вновь необходимо проведение конкурса.

Проблемные вопросы недропользования, требующие решения в ближне-среднесрочной перспективе:

- отсутствие эффективного механизма привлечения негосударственных средств для финансирования компаний-юниоров, осуществляющих работы на начальных стадиях геологического изучения участков недр;

- отсутствие эффективного механизма обеспечения и контроля финансирования работ по ликвидации скважин, горных выбро-

ток и рекультивации земель после завершения работ на участке недр, а также бесхозяйных объектов, представляющих опасность (отвалов, хранилищ отходов, старых угольных шахт), на участках недр распределенного и нераспределенного фонда недр, в том числе механизма учета и закрепления прав на соответствующее имущество;

- разобщенность и разноплановость геологических информационных систем федерального и регионального уровней.

Перспективные изменения законодательства о недрах, направленных на повышение эффективности процесса недропользования, должны быть связаны с:

- предоставлением права пользования недрами единственному участнику аукциона на право пользования недрами, если ранее такой аукцион уже признавался несостоявшимся по причине подачи только одной заявки;

- предоставлением права пользования недрами второму участнику аукциона или конкурса на право пользования недрами, если победитель аукциона в установленный срок не внесет остаток предложенного ими размера разового платежа за пользование недрами;

- установлением возможности проведения регионального геологического изучения компаниями за счет собственных средств по заявительному принципу;

- расширением действия «заявительного» принципа предоставления участков недр для геологического изучения;

- введение нового вида пользования недрами в целях создания технологических полигонов.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Конституция Российской Федерации (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ).

2. Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах».

3. Федеральный закон от 30.11.1995 № 187-ФЗ «О континентальном шельфе Российской Федерации».

4. Федеральный закон от 31.07.1998 № 155-ФЗ «О внутренних морских водах, территориальном море и прилегающей зоне Российской Федерации».

5. Федеральный закон от 30.12.1995 № 225-ФЗ «О соглашениях о разделе продукции».

6. Федеральный закон от 31.03.1999 № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации».

7. Федеральный закон от 26.06.1996 № 81-ФЗ «О государственном регулировании в области добычи и использования угля, об особенностях социальной защиты работников организаций угольной промышленности».

8. Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».

9. Положение о порядке лицензирования пользования недрами, утвержденное постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 15.07.1992 № 3314-1.

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Геологический отвод — участок недр, предоставляемый пользователю в соответствии с лицензией для геологического изучения без существенного нарушения целостности земель.

Горный отвод — геометризованный блок недр, предоставляемый пользователю недр в соответствии с лицензией на добычу полезных ископаемых.

Земельный отвод — земельный участок, предоставляемый недропользователю для ведения работ, связанных с использованием недрами.

Компенсационная продукция — часть произведенной при выполнении соглашения продукции, которая не должна превышать 75 процентов общего количества произведенной продукции, а при добыче на континентальном шельфе Российской Федерации — 90 процентов общего количества произведенной продукции, передаваемой в собственность инвестора для возмещения понесенных им расходов (возмещаемые расходы), состав которых устанавливается соглашением в соответствии с настоящей главой.

Минеральные ресурсы — часть земной коры, расположенной ниже почвенного слоя, а при его отсутствии — ниже земной поверхности и дна водоемов и водотоков, простирающейся до глубин, доступных для геологического изучения и освоения.

Недра — часть земной коры, расположенной ниже почвенного слоя, а при его отсутствии — ниже земной поверхности и дна водоемов и водотоков, простирающейся до глубин, доступных для геологического изучения и освоения.

Прибыльная продукция — произведенная за отчетный (налоговый) период при выполнении соглашения продукция за вычетом части продукции, стоимостный эквивалент которой используется

для уплаты налога на добычу полезных ископаемых, и компенсационной продукции.

Раздел продукции — раздел между государством и инвестором произведенной продукции в натуральном и (или) стоимостном выражении в соответствии с Федеральным законом «О соглашениях о разделе продукции».

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Что такое минеральные ресурсы? Какие подходы к классификации минеральных ресурсов существуют?

2. Что такое континентальный шельф? Какие варианты проведения границы континентального шельфа существуют? Перечислите условия, предъявляемые российским законодательством для недропользователей ресурсов шельфа.

3. Что такое сервисный контракт с риском? Почему при достаточно длительном существовании такой формы договора в зарубежных странах он не является широко распространенным?

4. Что такое лицензия на право пользования недрами? При каких условиях компания может получить ее?

5. Чем процедура аукциона отличается от процедуры конкурса получения лицензии на право пользования недрами?

6. При каких условиях компания может потерять лицензию на право пользования недрами? В каких случаях допускается ее оборот?

7. На каких условиях происходит разграничение прав и обязанностей всех сторон при соглашении о разделе продукции?

8. С чем связано изменение методики расчета минимального стартового размера разового платежа за пользование недрами?

9. Что такое трудно извлекаемые запасы минеральных ресурсов? Перечислите технико-экономические особенности их разработки.

10. Охарактеризуйте все виды платежей за пользование недрами в соответствии с российским законодательством.

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Рассчитайте динамику основных коэффициентов эффективности недропользования предприятий группы Газпромнефть (табл. 3.2).

Таблица 3.2

Запасы углеводородов (нефти и природного газа) группы Газпромнефть

	Ед. изм.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Добыча нефти	Млн т	62,4	63	63,3
Добыча газа	Млрд м ³	34	37,2	40,9
Добыча углеводородов	Млн т н.э.	89,7	92,9	96,1
Запасы по классификации SEC				
Запасы нефти	Млн т	845	857	849
Запасы газа	Млрд м ³	616	684	757
Запасы углеводородов	Млн т н.э.	1 339	1 406	1 457
Запасы по классификации PRMS (SPE)				
Запасы нефти	Млн т	2 793	2 782	3 022
Запасы газа	Млрд м ³	1 530	1 574	1 575
Запасы углеводородов	Млн т н.э.	4 022	4 045	4 287

1. Коэффициент добычи к запасам (P/R Ratio) — показывает, какую часть доходов от добычи компания тратит на их возмещение

$$P/R \text{ Ratio} (\%) = \text{Добыча} / \text{Запасы} \times 100\%.$$

2. Индекс срока жизни запасов (Reserve Life Index) — показывает, на сколько лет компании хватит ее запасов при текущем уровне добычи (при условии, что она не наращивает объем новых запасов.)

$$RLI (\text{лет}) = \text{Запасы} / \text{Добыча}.$$

3. Коэффициент замещения запасов (Reserve Replacement Ratio) — позволяет оценить уровень восстановления запасов. А именно: понять, наращивает ли компания свои ресурсы или их истощает. Расчет данного показателя дает представление об эффективности добывающей компании и ее потенциале. В условиях стабильного спроса на рынке величина RRR Ratio должна быть не ниже 100%, то есть соотношение запасов к добыче должно составлять 1:1. Для добывающей компании это минимально необходимый уровень.

$$RRR \text{ Ratio} (\%) = ((\text{Изменение в запасах} + \text{Добыча}) / \text{Добыча}) \times 100\%.$$

ОТВЕТЬТЕ НА ВОПРОСЫ

Как изменились коэффициенты эффективности недропользования по запасам отдельных групп в каждой классификации?

Какие процессы (изменение запасов или изменение добычи) вносят больший вклад в эффективность недропользования компании?

Есть ли связь между изменениями расходов на возмещение запасов и изменением показателей ресурсообеспеченности?

В чем отличия показателей эффективности недропользования по классификации SEC и по системе SPE-PRMS

Задание 2. Оцените динамику показателей эффективности недропользования нефтедобывающей компании «Первая» (табл. 3.3), рассчитав коэффициенты срока жизни запасов и коэффициент замещения запасов на основе оценки запасов углеводородов в соответствии с классификациями ресурсов углеводородов, разработанной Комитетом по запасам нефти и газа Общества инженеров нефтегазовой промышленности (SPE) и американской Комиссией по рынку ценных бумаг (SEC).

Таблица 3.3

Показатели недропользования компании «Первая»

Показатель	Единицы измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Запасы* (SEC)	Млн т	247	251	256
Запасы* (SPE)	Млн т	280	260	270
Добыча	Млн т	45	47	48

* — доказанные разрабатываемые

С чем связаны различия в показателях эффективности недропользования для данных классификаций?

Задание 3. Проект «Сахалин 1» разрабатывается на условиях Соглашения о разделе продукции (оператор проекта «Эксон Нефтегаз Лимитед»). Какую часть добытой нефти компания может поставлять на рынок от своего имени? Каким образом будет осуществлен раздел продукции между всеми участниками соглашения? Какая часть «компенсационной» и «прибыльной» нефти принадлежит компании?

Задание 4. Руководство компании «Альфа» приняло решение об участии в конкурсных процедурах для получения лицензии на разработку месторождения в шельфовой зоне Карского моря. В каком случае компания будет допущена до участия в конкурсе? Какие условия необходимо выполнить, чтобы получить лицензию? Какой тип контрактов (концессия (лицензия), соглашение о разделе продукции или сервисные контракты с риском) предпочтительнее для компании и для государства?

Задание 5. Рассчитайте стартовый размер разового платежа за пользование недрами для компании «Северное сияние» при проведении конкурса на право пользования недрами при разработке нефтяного месторождения Волшебное (запасы — 5 млн т, глубина — 1900 м, коэффициент цены — 10). Коэффициент изученности — 2,13, коэффициент состояния инфраструктуры — 1, коэффициент глубины зале-

гания продуктивного пласта — 2,1, коэффициент размерности месторождения полезного ископаемого — 2,5. В какой процедуре получения лицензии на пользование недрами предпочтительнее участвовать компании: конкурсе или аукционе?

Задание 6. Оцените динамику показателей эффективности недропользования для нефтедобывающей компании, с 2016 по 2019 г., если объемы запасов не изменились и составляют 845 млн т, а объемы добычи в 2016 г. составили 64,8 млн т и в последующем периоде ежегодно росли на 5% по отношению к предыдущему.

Какие показатели наиболее уязвимые и с чем это может быть связано, на Ваш взгляд? Как это может повлиять на устойчивость компании и какие направления повышения эффективности недропользования компания может реализовать в ближайшее время?

ТЕСТ

1. Регулярные платежи за пользование недрами не взимаются:
 - а) на поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, за разведку полезных ископаемых;
 - б) за геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых;
 - в) за строительство и эксплуатацию подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых, за исключением инженерных сооружений неглубокого залегания (до 5 м), используемых по целевому назначению.
 - г) за пользование недрами для регионального геологического изучения.
2. Граница континентального шельфа может быть определена:
 - а) с учетом конфигурации морского дна по внешнему пределу подводной окраины материка;
 - б) на расстоянии 200 морских миль от исходной линии, при условии, что внешняя граница подводной окраины материка не простирается на такое расстояние;
 - в) на расстоянии до 350 морских миль от исходной линии, при условии, что внешняя граница подводной окраины материка простирается на 200 морских миль;
 - г) на расстоянии до 250 морских миль от исходной линии, при условии, что внешняя граница подводной окраины материка простирается на 200 морских миль.

3. В соответствии с механизмом распределения добытой нефти в российской модели соглашения о разделе продукции доли в полном объеме собственностью инвестора является:

- а) «компенсационная» нефть;
- б) «налоговая» нефть;
- в) «прибыльная» нефть;
- г) роялти.

4. В конкурсе на право пользования участками недр федерального значения, расположенных на континентальном шельфе арктической зоны РФ, могут принимать участия компании:

а) имеющие опыт освоения участков недр континентального шельфа не менее пяти лет и эффективную долю государства в компании не менее 75%;

б) имеющие опыт освоения участков недр континентального шельфа не менее трех лет и эффективную долю государства в компании не менее 50%;

в) имеющие опыт освоения участков недр континентального шельфа не менее трех лет и эффективную долю государства в компании не менее 75%;

г) имеющие опыт освоения участков недр континентального шельфа не менее пяти лет и эффективную долю государства в компании не менее 50%.

5. Федеральный фонд резервных участков недр:

- а) включает в себя все разведанные и неразведанные недр;
- б) находятся в ведении субъектов Российской Федерации;
- в) находится в ведении Правительства РФ;
- г) формируется Федеральным агентством по недропользованию.

6. Оборот лицензий на право недропользования допускается в случае:

- а) смены организационно-правовой формы компании;
- б) при задержке начала работ по техническим причинам;
- в) в случае угрозы жизни и здоровью людей;
- г) в случае чрезвычайных техногенных катастроф при разработке участков недр.

7. Приостановление и досрочное прекращение действия лицензии на право недропользования возможно в случае:

- а) смены организационно-правовой формы компании;
- б) в результате слияния компаний;
- в) при непредоставлении компанией отчетности;
- г) при банкротстве компании.

8. Недропользователь получает исключительные права на разведку и добычу углеводородов, в обмен на встречное предоставление в виде

обязанности платить роялти (лицензионные платежи), а также применимые налоги и сборы (как правило, налог на доход и специальный налог на добычу сырья) в рамках:

- а) концессионного контракта;
- б) соглашения о разделе продукции;
- в) сервисного контракта с риском;
- г) по факту регистрации юридического лица с ОКВЭД «добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа».

9. При выполнении соглашений, в которых применяется порядок раздела продукции, установленный Федеральным законом «О соглашениях о разделе продукции», доля государства в общем объеме произведенной продукции составляет от общего количества произведенной продукции:

- а) не менее 32%;
- б) не менее 50%;
- в) зависит от местоположения самого месторождения;
- г) зависит от конкретного соглашения.

10. Классификация запасов и ресурсов нефти и горючих газов Евразийского союза экспертов по недропользованию учитывает:

- а) степени промышленного освоения и степени геологической изученности;
- б) геологическое строение месторождений и степень их геологической изученности;
- в) возможность промышленной разработки месторождений;
- г) объемы запасов и степень промышленного освоения.

Тема 4. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ В ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Корпоративная социальная ответственность и особенности социальной защиты работников ТЭК в современных экономических и геополитических условиях.

Понятие условий труда и их виды в топливно-энергетическом комплексе. Особенности условий труда работников в топливно-энергетическом комплексе и их влияние на отдельные институты трудового права. Установление условий труда в топливно-энергетическом комплексе с применением форм социального партнерства. Уровни социального партнерства в ТЭК РФ.

Квалификационные требования сотрудников компаний топливно-энергетического комплекса. Правовые основы разработки профессиональных стандартов в области ТЭК в России.

Социальная сфера — одна из ключевых зон ответственности современного бизнеса не только с точки зрения государственного контроля, но и с точки зрения устойчивого развития самого бизнеса. Устойчивое развитие — это непрерывный процесс повышения организованности системы за счет расширенного воспроизводства структурной энергии (синергетического потенциала), увеличивающего возможности системы совершать полезную работу. Важнейшим условием устойчивого развития компании является постоянное инновационное обновление бизнеса за счет роста не только экономической, но и экологической, социальной и энергетической устойчивости бизнеса. Приверженность компании принципам устойчивого развития создает ее дополнительные конкурентные преимущества: регулярная публикация отчетности по устойчивому развитию способствует росту долгосрочной акционерной стоимости компании, привлечению инвесторов, ориентированных

на более продолжительные периоды инвестирования, а также заемных средств под более низкий процент. Отчетность по устойчивому развитию повышает степень информированности как действующих, так и потенциальных сотрудников компании о ценностях и принципах деятельности компании в экологических и социальных сферах.

Приверженность идеи устойчивого развития находит отражение в реализации принципов социальной ответственности как на уровне компаний и предприятий, так и на уровне государственного управления. Социальная ответственность — это этический принцип, заключающийся в том, что для реализации общественного долга в процессе принятия решений необходим учёт не только интересов индивидов или организаций, принимающих эти решения, но и интересов, ценностей и целей широких социальных групп и общества в целом. Деятельность в рамках социальной ответственности в последнее десятилетие затронула практически все направления жизни общества. В сфере инвестиций это проявилось в разработке ESG-принципов, обозначивших в широком смысле устойчивое развитие коммерческой деятельности, построенное на ответственном отношении к окружающей среде (англ., E — Environment); высокую социальную ответственность (англ., S — Social); высокое качество корпоративного управления (англ., G — Governance).

Рейтинговые агентства ESG оценивают компании на основе их стратегий, систем и показателей ESG, анализируя не только предоставляемые компаниями данные, но и используя независимые источники информации: государственные базы данных, публикации в средствах массовой информации, данные различных неправительственных организаций или других заинтересованных сторон. В процессе составлений рейтинга агентства используют специальный механизм для корректировки оценки компании в зависимости от ее отраслевой принадлежности. Высокие позиции в рейтинге ESG могут создать компаниям дополнительные преимущества в привлечении инвестиций и снижении стоимости финансирования. Существуют различные рейтинговые системы ESG, созданные различными рейтинговыми агентствами, некоторые из них основаны на эффективности ESG, а некоторые — на риске ESG. В настоящее время в число известных мировых рейтинговых агентств ESG входят MSCI, RobecoSAM (приобретена Standard&Poor's в 2020 г.), Глобальный центр исследований экологической информации CDP, FTSE Russell и ряд других.

Корпоративная социальная ответственность — ответственность компании перед обществом, включая экологические требования и незакрепленные законодательством общественные предпочтения в отношении окружающей социоприродной среды, сохранение национального мен-

талитета, традиций и образа жизни населения в зоне деятельности компаний. По формулировке Всемирного совета по устойчивому развитию (WBCSD), главным требованием современного общества становятся экологический баланс, общегрупповая социальная ответственность и рост экономики. Социальная ответственность — это возможность компании анализировать общественные результаты своей практики, включая надежность и условия труда.

Корпоративная социальная ответственность является отражением целей устойчивого развития ООН и включает в себя:

- ✓ производство в достаточных количествах продукции и услуг, качество которых соответствует всем обязательным нормам, при соблюдении всех законодательных требований к ведению бизнеса;
- ✓ соблюдение права работников на безопасный труд при определенных социальных гарантиях, в том числе создание новых рабочих мест;
- ✓ содействие повышению квалификации и навыков персонала;
- ✓ защиту окружающей среды и экономию невозобновимых ресурсов;
- ✓ защиту культурного наследия;
- ✓ поддержку усилий власти в развитии территории, где размещена организация, помощь местным учреждениям социальной сферы;
- ✓ помощь малоимущим семьям, инвалидам, сиротам и одиноким престарелым;
- ✓ соблюдение общепринятых законодательных и этических норм ведения бизнеса.

Современная корпоративная социальная ответственность (КСО) — это концепция управления, согласно которой компании интегрируют механизмы решения социальных и экологических проблем в свои бизнес-процессы и процессы своего взаимодействия со своими заинтересованными сторонами. КСО обычно понимается как инструмент, с помощью которого компания достигает баланса экономических, экологических и социальных требований («подход тройного минимума»), при условии выполнения обязательств перед всеми своими стейкхолдерами и удовлетворении ожидания акционеров и заинтересованных сторон. В этом смысле важно проводить различие между корпоративной социальной ответственностью, которая может быть концепцией стратегического управления бизнесом, и благотворительностью, спонсорством или филантропией. Правильно реализованная концепция КСО может обеспечить целый ряд конкурентных преимуществ компании, таких как расширение доступа к капиталу и рынкам, увеличение продаж и прибыли, экономию операционных затрат, повышение производительности и качества выпускаемой продукции, формирование высокоэффективных

человеческих ресурсов, улучшение имиджа и репутации бренда, повышение лояльности клиентов, улучшение процессов принятия решений и управления рисками.

Корпоративная социальная ответственность (КСО) — это концепция, которая обеспечивает теоретическую поддержку трансформации управления бизнесом от стремления к количественному расширению к стремлению к качественному совершенствованию. Однако в настоящее время нет исчерпывающего определения КСО, в связи с чем современные методики оценки ее эффективности на практике основываются на анализе отдельных элементов структуры КСО-показателей вклада компании в достижение целей экономической, экологической и социальной устойчивости.

В условиях реализации климатической повестки, декарбонизации (формирование углеродно-нейтральной экономики) одним из ведущих инструментов развития социальной ответственности (в первую очередь экологического направления) является оценка углеродного следа деятельности компании. Углеродный след — совокупность всех выбросов парниковых газов, произведенных прямо или косвенно отдельным человеком, организацией, мероприятием или продуктом. В более широком смысле углеродный след рассматривается как площадь биологически продуктивной территории (или акватории), необходимой для производства используемых человеком ресурсов и ассимиляции отходов. Углеродный след формируется за счет прямых и косвенных выбросов. К прямым выбросам относятся выбросы от собственных источников организации, энергетические косвенные выбросы — выбросы парниковых газов, образующиеся при производстве потребленной организацией энергии из внешних источников; прочие косвенные выбросы — остальные выбросы парниковых газов, которые так или иначе связаны с осуществлением организацией хозяйственной и иной деятельности.

Инвентаризация выбросов парниковых газов происходит на основе стандартов углеродного учета и отчетности, наиболее популярным из которых является Протокол по парниковым газам (GHG Protocol), разработанный совместно Институтом мировых ресурсов и (World Resources Institute) и Всемирным советом предпринимателей по устойчивому развитию (World Business Council for Sustainable Development). Процесс количественной оценки углеродного следа продукции основан на изучении жизненного цикла продукции от добычи природного сырья до утилизации и конечного размещения отходов (то есть выявление и описание входных и выходных потоков всех элементарных процессов).

На основании расчета углеродного следа (учет парниковых газов) с 01.01.2023 (переходный период будет действовать до конца 2025 г.)

страны Европейского союза планируют рассчитывать размер трансграничного углеродного налога для импортных углеродоемких товаров и услуг. Такая форма дополнительного сбора за импорт ряда товаров предложена как один из инструментов реализации Механизма пограничной углеродной корректировки (СВАМ), разработанного в соответствии с правилами Всемирной торговой организации (ВТО) и другими международными обязательствами ЕС. Предполагается, что импортеры ЕС будут покупать углеродные сертификаты, соответствующие цене углерода, которая была бы уплачена, если бы товары были произведены в соответствии с правилами ценообразования на выбросы углерода в ЕС. В конечном размере выплаты может быть учтена цена за углерод, учтенная при производстве импортируемых товаров в третьей стране.

Несмотря на то что реализация мероприятий в рамках корпоративной социальной ответственности требует значительных капиталовложений, а в ряде случаев даже найма для эффективного управления процессами дополнительных сотрудников, может осложнить выполнение фидуциарных обязательств компаний (обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица) перед своими акционерами, фирмы, внедряющие КСО, имеют следующие преимущества:

- повышение качества прогнозирования и управления постоянно расширяющимся спектром рисков. Эффективное управление корпоративными, правовыми, социальными, экологическими, экономическими и другими рисками во все более сложной рыночной среде с усилением надзора и контроля за корпоративной деятельностью со стороны заинтересованных лиц может повысить надежность поставок и общую стабильность рынка. Учет интересов сторон, заинтересованных в усилении на рынке влияния компании, — это один из способов лучше прогнозировать риски и управлять ими;

- улучшенное управление репутацией. Организации, которые хорошо функционируют в рамках КСО, могут укрепить свою репутацию, в то время как недостаточно работающие в данном направлении могут нанести ущерб бренду и стоимости компании. Репутация или капитал бренда основаны на таких ценностях, как доверие, надежность, качество и последовательность. Даже для компаний, которые не имеют прямого розничного присутствия через бренды, их репутация в качестве партнера по цепочке поставок в отношении решения вопросов КСО — как положительных, так и негативных — может иметь решающее значение с коммерческой точки зрения;

- повышение способности нанимать, развивать и удерживать персонал как прямой результат реализации стратегии компании,

так и косвенный результат программ и мероприятий, направленных на повышение лояльности сотрудников деятельности компании;

- повышение эффективности инновационного развития, конкурентоспособности и рыночного позиционирования;

- получение более надежной «социальной лицензии» на деятельность компании со стороны общества;

- повышение способности привлекать и строить эффективные и действенные отношения в цепочке поставок. Фирма уязвима для самого слабого звена в цепочке поставок. Компании-единомышленники могут формировать прибыльные долгосрочные деловые отношения, повышая эффективность уже действующих стандартов и тем самым снижая риски своей деятельности;

- формирование ответственного потребления как со стороны потребителя, так и со стороны всех подразделений в компании. «Ответственное потребление» не сводится исключительно к изменению предпочтений потребителей, а связано и с характером товаров, поставляемых на рынок, логистикой, механизмами взаимодействия производителей и потребителей;

- повышение эффективности взаимодействия с государственными органами власти: в ряде стран мира правительства создают определенные дополнительные преференции для компаний, которые осуществляют деятельность в рамках своей социальной и экологической ответственности, выходящей при этом за рамки требований законодательства. Существуют примеры стран, в которых правительства используют (или рассматривают возможность использования) индикаторы эффективности корпоративной социальной ответственности при принятии решений о заключении контрактов на закупку товаров или услуг, а также применении различных форм государственной поддержки при внешнеэкономической деятельности.

Среди факторов, которые влияют на эффективность корпоративной социальной политики, можно выделить:

- институциональный фактор: в области взаимодействия бизнеса, государства и общества актуальной проблемой является разработка и соблюдение правил и принципов партнерства, конструктивного сотрудничества, то есть формирование институциональной среды, способствующей повышению социальной активности соотечественников;

- нормативно-правовой фактор: внедрение новых законов и регламентов, регулирующих деятельность компаний, изменяют подход управления к ведению бизнеса;

- социальный фактор: современное общество осознанно подходит к потреблению, многие люди обращают внимание на влияние про-

дукта на окружающую среду, поэтому компаниям приходится также учитывать и эти аспекты деятельности.

Регулярная публикация корпоративной отчетности по устойчивому развитию создает значительные преимущества для компании как в создании финансовой стоимости, привлечении долгосрочного финансирования, так и улучшении репутации, повышении эффективности системы управления (табл. 4.1).

Таблица 4.1

Преимущества публикации компаниями отчетности по устойчивому развитию.

Стимулы для устойчивого развития компании	Преимущества публикации отчетности по устойчивому развитию
Создание финансовой стоимости	Отчетность косвенно отражает возможности и готовность компании к увеличению долгосрочной акционерной стоимости
Привлечение долгосрочного финансирования на выгодных условиях	Отчетность помогает привлечь «терпеливых» долгосрочных инвесторов в акционерный капитал, заемные средства и страховку по более низкой цене
Повышение осведомленности сотрудников и привлечение талантливых кадров	Отчетность демонстрирует ценности и принципы компании в экологических и социальных сферах на внешних рынках труда
Улучшение систем менеджмента	Отчетность может облегчить внедрение более надежных систем менеджмента для более эффективного управления экологическими, экономическими и социальными воздействиями. В краткосрочном периоде отчетность облегчает сбор данных
Осведомленность о процессах	Отчетность отражает управление рисками в компании
Поощрение инноваций	Может стимулировать передовое мышление и лучшие результаты деятельности и дает конкурентные преимущества
Постоянное улучшение	Поддерживает постоянное улучшение, заставляя высшее руководство предпринимать действия, способствующие прогрессу компании
Улучшение репутации	Приведет к укреплению репутации, что в долгосрочном периоде будет способствовать увеличению стоимости бренда, доли рынка и лояльности потребителей
Увеличение прозрачности для заинтересованных сторон	Представляет собой основу для конструктивного диалога, помогая поддерживать «лицензию на осуществление деятельности»

Одним из первых стандартов социальной ответственности стал разработанный в 1997 г. международный стандарт SA 8000 — Социальная ответственность 8000 (Social Accountability 8000, в действующей редакции 2001 г.), определивший требования к организации труда на предприятиях: свободу объединения и право на переговоры о заключении коллективного договора; запрет на детский и принудительный труд, дискриминацию по любому признаку; характер возможных дисциплинарных мер; необходимые условия для сохранения здоровья и безопасности жизни на производстве; рабочее время и оплату труда; а также ряд вопросов системы управления компанией, касающихся социальных взаимоотношений и ответственности. Данный стандарт был создан на основе действующих редакций Конвенций Международной организации труда и связанных с ними международных документов по правам человека, в том числе Всеобщей Декларации прав человека, Конвенции ООН по правам ребенка, а также требований, что деятельность компаний должна соответствовать местному и государственному законодательству.

В дальнейшем Международная организация по стандартизации разработала Международный стандарт ISO 26000 «Руководство по социальной ответственности», включивший в себя семь основных направлений корпоративной социальной ответственности: организационное управление; права человека; трудовые практики; охрана окружающей среды; добросовестные деловые практики; проблемы, связанные с потребителями; участие в жизни сообществ и их развитие. Данный стандарт направлен на содействие вкладу организаций в устойчивое развитие; повышение взаимопонимания всех заинтересованных лиц в области социальной ответственности; дополнение других инструментов и инициатив в области КСО, но не заменяя их. Следует отметить, что стандарт не предназначен для целей сертификации, его применение является добровольным и распространяется на все типы организаций во всех странах.

К международным инструментам устойчивого развития бизнеса относятся: Стандарты ISO 9001 и 14001, Принципы Экватора, Семейство индексов Доу-Джонса по устойчивому развитию DJSI, Семейство «этических» индексов FTSE4Good, Руководство по отчетности в области устойчивого развития GRI (G3), Глобальный договор ООН.

«Принципы Экватора» (Equator Principles — EP) — методы финансовой оценки кредитных и репутационных рисков, связанных с финансированием проектов стоимостью свыше 10 млн дол. США, реализуемым во всех странах мира и во всех отраслях промышленности. К основным принципам Экватора относятся: изучение и классификация проектов в соответствии с их возможными последствиями, социальная и экологическая оценка проектов категорий А и В (наиболее опасных), при-

менение социальных и экологических стандартов, независимая оценка, мониторинг и отчетность проектов и ряд других.

Глобальный договор ООН (ГД ООН) — международная инициатива для бизнеса в сфере корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития. Принципы Глобального договора охватывают четыре ключевые темы: защиту прав человека; трудовые отношения; охрану окружающей среды; противодействие коррупции (табл. 4.2).

Таблица 4.2

Принципы Глобального договора ООН

Направление	Принципы Глобального договора ООН
Защита прав человека	<i>Принцип 1.</i> бизнес должен поддерживать и уважать за- щиту провозглашенных на международном уровне прав человека. <i>Принцип 2.</i> бизнес не должен быть причастным к наруше- ниям прав человека
Трудовые отно- шения	<i>Принцип 3.</i> бизнес должен поддерживать свободу объ- единения и реальное признание права на заключение коллективных договоров. <i>Принцип 4.</i> бизнес должен выступать за ликвидацию всех форм принудительного и обязательного труд <i>Принцип 5.</i> бизнес должен выступать за полное искорене- ние детского труда. <i>Принцип 6.</i> бизнес должен выступать за ликвидацию дис- криминации в сфере труда и занятости
Охрана окружа- ющей среды	<i>Принцип 7.</i> бизнес должен поддерживать подход к эколо- гическим вопросам, основанный на принципе предосторо- жности. <i>Принцип 8.</i> бизнес должен предпринимать инициативы, направленные на повышение ответственности за состоя- ние окружающей среды. <i>Принцип 9.</i> бизнес должен содействовать развитию и рас- пространению экологически безопасных технологий
Противодей- ствие коррупции	<i>Принцип 10.</i> бизнес должен противостоять всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество

В настоящее время количество стандартов, принятых на междуна-
родном уровне и определяющих направления социального развития
компаний, расширяется. Компании топливно-энергетического комплекса
проходят аудит на соответствие в том числе Международным стандар-
там экологического менеджмента (ISO 14001), системе менеджмента
качества (ISO 9001), системе энергетического менеджмента (ISO 50001).

Значимым с точки зрения социальных взаимоотношений и устойчи-
вого развития является и вопрос безопасности на рабочем месте. По дан-

ным Международной организации труда, ежегодно в мире в результате
производственного травматизма погибает около 1,9 млн чел, около
90 млн — остаются инвалидами, а к временной потере нетрудоспособ-
ности приводит 360 млн несчастных случаев. Выделяют 19 ведущих
факторов профессионального риска, включая длительный рабочий день
и воздействие загрязнения воздуха на рабочем месте, астмагены, канце-
рогены, факторы эргономического риска и шум. В 2018 г. был принят
международный стандарт ISO 45001 — Система менеджмента охраны
здоровья и безопасности труда, заменивший серию стандартов по раз-
работке и внедрению систем менеджмента промышленной безопасности
и охраны труда OHSAS18001 (Британский институт стандартов). Данный
стандарт стал одним из основных в реализации концепции Междуна-
родной ассоциации социального обеспечения (МАСО) Vision Zero (движение
нулевого травматизма), объединяющую три направления: безопасность,
гигиену труда и благополучие работников на всех уровнях производства.

В целом современное трудовое законодательство направлено на кор-
ректировку взаимоотношений работника и работодателя в соответствии
с требованиями и принципами, принятыми на международном и наци-
ональном уровне. Основными вопросами, регулируемым националь-
ным и международным законодательством в области трудового права,
являются следующие.

Оплата труда: регулируются размер минимальной заработной платы,
регулярность и своевременность выплаты заработной платы, вариант
и механизмы компенсации за сверхурочную работу, за работу в ночное
время, в выходные и праздничные дни;

Продолжительность рабочего времени: оплачиваемый ежегодный
отпуск, максимальное количество часов работы (лимиты сверхурочных
часов), возможность предоставления отгулов за работу в еженедельные
и праздничные дни.

Гарантия занятости: вопросы предоставления письменного заявления
о подробностях при приеме на работу, найме работников по срочному
контракту на постоянную работу, продолжительности испытательного
срока, требованиях к уведомлению, выходном пособии.

*Возможности совмещения профессиональных обязанностей и семейных
прав:* организация отпуска по уходу за ребенком (в том числе отцом),
гибкий график, охрана материнства (отпуск по беременности и родам,
бесплатное медицинское обслуживание, сохранение заработной платы
во время отпуска по беременности и родам, освобождение от опасных
(тяжелых) работ, защита от увольнения, соблюдение права возвращения
на ту же или аналогичную по условиям работу, организация перерывов
для кормления ребенка).

Охрана труда и вопросы безопасности на рабочем месте: создание и функционирование безопасного рабочего места, предоставление бесплатного защитного оборудования, обучение технике безопасности, инспекция труда, особенно связанные с безопасностью и гигиеной труда;

Работа и болезни (несчастные случаи): болезнь и производственная травма (оплачиваемый отпуск по болезни, доступ к бесплатному медицинскому обслуживанию, гарантия занятости во время болезни, производственная травма (пособие по нетрудоспособности) пособие в связи с потерей кормильца).

Социальное обеспечение: выплаты пенсии по старости, пособий по инвалидности, пособий в связи с потерей кормильца, пособий по безработице.

Социальное и гендерное равенство: равная оплата за труд равной ценности, законы о сексуальных домогательствах, равное обращение при приеме на работу и запрещение дискриминации по любому признаку, профессиональная сегрегация (право) на выбор профессии.

Детский труд: запрет на использование детского труда регламентируется установлением минимального возраста для приема на работу.

Принудительный труд: принудительный труд, возможность работника уволиться, ограничение максимального количества сверхурочных часов.

Социальное партнерство (деятельность профсоюзных организаций): соблюдение прав на создание профсоюзов и вступление в них, реализация права на ведение коллективных переговоров, в том числе права на выражение несогласия с действиями работодателей. Социальное партнерство в сфере труда — система взаимоотношений между работниками (представителями работников), работодателями (представителями работодателей), органами государственной власти, органами местного самоуправления, направленная на обеспечение согласования интересов работников и работодателей по вопросам регулирования трудовых отношений и иных, непосредственно связанных с ними отношений.

Социальное партнерство осуществляется в формах:

- коллективных переговоров по подготовке проектов коллективных договоров, соглашений и заключения коллективных договоров, соглашений;

- взаимных консультаций (переговоров) по вопросам регулирования трудовых отношений и иных, непосредственно связанных с ними отношений, обеспечения гарантий трудовых прав работников и совершенствования трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права;

- участия работников, их представителей в управлении организацией;

- участия представителей работников и работодателей в разрешении трудовых споров.

Растущий интерес потребителей товаров к этическим аспектам их производства заставил многонациональные предприятия внедрить добровольные этические кодексы для улучшения условий труда в глобальных системах поставок. Доклады о применении норм регулярно поступают на рассмотрение в органы ООН по правам человека и другие международные структуры. Правозащитные и неправительственные организации используют международные трудовые нормы, чтобы обосновать необходимость в реформе политики, законодательства или правоприменительной практики. Целый ряд стран и региональных организаций включили соблюдение международных трудовых норм в состав двухсторонних, многосторонних и региональных торговых соглашений.

Международные трудовые нормы применяются как в качестве моделей национального трудового законодательства, так и в качестве источника международного права. Международные трудовые нормы служат типовой формой при разработке законодательства или для правоприменительной практики в той или иной сфере. Национальное трудовое законодательство может быть приведено в соответствие с определенной конвенцией, даже если страна не ратифицировала ее. Кроме того, ратификация международных трудовых норм дает возможность их автоматического применения в странах в рамках тех вопросов, по которым отсутствует или слабо развито национальное трудовое право, а также пользоваться определениями, содержащимися в этих нормах, таких как «принудительный труд» или «дискриминация».

Также на основе международных трудовых норм можно разрабатывать политику общенационального или регионального уровня в сфере не только труда, но и поддержки семьи. Они могут также помочь в совершенствовании работы органов управления, таких как ведомства по управлению вопросами сферы труда, инспекции труда, органы социального обеспечения, службы занятости и т.д. С помощью этих норм можно поддерживать эффективные трудовые отношения на промышленных предприятиях, используя их в органах по разрешению трудовых споров, а также в качестве модели при заключении коллективных договоров.

Международные трудовые стандарты (МТС) — ориентиры в международно-правовом регулировании трудовых отношений, выражающиеся в международных договорах, соглашениях, актах рекомендательного характера и направленные на совершенствование системы внутреннего национального трудового права.

Общая структура международных трудовых стандартов представлена на трёх иерархических уровнях: акты ООН; нормативные документы

Международной организации труда (МОТ); региональные стандарты Совета Европы, Европейского союза (ЕС), Содружества Независимых Государств (СНГ), Евразийского экономического союза (ЕАЭС), Организации американских государств, Арабской организации труда, Организации экономического сотрудничества и развития и др.

Общепризнанными базовыми нормами международного права в сфере труда принято считать следующие акты ООН: Всеобщая декларация прав человека 1948 г. (не требует ратификации), Международный пакт об экономических, социальных и культурных правах 1966 г. (ратифицирован СССР); Международный пакт о гражданских и политических правах 1966 г. (ратифицирован СССР). А также ряд конвенций ООН: о ликвидации всех форм дискриминации в отношении женщин (1979) (ратифицирована СССР), о ликвидации всех форм расовой дискриминации (1965; ратифицирована СССР) и о защите прав трудящихся-мигрантов и членов их семей (1990; Россией не ратифицирована).

Разработка Международных трудовых стандартов — одно из главных направлений деятельности Международной организации труда, специализированного агентства системы ООН, которое ставит целью продвижение принципов социальной справедливости, признанных международным сообществом прав человека и прав в сфере труда. МОТ — первое специализированное агентство ООН (1946), правопреемница организации, созданной в 1919 г. на основании Версальского мирного договора в качестве структурного подразделения Лиги Наций. Основным нормативным документом МОТ является Декларация об основополагающих принципах и правах в сфере труда (1998). В ней закреплены четыре базовых принципа: свободы объединения и права на ведение коллективных переговоров; запрета дискриминации в трудовых отношениях; искоренения принудительного труда; запрета детского труда. Каждому принципу соответствует по две конвенции МОТ, получившие название Основополагающих стандартов (конвенций) в сфере труда, соблюдение которых обязательно для всех стран — членов МОТ независимо от ратификации.

Ряд нормативно-правовых актов, регулирующих сферу трудового права, приняты и на уровне отдельных регионов мира. Так, профильные документы ЕС в системе трудовых отношений представлены некоторыми из его учредительных актов — Римскими договорами 1957 г. о создании ЕС, Маастрихтским договором 1992 г. и Амстердамским договором 1997 г., а также многочисленными регламентами, директивами и рекомендациями по отдельным вопросам трудового права.

Базовые вопросы регулирования трудовых отношений связаны с формой и размерами оплаты труда. Для регулирования вопросов оплаты

труда и определения размеров пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, а также для иных целей обязательного социального страхования применяется минимальный размер оплаты труда (МРОТ). Депутаты Государственной Думы приняли в третьем чтении закон, в соответствии с которым с 01.01.2021 минимальный размер оплаты труда и прожиточный минимум будут рассчитываться по-новому — исходя из медианной зарплаты и медианного дохода прошлого года и составлять 42% от медианной зарплаты, рассчитываемой Федеральной службой государственной статистики РФ.

Особое значение в рамках трудового законодательства России для компаний топливно-энергетического комплекса имеют вопросы, связанные с льготами и компенсациями при вредных условиях труда. Всем лицам, работающим по профессиям с вредными условиями труда в России, положены следующие компенсации и льготы.

- **Дополнительный отпуск.** Законодательство сообщает, что работники, трудящиеся во вредных условиях, имеют право на получение дополнительного ежегодного отпуска, оплачиваемого за счет нанимателя. Его продолжительность составляет не менее семи дней.
- **Оплата труда.** За вредные условия работы зарплата назначается в повышенном размере. Повышение составляет как минимум четыре процента от размера основного оклада.
- **Продолжительность рабочей смены во вредных условиях труда** должна составлять от шести до восьми часов. В неделю сотрудники должны отрабатывать не более тридцати шести часов.
- **Лечебно-профилактическое питание.** Перед началом трудовой смены наниматели должны выдавать своим сотрудникам горячие завтраки. В конце рабочего дня специалисты должны получить молоко или иную кисломолочную продукцию.
- **Более ранний выход на пенсию.** Женщины, работающие по профессиям из первого списка, могут уйти на пенсию в сорок пять лет, а мужчины — в пятьдесят. Для второго списка эти значения равны пятьдесят и пятьдесят пять лет соответственно.
- **Иные льготы:** периодические медосмотры; бесплатная выдача медицинских препаратов и средств индивидуальной защиты.

Одной из основных форм материальной поддержки населения, работающего и проживающего в районах со сложными природно-климатическими условиями в России, является районный коэффициент — это численный показатель, который используют при расчете заработной платы в некоторых регионах страны. Такой коэффициент необходим, чтобы начислить надбавки работникам за труд в сложных климатических условиях. В настоящее время он варьируется от 1,15 (Республика Карелия,

Республика Башкортостан, Алтайский край, Новосибирская, Омская и Тюменская области и т.д.) до 2 (ряд районов Сахалинской области, Чукотский автономный округ, Республика Саха (Якутия), Алеутский район Камчатской области, а также острова Северного Ледовитого океана и его морей).

При этом районный коэффициент начисляется:

- на вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы;
- компенсационные выплаты (за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, за работу на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и др.);
- стимулирующие выплаты (в частности, премии за производственные результаты, предусмотренные системой оплаты труда в организации).

Районный коэффициент не начисляется на:

- социальные выплаты (материальную помощь, оплату питания и т.п.);
- выплаты, рассчитанные исходя из среднего заработка (отпускные, оплату донорских дней, средний заработок за период командировки и т.д.), поскольку при их расчете коэффициент уже учтен;
- выплаты, не связанные с выполнением работником трудовых обязанностей (например, премии к праздничным и юбилейным датам).

Кроме того, в районах со сложными природно-климатическими условиями предусмотрены социальные гарантии в пенсионном обеспечении — системе государственных денежных выплат, право на получение которых определяется в соответствии с действующим законодательством, предоставляемых гражданам в целях компенсации им заработка (дохода), утраченного в связи с прекращением их трудовой деятельности при достижении установленной законом выслуги при выходе на страховую пенсию по старости (инвалидности). Организация пенсионного обеспечения в России в соответствии с Федеральным законом от 03.10.2018 № 350-ФЗ предусматривает постепенное повышение общеустановленного возраста, дающего право на назначение страховой пенсии по старости и пенсии по государственному обеспечению. Изменения будут происходить поэтапно в течение длительного переходного периода, который составит десять лет и завершится в 2028 г. В результате пенсионный возраст будет повышен на пять лет и установлен на уровне 60 лет для женщин и 65 лет для мужчин. В 2022 г. право выйти на пенсию получают женщины, достигшие 56,5 года и мужчины с 61,5 года (при наличии трудового стажа не менее 13 лет и пенсионном коэффициенте 23,4). Прежний возраст выхода на пенсию сохраняется у большинства граждан,

имеющих право досрочного назначения пенсии. К лицам, кому пенсия назначается ранее общеустановленного пенсионного возраста в связи с работой в тяжелых, опасных и вредных условиях труда, за которые работодатели уплачивают дополнительные страховые взносы на пенсию по специальным тарифам, относятся занятые:

- на подземных работах, работах с вредными условиями труда и в горячих цехах — *мужчины и женщины*;
- в тяжелых условиях труда, в качестве рабочих локомотивных бригад и работников, непосредственно осуществляющих организацию перевозок и обеспечивающих безопасность движения на железнодорожном транспорте и метрополитене, а также в качестве водителей грузовых автомобилей в технологическом процессе на шахтах, разрезах, в рудниках или рудных карьерах — *мужчины и женщины*;
- в экспедициях, партиях, отрядах, на участках и в бригадах непосредственно на полевых геолого-разведочных, поисковых, топографо-геодезических, геофизических, гидрографических, гидрологических, лесостроительных и изыскательских работах — *мужчины и женщины*;
- на подземных и открытых горных работах, включая личный состав горноспасательных частей, по добыче угля, сланца, руды и других полезных ископаемых и на строительстве шахт и рудников — *мужчины и женщины*.

Кроме того, сотрудники компаний топливно-энергетического комплекса — жители Крайнего Севера и приравненных местностей имеют право досрочного выхода на пенсию на пять лет раньше общеустановленного пенсионного возраста. Это право сохраняется у северян и в дальнейшем. Вместе с тем возраст досрочного выхода на пенсию у жителей Севера поэтапно повышается на пять лет: с 50 до 55 лет у женщин и с 55 до 60 лет у мужчин. Минимально необходимый северный стаж для досрочного назначения пенсии при этом не меняется и по-прежнему составляет 15 календарных лет в районах Крайнего Севера и 20 календарных лет в приравненных местностях. Требования по страховому стажу аналогично не меняются и составляют 20 лет для женщин и 25 лет для мужчин.

Одним из наиболее сложных с точки зрения регулирования социальных вопросов развития ТЭК на территории Крайнего Севера продолжает оставаться соблюдение прав и сохранение идентичности коренных малых народов Севера (народы численностью менее 50 тыс. человек, проживающие в северных районах России, в Сибири и на российском Дальнем Востоке на территориях традиционного расселения своих предков, сохраняющие традиционные образ жизни, хозяйствование и промыслы и осознающие себя самостоятельными этническими общностями).

Предприятия топливно-энергетического комплекса компенсируют местному населению вред здоровью и ведению традиционному образу жизни посредством: денежных компенсаций; натуральных компенсаций (безвозмездной передаче населению охотничьего снаряжения, катеров, снегоходов и т.д.); снабжения населения продуктами питания, горюче-смазочными материалами; создания инфраструктуры (строительство и оснащение медицинских пунктов, создание средств связи, обеспечение доступа в интернет и др.); оказания помощи населению в создании предприятий местных промыслов (например, предприятий по переработке охотничьих трофеев, изготовлению сувенирной продукции).

Существует несколько методик оценки и компенсации убытков коренных малочисленных народов в условиях промышленного освоения Арктики на основе оценки и компенсации убытков, упущенной выгоды коренным жителям при нанесении ущерба территориям традиционного природопользования в результате реализации тех или иных проектов:

- ✓ оценка потенциальных убытков традиционной хозяйственной деятельности в зоне северного оленеводства;
- ✓ экономическая оценка вреда, причиняемого арктическим экосистемам при освоении нефтегазовых и других природных ресурсов, вред, причиненном ресурсам традиционного природопользования;
- ✓ экономическая оценка убытков землепользователей, правообладателей в российской Арктике при добыче полезных ископаемых.

Таким образом, соблюдение гарантий прав коренных малочисленных народов РФ тесно связано с выбором типа распределения благ в рамках промышленного освоения Крайнего Севера, в том числе Арктической зоны. В результате того, что в мировой практике отсутствует единый подход к оценке ущерба коренным малочисленным народам при освоении территории, в настоящее время сложилась практика применения следующих типов:

- патернализм, когда государство отвечает за распределение благ, берет на себя основные функции по развитию территории. Такой тип регулирования природопользования сложился, например, на Аляске (США);
- социальная ответственность, когда добывающие компании играют важную роль в развитии территорий традиционного природопользования, выступают основными носителями благ и осуществляют их распределение (АО «Алмазы Анабара», которая занимается поиском и добычей россыпных алмазов в арктических улусах Республики Саха (Якутия));
- партнерство — на Сахалине в рамках государственно-частного партнерства государства, компании и местных сообществ в распределении благ при добыче природного газа на шельфе. Сюда же относится

бенефициарная система распределения благ при реализации проектов в Арктике, применяемая в Канаде;

- распределение благ и поддержка традиционных промыслов на основе договоров. При этом в качестве основного звена распределения благ обычно выступают негосударственные организации, которые перераспределяют экономическую и нематериальную помощь индивидуально для коренных жителей, их семей, родовых общин, групп;
- модель держателя акций, в рамках которой коренные народы получают блага как держатели акций: в США, Канаде, России (в арктических улусах Республики Саха (Якутия), родовые общины проявляют к этому интерес и высказывают пожелание принимать долевое участие в бизнесе добывающих компаний в качестве акционеров).

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Декларация Международной организации труда «Об основополагающих принципах и правах в сфере труда» (1998).
2. Трехсторонняя декларация принципов, касающихся многонациональных корпораций и социальной политики (Международная организация труда, 2017).
3. Декларация о социальной справедливости для справедливой глобализации (Международная организация труда, 2017).
4. Глобальный договор ООН (2008).
5. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ.
6. Федеральный закон от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 15.12.2001 № 166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации».
8. Федеральный закон от 28.12.2013 № 424-ФЗ «О накопительной пенсии».
9. Федеральный закон от 30.04.1999 № 82-ФЗ «О гарантиях прав коренных малочисленных народов Российской Федерации».
10. Федеральный закон от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда».

ГЛОССАРИЙ

ESG управление — это совокупность характеристик управления компанией, при котором достигается вовлечение данной компании в решение экологических, социальных и управленческих проблем.

Вредные условия труда — условия среды и трудового процесса, воздействие которых на работающего в определенных условиях может вызвать профессиональное заболевание, снижение работоспособности, привести к нарушению здоровья потомства.

Корпоративная социальная ответственность — концепция выстраивания деловым сообществом, отдельными корпорациями и предприятиями своей деятельности по следующим направлениям: производство качественной продукции и услуг для потребителей; создание привлекательных рабочих мест, выплата легальных зарплат, инвестиции в развитие человеческого потенциала; соблюдение требований законодательства: налогового, экологического, трудового и др.; эффективное ведение бизнеса, ориентированное на создание добавленной экономической стоимости и рост благосостояния своих акционеров; учет общественных ожиданий в общепринятых этических норм в практике ведения дел; вклад в формирование гражданского общества через партнерские программы и проекты развития местного сообщества.

Международные трудовые нормы — нормативно-правовые акты, разработанные с участием трех сторон: правительства, работодателей и сотрудников, в которых излагаются основные принципы и права в сфере труда.

Международные трудовые стандарты (МТС) — ориентиры в международно-правовом регулировании трудовых отношений, выражающиеся в международных договорах, соглашениях, актах рекомендательного характера и направленные на совершенствование системы внутреннего нац. трудового права.

Социальное партнерство в сфере труда — система взаимоотношений между работниками (представителями работников), работодателями (представителями работодателей), органами государственной власти, органами местного самоуправления, направленная на обеспечение согласования интересов работников и работодателей по вопросам регулирования трудовых отношений и иных непосредственно связанных с ними отношений.

Трудовое право — совокупность правовых норм, регулирующих порядок возникновения, действия и прекращения трудовых отношений, основы взаимоотношений работника и работодателя; устанавливает меру труда и отдыха, определяет правила по охране труда и порядок рассмотрения трудовых споров, то есть регулирует общественные отношения, возникающие в связи с применением и реализацией труда наемных работников.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Охарактеризуйте основные направления и показатели эффективности корпоративной социальной ответственности компаний ТЭК.
2. Определите особенности условий труда работников в топливно-энергетическом комплексе и их влияние на отдельные институты трудового права.
3. Охарактеризуйте современную систему оплаты труда и пенсионного обеспечения для сотрудников компаний ТЭК.
4. Какие льготы и компенсации предусмотрены при вредных условиях труда работникам предприятий ТЭК?
5. В чем отличие существующих методик оценки и компенсации убытков коренных малочисленных народов в условиях промышленного освоения Арктики?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Рост заработной платы персонала предприятий должен зависеть от комплекса факторов и мер, направленных на повышение производительности труда всех участников производственного процесса. Однако в рыночных условиях расширяются функции заработной платы, что вносит свои коррективы в классификацию исследуемых факторов. Соответственно требуется укрупненная классификация факторов динамики производительности труда, учитывающая взаимосвязь данного показателя с изменениями средней заработной платы. Рассмотрите классификацию факторов, определяющую взаимосвязь уровня производительности труда в ТЭК и среднего размера заработной платы (табл. 4.3) и классифицируйте их в соответствии с их влиянием на изменения эффективности труда и динамику средней заработной платы:

- факторы, определяющие более быстрый рост эффективности труда по сравнению с повышением средней заработной платы;
- факторы, обуславливающие равнозначный рост как производительности труда, так и средней заработной платы персонала;
- факторы, вызывающие изменения как производительности труда, так и средней заработной платы персонала предприятия;
- факторы, влияющие на повышение средней заработной платы независимо от изменения уровня производительности труда персонала предприятия.

Таблица 4.3

Классификация факторов производительности труда в отраслях ТЭК

Группа факторов	Перечень факторов
Материально-технические факторы	Величина производственных мощностей
	Уровень использования производственных мощностей
	Уровень механизации и автоматизации труда и производстве
	Количество и качество используемого сырья и его свойства
	Удельный расход сырья и материалов
	Техническая вооруженность (фондообеспеченность производства и фондовооруженность труда, энерговооруженность труда)
	Величина спроса на топливно-энергетические ресурсы
	Уровень цен на топливно-энергетические ресурсы
Организационно-экономические факторы	Организационная структура управления предприятием
	Наличие стратегии развития предприятия
	Наличие системы управления качеством
Социально-психологические факторы	Уровень согласованности действий сотрудников
	Среднегодовая численность персонала
	Социально-демографические характеристики персонала
	Уровень квалификации работников
	Уровень текучести профессиональных кадров
	Материальная мотивация персонала
Нематериальная мотивация персонала, корпоративная культура и социально-психологический климат в коллективе	

Какие факторы, на ваш взгляд входят в каждую из этих групп? Как взаимосвязаны обе классификации факторов?

Задание 2. Какие ключевые направления социального развития компании, отрасли и территории должны регламентироваться на государственном, а какие — на корпоративном уровне? Рассмотрите возможные направления со стороны всех заинтересованных участников (сотрудники, потребители, население регионов, в которых компания осуществляет свою деятельность).

Задание 3. Проанализируйте региональные различия размера заработной платы в некоторых субъектах РФ, рассчитав отклонение от средней заработной платы по регионам по всем отраслям (табл. 4.4.) Какие факторы, на Ваш взгляд, определяют региональные различия размеров зарплаты как внутри одной отрасли, так и между отраслями?

Таблица 4.4.

Средняя зарплата на предприятиях топливно-энергетического комплекса ряда регионов России (2020)

Регион	Среднее по всем отраслям	Добыча сырой нефти и пр.газа	Добыча угля	Обеспечение энергией
Астраханская область	38 884,9	11 603,6	—	41 783,7
Ростовская область	35 622,1	46 764,4	44 080,0	43 839,2
Республика Саха (Якутия)	71 178,1	128 276,5	85 657,4	67,993,4
Кемеровская область	43 429,2	—	61 343,0	41 032,5
Тюменская область	78 618,7	147 529,7	10 551,7	85 028,1
ХМАО-Югра	79 821,5	113 409,4	—	86 976,6
ЯНАО	11 215,9	200 364,5	—	103 849,4
Хакасия	43 800,2	—	63 703,7	55 427,7
	Отклонение от средней заработной платы, %			
Астраханская область	100			
Ростовская область	100			
Республика Саха (Якутия)	100			
Кемеровская область	100			
Тюменская область	100			
ХМАО-Югра	100			
ЯНАО	100			
Хакасия	100			

Выводы:

Задание 4. Проанализируйте динамику размера номинальной средней заработной платы в некоторых субъектах РФ, рассчитайте темпы роста динамики номинальной заработной платы в субъектах по отраслям ТЭК. В каких регионах средняя зарплата росла быстрее, чем в отраслях ТЭК? Постройте графики, отражающие динамику показателей и темпов роста заработной платы.

Таблица 4.5

Средняя номинальная заработная плата в отраслях топливно-энергетического комплекса ряда регионов Российской Федерации

Республика Саха (Якутия)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
<i>В среднем по всем отраслям</i>	62 205,7	68 870,5	73 402,3	77 178,1
Добыча угля	74 292,6	78 339,9	82 905,3	85 657,4
Добыча нефти и природного газа	107 971,2	114 557,4	117 214,7	128 276,5

Продолжение

Республика Саха (Якутия)	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	55 735,6	60 176,5	64 758,3	67 993,4
В среднем по всем отраслям				
Добыча угля				
Добыча нефти и природного газа				
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха				
Ямало-Ненецкий автономный округ	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
В среднем по всем отраслям	89 938,3	97 204,3	101 012,2	111 215,9
Добыча нефти и природного газа	149 198,7	170 845,6	180 228,6	200 364,5
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	76 626,7	88 487,1	92 784	103 849,4
В среднем по всем отраслям				
Добыча нефти и природного газа				
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха				
Ханты-Мансийский автономный округ	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
В среднем по всем отраслям	66 719,4	70 896,2	75 086,9	79 821,5
Добыча нефти и природного газа (ОКВЭД 6)	100 756,6	104 035,6	108 436,1	113 409,4
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	73 856,5	78 841,8	82 432,2	86 976,6
В среднем по всем отраслям				
Добыча нефти и природного газа				
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха				
Республика Хакасия	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
В среднем по всем отраслям	33 978,1	37 874	40 548	43 800,2
Добыча угля	53 161,9	60 302,8	62 935,9	63 703,7
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	47 720,2	50 701,2	53 245,8	55 427,7
В среднем по всем отраслям				
Добыча угля				

Окончание

Республика Хакасия	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха				
Ханты-Мансийский автономный округ	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
В среднем по всем отраслям	66 719,4	70 896,2	75 086,9	79 821,5
Добыча нефти и природного газа (ОКВЭД 6)	100 756,6	104 035,6	108 436,1	113 409,4
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	73 856,5	78 841,8	82 432,2	86 976,6
В среднем по всем отраслям				
Добыча нефти и природного газа				
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха				

Рассчитайте размер реальной заработной платы, используя коэффициенты табл. 4.6. Как отличается размер номинальной и реальной заработной платы и почему? Постройте графики отражающие динамику номинальной и реальной заработной платы в регионах РФ в отраслях, связанных с ТЭК.

Таблица 4.6

**Реальная начисленная заработная плата работников организаций
(в процентах к предыдущему году)**

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Астраханская область	110,7	103,0	104,5
Ханты-Мансийский автономный округ — Югра	104,0	103,0	103,5
Ямало-Ненецкий автономный округ	105,0	102,2	108,0
Республика Хакасия	107,9	101,6	104,0
Республика Саха (Якутия)	107,5	102,3	101,8

Задание 5. Мастер по сложным работам в бурении И.К. Сидоров, работающий на буровой вышке в Астраханской области компании «Газпром», планирует переехать и устроиться на работу на предприятие, разрабатывающее Бованенковское месторождение газа. Какие новые элементы социальной ответственности компании будут доступны сотруднику при переезде? Какие из этих элементов регулируются федеральным законодательством, а какие — стратегическими документами компании?

Задание 6. Рассчитайте коэффициент частоты несчастных случаев (LTAFR) и коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (LTIFR).

Основные показатели производственного травматизма в компании

Подразделения	Год				
	2016	2017	2018	2019	2020
Количество несчастных случаев					
Российские организации	11	24	18	16	16
Зарубежные организации	9	8	1	4	5
Количество пострадавших в несчастных случаях					
Российские организации	21	30	27	18	17
Зарубежные организации	9	8	1	4	6
Количество пострадавших с летальным исходом					
Российские организации	3	7	4	3	1
Зарубежные организации	1	0	0	1	0
Среднесписочная численность работников, тыс. чел.					
Российские организации	85,1	84,7	85,4	85,8	85,1
Зарубежные организации	26,1	22,3	20,1	17,9	17,4
Количество отработанных млн человеко-часов					
Российские организации	59	58	59	60	59
Зарубежные организации	38	36	34	33	33
Коэффициент частоты несчастных случаев (LTAFR)*					
Российские организации					
Зарубежные организации					
Коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности (LTIFR)**					
Российские организации					
Зарубежные организации					

* Количество несчастных случаев в отчетном периоде в расчете на тысячу человек среднесписочной численности работников в отчетном периоде.

** Количество травм с временной потерей трудоспособности в расчете на миллион отработанных человеко-часов.

Задание 7. На основе данных нефинансовой отчетности компании предложите два-три расчетных коэффициента для оценки социальной ответственности компании в области экологии. Рассчитайте предложенные коэффициенты и проанализируйте их значения

Задание 8. Компания «Северный ветер» получила лицензию на разработку газового месторождения на территории Ненецкого автономного округа. Какие типы распределения благ в рамках промышленного освоения Арктики могут быть применены компанией? Какие методики оценки и компенсации убытков коренных малочисленных

народов в условиях промышленного освоения Арктики будут наиболее выгодны компании, а какие в большей степени будут соответствовать интересам ненцев и почему?

Задание 9. Компания «Лукойл» планирует приступить к разработке нефтяного месторождения в Ханты-Мансийском автономном округе (на территории проживания народов манси). Какие методы оценки и компенсации убытков коренным малочисленным народам компания, а также типы распределения благ в рамках промышленного освоения территории наиболее выгодны компании, а какие — коренному народу и почему?

ТЕСТ

1. Районный коэффициент как надбавка работникам за труд в сложных климатических условиях не начисляется:

а) на вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы;

б) компенсационные выплаты (за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, за работу на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и др.);

в) стимулирующие выплаты (в частности, премии за производственные результаты, предусмотренные системой оплаты труда в организации);

г) социальные выплаты (материальную помощь, оплату питания и т.п.).

2. Районный коэффициент как надбавка работникам за труд в сложных климатических условиях начисляется на:

а) социальные выплаты (материальную помощь, оплату питания и т.п.);

б) выплаты, рассчитанные исходя из среднего заработка (отпускные, оплату donorских дней, средний заработок за период командировки и т.д.);

в) выплаты, не связанные с выполнением работником трудовых обязанностей (премии к праздничным и юбилейным датам);

г) стимулирующие выплаты (в частности, премии за производственные результаты, предусмотренные системой оплаты труда в организации).

3. Долевое участие представителей коренных народов в промышленном освоении Арктики предполагается в рамках следующего типа распределения благ:

а) модель держателя акций;
б) патернализм;
в) партнерство;
г) распределение благ и поддержка традиционных промыслов на основе договора.

4. При промышленном освоении арктической зоны России базовым механизмом распределения благ является:

а) участие малых коренных народов Севера в распределении прибыли добывающих компаний;
б) компенсационные выплаты и соглашения заинтересованных сторон в развитии территории;
в) система закупок компанией-недропользователем продукции у коренных малых народов Севера и выделение грантов на поддержку традиционных промыслов;
г) обязанности федеральных органов власти в осуществлении компенсационных платежей и развитии территории.

5. В качестве льгот и компенсаций при вредных условиях труда всем сотрудникам топливно-энергетических компаний положены следующие компенсации:

а) продолжительность рабочей смены от 5 до 6 ч;
б) дополнительный отпуск не менее семи дней;
в) зарплата в повышенном размере не менее 10% от размера основного оклада;
г) полная оплата санаторно-курортных услуг сотрудникам и членам их семей за пределами региона.

6. Районный коэффициент к заработной плате компенсирует:

а) высокую стоимость товаров и услуг на территории Крайнего Севера;
б) труд в сложных климатических условиях;
в) затраты на повышение квалификации работникам в условиях Крайнего Севера;
г) высокий уровень опасности работы и травматизма.

7. Районный коэффициент к заработной плате будет начисляться:

а) сотрудникам газодобывающих предприятий Астраханской области;
б) шахтерам Ростовской области;
в) сотрудникам сбытовых организаций Республики Хакасия;
г) работникам нефтедобывающих компаний на территории Чеченской Республики.

8. Установление пенсионного обеспечения ранее общеустановленного пенсионного возраста предусмотрено для следующих сотрудников угольных предприятий:

в) занятых геологоразведочными и поисковыми работами;
б) сотрудникам наземных служб и подразделений;
в) всем сотрудникам независимо от должностных обязанностей;
г) мужчинам на подземных и открытых горных работах, включая личный состав горноспасательных частей.

9. Экологическую результативность устойчивого развития компании оценивают на основе анализа следующего аспекта:

а) транспорт;
б) присутствие на рынках;
в) здоровье и безопасность на рабочем месте;
г) непрямые экономические воздействия.

10. Экономическую результативность устойчивого развития компании оценивают на основе анализа следующего аспекта:

а) транспорт;
б) присутствие на рынках;
в) здоровье и безопасность на рабочем месте;
г) продукция и услуги.

Тема 5. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЕЙ ТЭК И ИХ ПРОСТРАНСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Источники правового регулирования в сфере электроэнергетики. Государственно-правовое управление электроэнергетикой в России. Правовые основы оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике. Правовые основы функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии и мощности.

Организационно-правовые основы регулирования деятельности компаний ТЭК на территориях с особым статусом: территории опережающего развития, особые экономические зоны, опорные зоны в Арктике, кластеры.

Энергетическое право — это система правовых норм, регулирующих на комплексной основе дозволений, запретов и обязываний область общественных отношений, складывающихся в связи с производством, преобразованием, передачей, организацией продажи, продажей, использованием различных видов энергетических ресурсов, их сбережением, а также обеспечением энергетической безопасности. Энергетическое законодательство представляет собой совокупность законов, иных нормативных правовых актов, с помощью и посредством которых государство устанавливает, изменяет либо прекращает действие правовых норм в сфере энергетики.

В структуре энергетического законодательства РФ можно выделить следующие области:

– законодательство в сфере электроэнергетики (базовый нормативно-правовой акт — Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»);

– законодательство в сфере теплоснабжения (теплоэнергетики) представлено федеральными законами: от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»; от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

– законодательство в сфере водоснабжения и водоотведения представлено Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» и развивающими его подзаконными актами;

– законодательство в сфере газо- и нефтеснабжения: Федеральный закон от 31.03.1999 № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации», Федеральный закон от 30.11.1995 № 187-ФЗ «О континентальном шельфе Российской Федерации», Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

– законодательство в области угольной промышленности основывается в первую очередь на Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах».

Характер развития современного электроэнергетического бизнеса в России связан с результатами реформы электроэнергетики, проведённой в начале двухтысячных годов. В результате реформы энергетической отрасли, завершившийся в 2008 г., на электроэнергетическом рынке появились компании трёх типов: генерирующие электроэнергию, электросетевые и энергосбытовые. Именно последние компании получили эксклюзивное право взаимодействия с конечными потребителями в результате аккумуляции финансовых потоков и дальнейшего распределения их между производителями электроэнергии и электросетевыми компаниями. В то же время именно на энергосбытовые компании ложится вся ответственность за нетехнические потери электроэнергии, они отвечают за качество и условия энергоснабжения, в том числе в части цен и ценообразования. Таким образом, энергосбытовой бизнес, занимающийся оптимизацией бизнес-процессов, снижением затрат, развитием коммерческих услуг, совершенствованием методов и инструментов работы с должниками, в том числе в части взыскании неустойки, стал центральным элементом современного рынка электроэнергетики.

Энергосбытовая компания — коммерческая организация, покупающая электрическую энергию и мощность на оптовом или розничном рынке у генерирующих компаний и продающая её на розничном рынке физическим и юридическим лицам — потребителям электроэнергии. Энергосбытовая компания заключает с электросетевой компанией (юридическое лицо, имеющая в собственности или на ином законном

основании электрические сети и осуществляющая хозяйственную деятельность по передаче и распределению электрической энергии с использованием объектов электросетевого хозяйства) договор на оказание услуги по передаче электроэнергии от объектов генерации до потребителя. Крупные потребители могут напрямую заключать договор оказания услуг передачи электроэнергии с электросетевой компании, в этом случае договор потребителя с энергосбытовой компании будет называться договором купли-продажи электрической энергии. Для создания конкурентных отношений на рынке все энергосбытовые организации разделены на два типа: гарантирующие поставщики и независимые энергосбытовые компании.

Гарантирующим поставщиком считается коммерческая организация, которая обязана заключить договор, обеспечивающий продажу электрической энергии любому, обратившемуся к ней потребителю по цене не выше предельно нерегулируемой, рассчитываемой и публикуемой гарантирующим поставщиком в отношении каждого расчётного периода. Наличие гарантирующих поставщиков исключает ситуацию, когда потребитель не сможет заключить договор ни с одной энергосбытовой организацией.

Источником дохода гарантирующего поставщика является утверждаемая органами регулирования сбытовая надбавка, обеспечивающая покрытие необходимых затрат по обслуживанию потребителей, а также расходы, связанные с сомнительными долгами за электроэнергию. Независимая энергосбытовая компания более свободна в вопросах заключения договоров с потребителями, в том числе в определении цены, за исключением случаев поставки электроэнергии населению. Именно по этой причине крупные потребители часто выбирают в качестве поставщика электрической энергии независимую энергосбытовую компанию, так как именно независимая компания может предложить скидку или более привлекательные условия оплаты. Конечная цена электроэнергии для потребителя складывается из цены самой электроэнергии, приобретённой поставщиком на оптовом рынке, стоимости услуг по передаче электроэнергии, сбытовой надбавки и совсем небольшой доли платы за инфраструктурные услуги.

Цена на электроэнергию для юридических лиц (предельно нерегулируемые цены) устанавливается исходя из выбора ценовой категории. Малые и средние предприятия с максимальной мощностью до 670 кВт могут выбирать любую из шести действующих категорий:

Первая ценовая категория — стоимость электроэнергии рассчитывается за месяц на основании объема потребления и цены на электроэнергию с одноставочным тарифом на услуги по передаче электроэнергии.

Вторая ценовая категория — рассчитывается за месяц по зонам суток с одноставочным тарифом на услуги по передаче электроэнергии.

Для всех остальных категорий (с третьей по шестую) расчет стоимости электроэнергии осуществляется с учетом ставок на электроэнергию и ставок на мощность, но в третьей и четвертой категории по каждому часу (отличие категорий в тарифе на услуги по передаче электрической энергии — в третьей одноставочный, в четвертой — двухставочный). Потребитель, выбирающий пятую или шестую категорию, не ведет учет, а планирует почасовое потребление на месяц. Конечная стоимость потребления включает в себя фактическую стоимость электроэнергии по каждому часу, суммы отклонений от плана и стоимости мощности. Но в пятой категории тариф на услуги по передаче электрической энергии при этом — одноставочный, а в шестой — двухставочный. Потребитель может переходить между первой, второй, третьей и пятой категорией, а также между четвертой и шестой в течение года, уведомив гарантирующего поставщика за десять дней до начала расчетного периода.

Рынок электрической энергии и мощности формируется в оптовом и розничном сегменте. Оптовый рынок электрической энергии и мощности (ОРЭМ) — сфера обращения особых товаров (электрической энергии и мощности) в рамках Единой энергетической системы России в границах единого экономического пространства Российской Федерации. Правовые основы функционирования оптового рынка устанавливаются Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», а также Правилами оптового рынка электрической энергии и мощности (постановление Правительства Российской Федерации от 27.12.2010 № 1172) и иными нормативными правовыми актами, предусмотренными правилами оптового рынка. Региональный оптовый рынок электроэнергии и мощности в России функционирует в рамках ценовых и неценовых зон, а также изолированных энергосистем.

Ценовые зоны — территории, на которых возможна свободная конкуренция между производителями, обеспечиваемая значительной пропускной способностью электрической сети. Неценовые зоны — территории, где конкуренция ограничена из-за сравнительно низкой пропускной способности сети. Изолированные энергорайоны — территории, не соединённые с единой национальной электрической сетью.

В двух ценовых зонах оптового рынка купля-продажа электрической энергии и мощности осуществляется по свободным (нерегулируемым) ценам. Первая ценовая зона объединяет территории Европейской части России и Урала (Центрального, Северо-Западного (за исключением территорий, относящихся к неценовым зонам), Южного, Северо-Кавказского, Приволжского и Уральского федеральных округов), а вторая —

территорию регионов Сибирского федерального округа. Различия в цене на электроэнергию и мощность между ними обусловлены различиями состава генерирующего оборудования и существующими сетевыми ограничениями на переток активной мощности из одной ценовой зоны в другую. Неценовые зоны (Архангельская область, Калининградская область, Республика Коми, регионы Дальнего Востока) — это территории, где по технологическим причинам организация рыночных отношений пока невозможна, и реализация электроэнергии и мощности осуществляется по особым правилам. С 01.01.2019 Западный и Центральный районы электроэнергетической системы Республики Саха (Якутия) были включены в состав территорий, которые объединены в неценовую зону Дальнего Востока.

Более половины регионов России так или иначе сталкиваются с проблемой изоляции отдельных участков территорий, при этом в 25 субъектах страны функционируют изолированные системы энергоснабжения с высокими затратами на электроэнергию. Данный перечень регионов, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям, закреплен нормативно-правовыми актами Правительства РФ (постановление Правительства РФ от 23.05.2000 № 402, постановление Правительства РФ от 06.12.2016 № 1305). В таких регионах затраты на энергосбережение конечных потребителей составляют до 50% местного ВРП, и энергосбережение возможно только при значительных государственных субсидиях и других формах поддержки. Энергоснабжение изолированных территорий в России с высоким природно-ресурсным и стратегическим потенциалом характеризуется и недостаточно высоким уровнем надежности (период отключения электроэнергии на таких территориях может достигать 12—15 ч в сутки), а также отсутствием системных мер поддержки, в отличие от других стран с изолированными энергосистемами. Проблемы энергоснабжения изолированных территорий России сопоставимы с опытом Канады и США (Аляска). Специфика проблем в данных странах аналогична российским реалиям: значительные по площади территории, низкая плотность населения, значительная разреженность населенных пунктов в системе расселения и крайне суровые климатические условия, что требует генерации в значительном количестве не только электрической, но и тепловой энергии. В России в соответствии с ГОСТ 21027—75 «Системы энергетические» под изолированной энергосистемой понимают энергосистему, не имеющую электрических связей для параллельной работы с другими энергосистемами.

Изолированные энергосистемы могут формироваться под влиянием нескольких факторов. Геополитическая изоляция формируется

в условиях эксклавности отдельных территорий. Примером такого типа изоляции в России может служить энергетическая система Калининградской области, сформированная в рамках энергетического кольца Белоруссия — Россия — Эстония — Латвия — Литва (БРЭЛЛ). При синхронизации электросетей стран Балтии с Западной Европой и прекращении параллельной работы энергетических систем кольца БРЭЛЛ, планируемого осуществить к 2025 г., могут возникнуть серьезные проблемы надежности энергосистемы российского региона.

Территориальная изоляция возникает в условиях развития энергосистем отдельных островов, не отягощенных геополитическими проблемами. В российских реалиях такие энергосистемы сформированы в Сахалинской области. Надежность энергоснабжения данных территорий в большей степени привязана к технологическим аспектам энергоснабжения и энергобезопасности.

Ландшафтная изоляция связана в первую очередь с природно-зональными факторами: суровым климатом, сложной орографией местности и характером грунта и т.д. На основе данной группы факторов формируются изолированные энергосистемы регионов Крайнего Севера. Социально-экономическая изоляция энергосистем связана в первую очередь с нерентабельностью подключения к централизованному энергообеспечению удаленных малочисленных сельских населенных пунктов в пределах основной полосы расселения населения, а также с низким спросом на генерацию тепловой электрической энергии, обусловленной отсутствием крупных и средних промышленных потребителей и малочисленностью населения.

Торговля электрической энергией и мощностью на оптовом рынке осуществляется генерирующими, сбытовыми, сетевыми (в части приобретения электроэнергии для покрытия потерь при передаче) компаниями, крупными потребителями — участниками оптового рынка. Крупнейшими генерирующими компаниями являются: ПАО «Русгидро (федеральная гидрогенерирующая компания), АО «Концерн Росэнергоатом» (оператор атомных электростанций), ПАО «Интер РАО ЕЭС» — энергетический холдинг, а также единственный оператор экспорта-импорта электроэнергии, ООО «Газпром энергохолдинг», АО «ЕвроСибЭнерго» и др.

Субъекты оптового рынка могут выступать в роли как продавцов, так и покупателей электроэнергии и мощности. Обязательным условием для участия в купле-продаже электрической энергии и мощности на оптовом рынке является вступление в саморегулируемую организацию участников оптового рынка электроэнергии и мощности (Ассоциация «НП Совет рынка»), подписание Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка электроэнергии и мощности (ДОП) и получение статуса

субъекта ОРЭМ (оптовый рынок электроэнергии и мощности). АО «АТС» (администратор торговой сети) осуществляет ведение Реестра субъектов оптового рынка, в том числе ежемесячное формирование изменений перечня субъектов оптового рынка, получивших право (лишившихся права) участия в торговле электрической энергией и (или) мощностью с начала следующего календарного месяца.

Электрическая энергия в пределах ценовых зон оптового рынка электроэнергии и мощности может продаваться по регулируемым ценам (в рамках регулируемых договоров) и по конкурентным (нерегулируемым) ценам (на рынке на сутки вперед, на балансирующем рынке, в рамках свободных договоров).

С 2011 года регулируемые договоры заключаются только в отношении объемов электроэнергии и мощности, предназначенных для поставок населению, приравненным к населению группам потребителей, а также покупателям, функционирующим на территориях, для которых установлены особенности функционирования оптового и розничных рынков электрической энергии и мощности (республики Северного Кавказа, республики Тыва, Карелия и Бурятия). Цены (тарифы) на поставку электрической энергии и мощности по регулируемым договорам рассчитываются по формулам индексации цен, определяемым ФАС России. Объемы поставки электроэнергии и мощности по регулируемому договору устанавливаются в рамках формируемого ФАС России сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии. Поставки по регулируемым договорам не должны превышать 35% от полного объема поставки электрической энергии (мощности) на оптовый рынок, определенного в балансовом решении для соответствующего производителя.

Объемы электроэнергии, не покрываемые регулируемыми договорами, реализуются по нерегулируемым ценам в рамках свободных договоров, рынка на сутки вперед (РСВ) и балансирующего рынка (БР). При заключении свободных договоров участники рынка самостоятельно определяют контрагентов, цены и объемы поставки электрической энергии.

Мощность — особый товар, покупка которого предоставляет участнику оптового рынка право требования к продавцу мощности поддержания в готовности генерирующего оборудования для выработки электроэнергии установленного качества в объеме, необходимом для удовлетворения потребности в электрической энергии данного участника.

Существует несколько механизмов реализации мощности на оптовом рынке:

✓ покупка (продажа) мощности, отобранной по итогам конкурентного отбора мощности, по договорам купли-продажи мощности,

заключенным по итогам конкурентного отбора мощности, в том числе по итогам конкурентного отбора мощности новых генерирующих объектов (КОМ НГО);

✓ покупка (продажа) мощности по свободным договорам купли-продажи мощности (СДМ);

✓ покупка (продажа) мощности по договорам о предоставлении мощности (ДПМ) и по договорам купли-продажи мощности новых атомных станций и гидроэлектростанций, аналогичным ДПМ;

✓ покупка (продажа) мощности генерирующих объектов, отнесенных к генерирующим объектам, поставляющим мощность в вынужденном режиме, по причинам, связанным с обеспечением надежности электроснабжения и теплоснабжения;

✓ покупка (продажа) мощности по регулируемым договорам (в объемах поставки населению и приравненным категориям);

✓ покупка (продажа) мощности, производимой квалифицированными генерирующими объектами, функционирующими на основе использования ВИЭ, по договорам о предоставлении мощности, заключенным по результатам конкурсных отборов инвестиционных проектов по строительству генерирующих объектов, функционирующих на основе ВИЭ;

✓ покупка (продажа) мощности, отобранной по итогам отборов проектов модернизации генерирующего оборудования тепловых электростанций (КОММОД), по договорам купли-продажи (поставки) мощности модернизированных генерирующих объектов.

Оплата мощности распределяется следующим образом: финансовая нагрузка по оплате мощности генерирующих объектов, отобранных на КОМ и КОММОД, а также мощность объектов, получающих оплату по договору поставки мощности объектов, отнесенных к вынужденным генераторам в связи с угрозой наступления дефицита электроснабжения, распределяется по всем потребителям ценовой зоны. Мощность объектов, отнесенных к вынужденным генераторам в связи с угрозой наступления дефицита теплоснабжения, оплачивается потребителями соответствующего субъекта Российской Федерации.

Конкурентный отбор мощности (КОМ), проводимый системным оператором, лежит в основе рынка мощности и определяет, какая мощность будет оплачиваться на оптовом рынке.

Конкурентный отбор мощности проводится ежегодно по ценовым зонам на год поставки, наступающий через пять лет (на шесть лет вперед). Спрос определяется по ценовым зонам на основании схемы и программы развития ЕЭС России с учетом резерва. Генерирующие компании (поставщики) подают ценовые заявки как по существующим,

так и по проектируемым генерирующим объектам, а потребители могут подавать ценопринимающие заявки на ценозависимое снижение потребления. Мощность генерирующих объектов, работа которых необходима для поддержания технологических режимов работы энергосистемы или поставок тепловой энергии (вынужденные генераторы), и мощность, планируемая к поставке в соответствующем году по договорам поставки мощности и аналогичным договорам с новыми АЭС и ГЭС, при проведении КОМ учитывается как обязательная к отбору (включается в ценопринимающую часть предложения).

Цена КОМ соответствует максимуму из цен в отобранных заявках и цены, при которой функция спроса принимает значение, равное совокупному объему отобранной мощности (включая мощность, подлежащую оплате вне зависимости от результатов КОМ). Цена КОМ для каждой ценовой зоны одинакова для всех отобранных генерирующих объектов. Мощность, не прошедшая конкурентный отбор, не оплачивается.

По мере приближения к году поставки в случае превышения уточненного спроса на мощность над объемом генерирующей мощности, подлежащей оплате, возможно проведение корректирующего конкурентного отбора мощности. Обязательной оплате, не зависящей от результатов КОМ, подлежит мощность, введенная по ДПМ и аналогичным договорам с новыми АЭС и ГЭС, а также вынужденных генераторов.

Поставка мощности в вынужденном режиме осуществляется вынужденными генераторами по цене, установленной уполномоченным федеральным органом (или Правительством Российской Федерации) не выше определенной для них цены мощности в предшествующем году при продаже по результатам конкурентного отбора мощности или в вынужденном режиме. Решение об отнесении генератора к вынужденным принимается до проведения КОМ.

В декабре 2010 г. завершилась кампания по подписанию договоров о предоставлении мощности (ДПМ). Объект тепловой генерации, введенный по договору о предоставлении мощности, получает гарантию оплаты мощности на десять лет (20 лет для договоров, аналогичных ДПМ, заключаемых в отношении мощности новых АЭС и ГЭС), обеспечивающую возврат капитальных и эксплуатационных затрат и установленный уровень доходности. Размеры эксплуатационных и капитальных затрат, а также принципы расчета цены мощности по ДПМ, определены в постановлении Правительства РФ от 13.04.2010 № 238.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 28.05.2013 № 449 «О механизме стимулирования использования возобновляемых источников энергии на оптовом рынке электрической энергии и мощности» с 2013 г. проводятся конкурсные отборы инвестиционных проектов

по строительству генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (ОПВ). ОПВ проводится на пять лет вперед отдельно для каждого вида генерирующих объектов, функционирующих на основе использования разных видов ВИЭ: солнечные электростанции, ветряные электростанции и малые ГЭС. Целевые показатели величин объемов ввода объектов ВИЭ и предельные величины капитальных затрат, используемые в целях проведения ОПВ, определены распоряжением Правительства РФ от 08.01.2009 № 1-р. По результатам ОПВ заключаются договоры о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования ВИЭ (ДПМ ВИЭ), цена в которых определяется исходя из капитальных затрат на строительство объекта ВИЭ, с учетом степени локализации такого объекта и прибыли от продажи электрической энергии. Период поставки мощности по договорам о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования ВИЭ, на оптовый рынок заканчивается по истечении 15 календарных лет с указанной в договоре даты начала поставки мощности.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 25.01.2019 № 43 «О проведении отборов проектов модернизации генерирующих объектов тепловых электростанций» на оптовом рынке введен новый механизм торговли мощностью, стимулирующий привлечение инвестиций в модернизацию генерирующих объектов тепловых электростанций. Отбор проектов модернизации действующего оборудования ТЭС проводится на конкурсной основе с учетом территориальных ограничений только в отношении «старого» (большой возраст котла, большая наработка турбин) и востребованного оборудования (>40% дней в работе). Обязательно наличие крупных работ по основному оборудованию. Задача — модернизация (замена) существующего оборудования, а не новые стройки, поэтому существует ограничение на изменение установленной мощности по итогам реализации проекта модернизации (от –50 до +20%).

Итоговый перечень модернизируемых генерирующих объектов утверждается распоряжением Правительством РФ. Период реализации мероприятий по модернизации составляет от шести до 36 месяцев: в течение указанного периода мощность оборудованием, находящимся в модернизации, не поставляется.

В соответствии с Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 г. № 442 (далее — Основные положения), поставка электрической энергии (мощности)

потребителям осуществляется с применением следующих принципов. Ежегодно на основании прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, одобренного Правительством Российской Федерации, ФАС России устанавливает предельные минимальные и максимальные уровни регулируемых тарифов на электрическую энергию для населения и приравненных к нему категорий потребителей (п. 62 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 г. № 1178 (далее — Основы ценообразования).

Перечень категорий потребителей, которые приравнены к населению и которым электрическая энергия (мощность) поставляется по регулируемым ценам (тарифам), приведен в Приложении 1 к Основам ценообразования.

По решениям регулирующих органов субъектов Российской Федерации на территориях отдельных частей ценовых зон оптового рынка, ранее относившихся к технологически изолированным территориальным электроэнергетическим системам, предусмотренных Приложением 4 к Правилам оптового рынка электрической энергии и мощности, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2010 № 1172, регулируемые цены (тарифы) в целях поставки электрической энергии населению и приравненным к нему категориям потребителей могут устанавливаться с дополнительной дифференциацией по объемам потребления электрической энергии, а также по группам (подгруппам) населения и приравненным к нему категориям потребителей.

Региональные службы по тарифам субъектов Российской Федерации устанавливают на розничных рынках электрической энергии регулируемые тарифы на электрическую энергию (мощность) для населения и приравненным к ним категориям потребителей в соответствии с Методическими указаниями (приказ ФСТ от 16.09.2014 № 1442-э). Тарифы устанавливаются исходя из объемов электрической энергии (мощности), поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, учтенных в прогнозном балансе, и индикативных цен на электрическую энергию (мощность) для поставки населению, утверждаемых ФАС России.

В соответствии с п. 11(1) Основ ценообразования регулируемые цены (тарифы) и их предельные (минимальный и максимальный) уровни устанавливаются с календарной разбивкой исходя из непревышения величины цен (тарифов) и их предельных уровней без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих цен (тарифов) и их предельных уровней без учета налога на добавленную стоимость

во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Государственное регулирование цен (тарифов) осуществляется отдельно в отношении электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей в пределах социальной нормы потребления электрической энергии (мощности) и сверх такой социальной нормы, если в субъекте Российской Федерации принято решение об установлении социальной нормы потребления электрической энергии (мощности). Порядок установления и применения социальной нормы потребления электрической энергии (мощности), установлен постановлением Правительства РФ от 22.07.2013 № 614.

Регулируемые цены (тарифы) для поставки электрической энергии населению и приравненным к нему категориям потребителей устанавливаются регулирующим органом одновременно в двух вариантах.

Выбор варианта цены (тарифа) производится потребителем путем направления письменного уведомления гарантирующему поставщику (ЭСК, ЭСО) с даты, указанной в уведомлении, но не ранее даты ввода в эксплуатацию соответствующих приборов учета, позволяющих получать данные о потреблении электрической энергии по зонам суток.

Предельные минимальные и (или) максимальные уровни тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим территориальным сетевым организациям, устанавливаются с дифференциацией по субъектам Российской Федерации и уровням напряжения на долгосрочный период или очередной год, в том числе по отдельным уровням напряжения, могут устанавливаться в виде формулы. Органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в рамках указанных предельных уровней устанавливают единые (котловые) тарифы. Если ФАС России установлены предельные минимальные и (или) максимальные уровни тарифов в виде формулы, то единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим ТСО, устанавливаются также в виде формулы. При расчете и установлении единых котловых цен (тарифов) учитывается величина перекрестного субсидирования.

Единый котловый тариф — это цена на услуги по передаче электроэнергии в целях расчетов с потребителями, расположенных на территории субъекта РФ, принадлежащих к одной группе, для которых в рамках законодательства предусмотрена дифференциация тарифов на электрическую энергию или мощность.

В отношении населения и приравненных к нему категорий потребителей регулирование цен осуществляется отдельно в отношении

электроэнергии в пределах социальной нормы потребления электроэнергии и сверх такой социальной нормы. Одноставочные тарифы для населения и приравненных к нему категории потребителей, рассчитываются в руб/кВт×ч без дифференциации по уровням напряжения.

В отношении прочих потребителей учитываются типы напряжений: высокое напряжение (110 кВ и выше), среднего первого напряжения (35 кВ), среднего второго (20 кВ), низкого напряжения — 0,4кВ.

И последний фактор — влияющий на итоговое значение цены (тарифа) в России — перекрестное субсидирование. Перекрестное субсидирование в электроэнергетике — это ценовая дискриминация потребителей. Она выражается в том, что нагрузка по оплате электроэнергии и мощности перераспределяется между разными группами потребителей. Одни группы потребителей оплачивают часть стоимости электрической энергии (мощности), потребленной другими потребителями. В настоящее время в большинстве регионов России тариф на электроэнергию для «прочих» категорий потребителей электроэнергии значительно превышает тариф для населения, что вызвано в первую очередь необходимостью обеспечения социальных гарантий для населения со стороны государства, но одновременно с этим перекрестное субсидирование — препятствие на пути развития конкурентного рынка электроэнергии. В связи с этим Правительство РФ в 2019 г. (в лице Министерства экономического развития РФ) выступило с инициативой о необходимости ликвидировать перекрестное субсидирование за счет федерального бюджета.

Суть проблемы перекрестного субсидирования заключается в том, что стоимость электроэнергии для населения в России по-прежнему формируется на нерыночной основе. Опасаясь ухудшить положение большей части потребителей из категории «население и приравненные к нему категории», государство устанавливает тарифы на уровне ниже экономически обоснованного. Для компенсации потерь энергетиков стоимость электричества для прочих категорий потребителей, прежде всего для промышленных предприятий, напротив, завышается. Негативные последствия такого ценообразования связаны с искажением стимулов производителей и потребителей. В частности, наблюдается:

- снижение инвестиций в энергетическом секторе;
- снижение конкурентоспособности промышленных энергоёмких предприятий;
- создание собственных, относительно неэффективных источников электроэнергии крупными предприятиями;
- получение благодаря низким тарифам большого объема дотаций со стороны более энергопотребляющих домашних хозяйств.

Несмотря на большое число нормативных актов, принятых государством, размеры перекрестного субсидирования в российской энергетике не снижаются и оцениваются экспертами в диапазоне от 250 млрд до 350 млрд руб. Аналогичная проблема существует и в большинстве развивающихся стран. Развитые страны столкнулись с необходимостью поиска компромисса между социальными и экономическими последствиями тарифной политики в электроэнергетике еще в период энергетического кризиса 1970-х годов. Сбытовые организации также сталкиваются со сложностями из-за перекрестного субсидирования, так как размеры фактического перекрестного субсидирования часто превышают те, что учитывались при установлении сбытовой надбавки. Таким образом, ежегодно сбытовая организация сталкивается с выпадающими доходами, которые учитываются лишь в следующем периоде.

Одним из решений данной проблемы рассматривалось дифференцированное формирование стоимости электроэнергии для населения и приравненных к ним категориям по социальной норме потребления. Социальная норма — это объём потребления электроэнергии, который оплачивается по сниженному тарифу. Электроэнергия, потреблённая сверх нормы, должна оплачиваться по более высокому тарифу. Изначально (в 2013 г.) в проект были включены семь пилотных регионов с возможностью дальнейшего распространения данного подхода к расчетам на всю территорию страны. Но в январе 2019 г. было принято решение о прекращении обсуждения предложений о введении дифференцированных тарифов на электроэнергию для населения и поэтапной отмене понижающего коэффициента для квартир с электрическими плитами и индивидуальных жилых домов.

В 2017 году также был принят новый метод расчета тарифов на тепловую энергию, получивший неофициальное название «альтернативная котельная». При таком методе цена на тепло будет устанавливаться по соглашению сторон в рамках предельного уровня, контролируемого государством, в виде «единой справедливой цены» (на основе такой стоимости гигакалории, при которой потребитель сможет отказаться от центрального теплоснабжения и построить собственный источник тепла). Основная задача нового метода — обеспечение притока инвестиций и повышение ответственности энергокомпаний к качеству предоставляемых услуг и реализуемых энергоресурсов. В результате для тех потребителей, у которых тарифы оказываются выше значения «альтернативной котельной», происходит их «замораживание». А для потребителей, у которых цена на тепловую энергию ниже, обеспечивается плавный рост тарифов.

Пространственное развитие отраслей топливно-энергетического комплекса основывается на ключевых положениях Стратегии пространственного развития и генеральных схемах развития отдельных отраслей топливно-энергетического комплекса (генеральная схема размещения объектов электроэнергетики, генеральная схема развития газовой отрасли, генеральная схема развития нефтяной отрасли, Программы развития угольной промышленности) с учетом имеющегося энергетического потенциала территорий.

Территориальное развитие электроэнергетики России характеризуется низкой плотностью потребления энергоресурсов и энергетической инфраструктуры на большей части территории (в среднем по России — в 7 раз меньше, чем в США) и высокой очаговой концентрации производства основных видов топлива; возникшей во второй половине XX в. и нарастающей диспропорции в размещении по территории страны спроса на энергетические ресурсы и возможностях их добычи (производства), что сильно увеличивает затраты на энергосбережение хозяйственного комплекса; особой суровостью природно-климатических условий на большей части территории страны и значительное их разнообразие. Это порождает высокую дифференциацию энергетического пространства и, главное, обуславливает (в сочетании с вызванными предыдущими особенностями дополнительным расходом энергии на транспорт) повышенные расходы энергии в расчете на единицу производимой продукции и на душу населения.

Особенностью пространственных форм организации топливно-энергетического комплекса является преобладание в их структуре монопрофильных муниципальных образований. Появление и развитие моногородов — типичное явление для процесса индустриализации в любой стране мира. Монопрофильные образования создаются как высокоэффективные экономические центры, но при изменении конъюнктуры на рынке (например, при падении спроса на продукцию) для населенного пункта возникает высокий риск роста социально-экономической напряженности. При отсутствии страхования таких рисков со стороны государства моногородам чаще всего самостоятельно приходится бороться с возникающими проблемами, в то время как выгодами от производственной деятельности на начальных этапах их развития пользуется вся страна.

В результате различий подходов к критериям отнесения населенных пунктов к моногородам (монопрофильным поселениям) оценки числа монопрофильных поселений в России в настоящее время существенно отличаются. По разным оценкам, в России в монопрофильных населенных пунктах проживает от 17 до 25% населения России. После вступления России во Всемирную торговую организацию (ВТО) специа-

ми Внешэкономбанка все моногорода РФ по темпам и перспективам падения уровня производства и среднему уровню безработицы были разделены на три зоны: «красную», в которую вошли 68 населенных пунктов, «желтую» — 142 города и 123 города «зеленой» зоны. В «красную» зону вошли города с падением объемов промышленного производства на предприятии более чем на 2% и средним уровнем безработицы выше региональных значений более чем на 2,2%, а также моногорода, в которых градообразующие предприятия работают преимущественно в наиболее уязвимых отраслях в результате вступления России в ВТО и реально испытывающие проблемы уже сейчас.

Проблемы монопрофильных городов (удаленность от основных экономических центров и неразвитость транспортной инфраструктур, высокая зависимость муниципальных бюджетов от налоговых платежей градообразующих предприятий; задолженность по заработной плате; снижение (в предкризисный период) объемов ввода жилья; чрезмерная экологическая нагрузка на территории, где расположены градообразующие предприятия; устаревшие технологии, износ основных фондов градообразующих предприятий, рост уровня официально зарегистрированной и скрытой безработицы, резкое снижение уровня и качества жизни населения моногорода, отток экономически активного населения, нарастание социальной напряженности) стали особенно острыми вследствие финансово-экономического кризиса 2008 г. Основная цель государственной поддержки, направленной на модернизацию моногородов (с 2009 г.), — диверсификация экономики моногородов, создание альтернативных рабочих мест.

Дальнейшее развитие пространственной структуры топливно-энергетического комплекса связано с развитием льготных режимов на отдельных территориях, которые благодаря данным преференциям формируют потенциал экономического инновационного роста: особые экономические зоны, территории опережающего социально-экономического развития.

Территории опережающего социально-экономического развития — экономическая зона со льготными налоговыми условиями, упрощенными административными процедурами и другими привилегиями в России, создаваемая для привлечения инвестиций, ускоренного развития экономики и улучшения жизни населения. Особенности организации ТОСЭР являются: низкая плотность потребления энергетических ресурсов и инфраструктура на большей части территории, высокая очаговая концентрация производства основных видов топлива; возникшая и нарастающая диспропорция в размещении по территории страны спроса на энергетические ресурсы и в возможностях их добычи, что сильно увеличивает затраты на энергосбережение хозяйственного комплекса;

суровость климатических условий на большей части территории страны и значительное их разнообразие; высокая дифференциация энергетического пространства обуславливает повышенные расходы в расчете на единицу продукции или на душу.

Опорные зоны в Арктике — комплексный проект планирования и обеспечения социально-экономического развития арктической зоны, направленный на достижение стратегических интересов и обеспечение национальной безопасности РФ в Арктике (например, Ненецкая опорная зона, Чукотская опорная зона, Таймыро-Туруханская опорная зона).

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Постановление Правительства РФ от 15.04.2014 «Об утверждении государственной программы РФ «Экономическое развитие и инновационная экономика».
2. Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике».
3. Правила оптового рынка электрической энергии и мощности. Методические рекомендации по реализации кластерной политики в субъектах РФ.
4. Правила государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике.
5. Распоряжение Правительства РФ от 08.12.2011 «Об утверждении стратегии инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 года».
6. Распоряжение Правительства Российской Федерации от 17.11.2008 «О концепции долгосрочного социально-экономического развития РФ».
7. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
8. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».
9. Федеральный закон от 31.03.1999 № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации».
10. Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
11. Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике».
12. Федеральный закон от 31.12.2014 «О промышленной политике в РФ».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Гарантирующий поставщик — участник энергосбытового рынка, коммерческая организация, обязанная заключать договор энергоснабжения электрической энергии (мощности) с любым обратившимся к нему физическим или юридическим лицом в границах зоны деятельности гарантирующего поставщика.

Единые котловые тарифы — это цена на услуги по передаче электроэнергии в целях расчетов с потребителями, расположенных на территории субъекта РФ, принадлежащих к одной группе, для которых в рамках законодательства предусмотрена дифференциация тарифов на электрическую энергию или мощность.

Моногорода (монопрофильные муниципальные образования) — городские населенные пункты, характеризующиеся преобладанием одного вида деятельности, что формирует тесную связь между функционированием градообразующего предприятия и экономико-социальными аспектами жизни самого населенного пункта.

Опорные зоны — комплексный проект планирования и обеспечения социально-экономического развития Арктической зоны, направленный на достижение стратегических интересов и обеспечение национальной безопасности РФ в Арктике.

Территории опережающего социально-экономического развития — часть территории субъекта Российской Федерации, на которой установлен особый правовой режим осуществления предпринимательской деятельности.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. В чем отличия ценообразования на оптовом рынке электрической энергии и мощности в пределах ценовых и неценовых зон? С чем связаны данные отличия?
2. Охарактеризуйте особенности выбора ценовых категорий со стороны потребителя (особенности ценообразования, процедуру перехода между категориями).
3. Перечислите отличительные признаки договора энергоснабжения и договора купли-продажи электрической энергии.
4. Охарактеризуйте структуру и процедуру формирования цены на электроэнергию на розничном и оптовом рынках.
5. В чем отличие территорий опережающего социально-экономического развития и опорных зон в Арктике как пространственных форм организации ТЭК?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Нефтедобывающая компания «Рассвет» (доля на рынке 32%) приняла решение об инвестировании средств в строительство нефтеперерабатывающего завода на территории ТОР в Приморском крае. При каких условиях компания может быть признана резидентом ТОР и какие преференции в этом случае она может получить?

Задание 2. Компания Газпром инвестирует средства в строительство Амурского газоперерабатывающего завода (в районе города Свободный Амурской области). Какой тип интегрированных компаний в ТЭК развивается в результате реализации данного проекта? В чем экономическая эффективность такого типа интеграции? Какие преимущества и недостатки он имеет?

Задание 3. Угольная компания «Мечта» решает стать воспользоваться особым экономическим режимом и стать резидентом одной из территорий с особым статусом на территории Чукотского автономного округа. Какой тип территории: кластер, ТОСЭР или опорная зона для компании предпочтителен и почему?

Задание 4. Угольная компания «Прогресс» планирует заключить договор с компанией «Кузбассэнергосбыт», являющейся гарантирующим поставщиком на рынке. Какой тип договора: договор на оказание услуги по передаче электроэнергии от объектов генерации до потребителя или договор купли-продажи электрической энергии будет более выгодным для компании и почему? В чем преимущества и недостатки каждого типа договора?

Задание 5. Угольная компания «Прогресс» планирует заключить договор с компанией «Кузбассэнергосбыт», являющейся поставщиком на рынке. Какой тип договора: договор на оказание услуги по передаче электроэнергии от объектов генерации до потребителя или договор купли-продажи электрической энергии будет более выгодным для компании и почему? В чем преимущества и недостатки каждого типа договора?

Задание 6. Предприниматель С.В. Иванов зарегистрировал свою компанию, занимающуюся выпечкой хлеба, в г. Тверь. Какие варианты энергетических тарифов наиболее будут ему наиболее выгодны компании и почему? Какие изменения в выборе энергетического тарифа произойдут, если предприниматель решит переехать и открыть аналогичное предприятие в Мурманской области и почему?

Задание 7. Компания «Альфа» принимает решение о выборе площадки для строительства электрометаллургического предприятия

в г. Абакане (Республика Хакасия) или в г. Комсомольск-на-Амуре (Хабаровский край). Какой из вариантов наиболее выгоден компании, исходя из технико-экономических особенностей производства (его значительная энергоемкость)? В чем отличия формирования тарифов на электрическую энергию в данных субъектах РФ и с чем они связаны?

Задание 8. Компания «Омега» принимает решение о выборе площадки для строительства предприятия по производству титана в г. Красноярске или в г. Хабаровске. Какой из вариантов наиболее выгоден компании, исходя из технико-экономических особенностей производства (его значительная энергоемкость)? В чем отличия формирования?

Задание 9. К монопрофильным муниципальным образованиям Кемеровской области относится 24 населенных пункта (19 городов и пять поселков городского типа). Градообразующими предприятиями в большинстве случаев являются угольные или металлургические компании. Какие проблемы и перспективы развития возникают перед органами исполнительной власти Кемеровской области? Какие формы поддержки предусмотрены для монопрофильных муниципальных образований в России? В чем их суть?

Задание 10. В Тюменской области (включая автономные округа) социально-экономическое развитие населенных пунктов связано с газо- или нефтедобывающей отраслью. Почему населенные пункты Тюменской области не включены в официальный перечень монопрофильных муниципальных образований РФ? Какие проблемы социально-экономического развития моногородов возникают перед данными населенными пунктами? Какие механизмы их решения вы можете предложить?

Задание 11. Компания по выплавке алюминия «Алюмрос», заключив договор с авиационным предприятием «Крылья Сибири» на поставку алюминия, планирует расширить объем производства на своем предприятии, работающем на юге Красноярского края. Какая ценовая категория будет наиболее выгодной предприятию и почему? Какие договоры и с какими предприятиями компания должна заключать для обеспечения своего предприятия электрической и тепловой энергией?

Задание 12. Компания «Восторг» (Тверская область) выбирает для заключения договора на оказание услуги по передаче электроэнергии между двумя компаниями «Тверьэнергосбыт» (является гарантирующим поставщиком) и «Тверь Атомэнергосбыт». Какие преимущества и недостатки каждого из варианта договора для компании? Какую ценовую категорию выгоднее выбрать компании, если ее планируемая мощность составляет 620 кВт, а работать она будет круглосуточно?

ТЕСТ

1. Сбытовая надбавка гарантирующего поставщика обеспечивает покрытие необходимых затрат:

- а) на генерацию электрической энергии;
- б) на передачу электрической энергии;
- в) на содержание электрических сетей;
- г) на компенсацию сомнительных долгов.

2. Заключение договора по оказанию услуг по передаче электроэнергии с той сетевой организацией, к которой подключен потребитель, осуществляется при модели котлового ценообразования:

- а) «котел сверху»;
- б) «котел снизу»;
- в) «котел сбоку»;
- г) «смешанный котел».

3. Заключение договора по оказанию услуг по передаче электроэнергии с сетевой организацией — котлодержателем, в независимости от того, к сетям какой сетевой организации подключены потребители, осуществляется при модели котлового ценообразования:

- а) «котел сверху»;
- б) «котел снизу»;
- в) «котел сбоку»;
- г) «смешанный котел».

4. Основой формирования опорных зон в Арктической зоне России являются:

- а) монопрофильные муниципальные образования;
- б) минерально-сырьевые центры;
- в) инновационные кластеры;
- г) территории опережающего социально-экономического развития.

5. Резидентом каких пространственных форм организации экономики может стать угледобывающая компания, занимающаяся разработкой Таймырского бассейна:

- а) опорные зоны;
- б) особые экономические зоны;
- в) территориально-производственные комплексы;
- г) территории опережающего социально-экономического развития.

6. Какую ценовую категорию по электроэнергии не сможет выбрать компания, потребляющая мощность 750 кВт:

- а) вторую;

- б) третью;
- в) четвертую;
- г) шестую.

7. Метод «альтернативной котельной» позволяет определить стоимость гигакалории, при которой:

а) потребитель сможет отказаться от центрального теплоснабжения и построить собственный источник тепла;

б) сбытовая надбавка гарантирующего поставщика на тепловую энергию будет наиболее оптимальной как для потребителя, так и поставщика;

в) потребитель сможет выбрать гарантирующего поставщика;

г) цена на тепло устанавливается исходя из минимальной себестоимости генерирующей компании.

Тема 6. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ АНТИМОНОПОЛЬНОГО И АНТИКОРРУПЦИОННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Нормы антимонопольного законодательства, через которые осуществляется антимонопольное регулирование ТЭК: Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»; Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»; Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; Федеральный закон № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Показатели, характеризующие степень монополизации рынка и возможности их применения для ТЭК, предусмотренные Указом Президента РФ от 16.08.2021 № 478 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2021—2024 годы». Направления совершенствования антикоррупционного законодательства, профилактики коррупции, государственного управления и прозрачности информации. Федеральный закон «О государственной информационной системе топливно-энергетического комплекса».

Антимонопольное законодательство — совокупность нормативных актов (правовых норм), регулирующих деятельность хозяйствующих субъектов, направленных на создание, развитие, поддержание конкурентной среды, предупреждение, пресечение антиконкурентной практики.

Антимонопольная политика — политика государства, направленная на развитие конкурентных отношений и пресечение монополистических злоупотреблений на рынках. Содержание антимонопольной политики составляют:

- меры, направленные на обеспечение конкурентоспособности предприятий, выравнивание условий и хозяйствования и защиту интересов потребителей;

- мероприятия антимонопольных органов и органов по регулированию деятельности естественных монополий по осуществлению государственного контроля соблюдения норм конкурентного права.

Задача государства состоит в том, чтобы ввести конкуренцию в цивилизованные рамки, пресечь опасные проявления монополизма, исключить недобросовестные методы борьбы, определить те сферы, где необходимо государственное регулирование. Одним из приоритетов современной антимонопольной политики является защита интересов потребителей продукции, товаров и услуг.

Необходимое условие существования рыночной экономики — конкуренция, а выигрыш потребителей в результате ее проявления на рынке является критерием эффективности антимонопольной политики.

Конкуренция — соперничество хозяйствующих субъектов, при котором самостоятельными действиями каждого из них исключается или ограничивается возможность каждого из них в одностороннем порядке воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем рынке.

В основе политики государства, направленной на развитие конкуренции, лежит концепция экономической эффективности, которая трактует конкуренцию не как цель, а как способ достижения экономической эффективности за счет создания среды, благоприятствующей снижению издержек производства и инновациям.

В рамках Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» были определены ключевые понятия, регулирующие конкурентные отношения на различных отраслевых рынках, в том числе в ТЭК: антимонопольное законодательство, доминирующее положение, монополия высокая цена товара, монополия низкая цена товара, монополистическая деятельность, недобросовестная конкуренция и другие.

Монополистическая деятельность — злоупотребление хозяйствующим субъектом, группой лиц своим доминирующим положением, соглашения или согласованные действия, запрещенные антимонопольным законодательством.

- Более высокие цены, которые приходится платить потребителям за продукцию компаний-монополистов, по сравнению с ценами на аналогичную продукцию на конкурентных рынках.

- Наличие у хозяйствующего субъекта монопольной власти, которая зачастую приводит к сознательному ограничению производства отдельных видов товаров и услуг с целью поддержания высоких

цен, что приводит к неэффективному распределению ресурсов между различными отраслями, к их недоиспользованию в монополизированных отраслях.

- Технический застой производства, ухудшение условий производства и качества продукции.

К действиям, составляющим недобросовестную конкуренцию, относятся: смешение с конкурентом, его товарами или деятельностью; распространение не соответствующих действительности сведений, дискредитирующих конкурента; прямой обман потребителей относительно характеристик товара; дезорганизация деятельности конкурента, например сманивание высококвалифицированных работников.

К основным направлениям антимонопольной государственной политики относятся: создание в монополизированной отрасли альтернативной конкурентной среды, выработка у населения устойчивой антимонопольной позиции, прямое государственное регулирование деятельности монополий.

Степень монополизации рынка оценивается на основе расчета следующих показателей.

Индекс Херфиндаля-Хиршмана (НИИ) — это основной показатель, который используется ФАС России для оценки степени монополизации отраслей. Он рассчитывается как сумма квадратов долей всех участников рынка:

$$I_{hh} = (X_1)^2 + (X_2)^2 + \dots + (X_n)^2.$$

Коэффициент концентрации (CR) — сумма долей крупнейших компаний на рынке (пороговые значения рассчитываются и интерпретируются в зависимости от количества игроков)

$$CR_k = \sum_{i=1}^k Y_i$$

где Y_i — рыночная доля i -ной фирмы;

k — число фирм, для которых высчитывается этот показатель.

$$Y_i = \frac{q_i}{Q}$$

где q_i — объем продаж фирмы,

Q — объем рыночных продаж.

Интерпретация показателей рыночной концентрации представлена в табл. 6.1.

Индекс Линда, рассчитываемый европейскими антимонопольными службами, указывает на степень неравенства среди поставщиков:

$$L = \frac{1}{K(K-1)} \sum_{i=1}^K Q_i$$

где K — число крупных поставщиков;

Q_i — отношение долей рынка между поставщиками;

i — число ведущих поставщиков, среди крупных.

$$Q_i = \frac{A_i}{i} / \frac{A_k - A_i}{k - i}$$

где A_i — общая доля рынка, приходящаяся на i поставщиков;

A_k — доля рынка, приходящаяся на k крупных поставщиков.

Таблица 6.1

Показатели рыночной концентрации

Тип рынка	Индекс концентрации (CR-n)	Индекс Херфиндаля-Хиршмана (НИИ)
Высококонцентрированный рынок	CR-3 > 70% CR-4 > 65% CR-8 > 85%	1 800 < НИИ < 10 000
Умеренно концентрированный рынок	45% < CR-3 < 70% 50% < CR-4 < 65% 70% < CR-8 < 85%	1 000 < НИИ < 2 000
Низко концентрированный рынок	CR-3 < 45% CR-4 < 35% CR-8 < 45%	НИИ < 1 000

Индекс Линда рассчитывается как для L , так и для $K = 2$, $K = 3$ и так далее, пока предыдущее значение индекса будет больше последующего. Как только эта закономерность нарушится — «граница влияния» считается установленной.

Индекс Бейна показывает «сверхотдачу» от каждой инвестированной в бизнес конкретной компании единицы капитала, понимаемую как результат существенного влияния этой фирмы на рынок:

$$r = (\Pi_{эк} / K_{соб}) * 100\%$$

где r — индекс Бейна;

$\Pi_{эк}$ — экономическая прибыль фирмы (в целях расчета данного показателя определяются как разность между бухгалтерской прибылью и средней нормальной для данного бизнеса прибылью);

$K_{соб}$ — собственный капитал фирмы.

Если значения индекса Бейна для конкретной фирмы в долгосрочном периоде превышают среднюю конкурентную норму доходности

на рынке ее основного продукта, то это означает, что существуют причины неконкурентного характера, по которым у нее формируется дополнительный доход от инвестиций. Чем существеннее отклонение данного показателя от среднерыночного значения, тем сильнее степень влияния рассматриваемой компании на рынок. Если значения индекса Бейна в течение продолжительного периода у компаний, реализующих свою продукцию (товары, работы услуги), не выравнивается, то это говорит о том, что данный рынок не может считаться рынком совершенной конкуренции.

Индекс Лернера — показатель, используемый в условиях несовершенной конкуренции, для определения уровня монопольной власти фирмы.

$$L = \frac{(P_m - P_c)}{P_m}$$

где L — индекс Лернера;
 P_m — цена монополии;
 P_c — цена конкурентного рынка.

Расчётные значения индекса Лернера могут находиться в интервале от 0 до 1. Чем ближе значение к нулю, тем ближе рынок к совершенной конкуренции. В случае существенного расхождения цены монополии и цены конкурентного рынка, когда ценой конкурентного рынка можно фактически пренебречь, индекс Лернера близок к единице, монопольная власть компании велика.

Еще одним направлением использования индекса Лернера является общая оценка степени концентрации рынка. В этом случае используется расчет его средневзвешенного значения с учетом индексов и долей, занимаемых на рынке конкретными компаниями.

$$L = \sum_{i=1}^N Y_i * L_i$$

где Y_i — рыночная доля i -ной фирмы;
 $i = 1, \dots, N$ — количество фирм на рынке данного вида;
 L_i — индекс Лернера для отдельной фирмы.

Степень монополизации рынка выше, если присутствует ценовой сговор, повышающий уровень концентрации рынка и негативно влияющий на эластичность спроса и конкуренцию.

Индекс Тобина — это показатель, отражающий соотношение рыночной (внешней, биржевой) и восстановительной (внутренней, учетной) стоимости активов компании:

$$q = \frac{PCa}{BCa},$$

где q — индекс Тобина;

PCa — рыночная стоимость активов компании (отражает альтернативные издержки возмещения факторов производства в данный момент для данного способа применения ресурсов);

BCa — восстановительная стоимость активов компании.

Для конкурентного рынка рыночная стоимость активов близка к восстановительной, при этом значение индекса Тобина может быть равно единице. Если рынок сильно монополизирован, внешняя стоимость компании будет существенно превышать внутреннюю ввиду высокой прибыльности и, как следствие, инвестиционной привлекательности компании. В этом случае значение индекса Тобина будет превышать единицу, и чем существеннее такое превышение, тем монопольная власть фирмы выше. Если значение индекса Тобина ниже единицы, это означает, что рыночная стоимость компании ниже внутренней ввиду неблагоприятных процессов в хозяйственной деятельности, в большинстве случаев по причине поражения в конкурентной борьбе.

Показатели нормы входа компании на отраслевые рынки используются в мировой практике для определения уровня входных барьеров для новых участников на сформировавшийся отраслевой рынок:

$$H_{вх} = \frac{M_{в}}{M_{в+д}},$$

где $H_{вх}$ — норма входа компаний на отраслевые рынки;

$M_{в}$ — число вошедших на данный рынок компаний за год;

$M_{в+д}$ — общее число действующих компаний на рынке на конец года, с учетом вновь и ранее вошедших.

Чем ближе к единице значение показателя, тем (при прочих равных условиях) число вновь вошедших компаний в общей численности выше, следовательно, легче вход на рынок, меньше степень его монополизации и выше уровень конкуренции. Значение показателя нормы входа компаний на отраслевые рынки, близкое к нулевому, говорит о сложности входа новых компаний на рынок и о его монополизме.

Показатель нормы выхода компаний с рынка характеризует соотношение числа компаний с рынка за анализируемый период к общему числу компаний, действующих на рынке:

$$H_{вых} = M_y / M_d,$$

где $N_{\text{вых}}$ — показатель нормы выхода компаний с рынка;
 M_y — число ушедших с рынка за анализируемый период компаний;
 M_d — общее число компаний, действующих на рынке на конец периода.

Чем выше расчетное значение показателя нормы выхода компаний с рынка, тем большее количество фирм покинули этот рынок, не выдержав конкуренции, по отношению к общему их числу.

К методам антимонопольной политики относятся:

- дифференцированный подход к рынкам;
- выделение зоны естественных монополий;
- выявление производителей, против которых необходимо проводить жесткую антимонопольную политику;
- контроль за слиянием корпораций;
- предупреждение монопольного сговора товаропроизводителей с целью ограничения доступа на рынок конкурентов, установления монопольных цен;
- постоянный контроль за деятельностью товаропроизводителей, доминирующих в данном секторе рынка;
- мониторинг ценообразования на рынках;
- предупредительные меры (предписания по устранению нарушений на рынках, запрет слияний крупных фирм);
- крупные штрафы за ненадлежащее поведение на рынке (до 15% от годового оборота компании);
- прямая демополизация, то есть принудительное раздробление монополиста на несколько независимых фирм.

Принципами антимонопольного законодательства являются:

- свобода экономической деятельности;
- единство экономического пространства;
- свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств;
- дифференциация и защита частных и публичных интересов;
- поддержка конкуренции;
- недопустимость экономической деятельности, направленной на монополизацию и недобросовестную конкуренцию;
- специальное регулирование естественных и государственных монополий.

Антимонопольное регулирование — комплекс экономических, административных и законодательных мер, осуществляемых ФАС России и направленных на то, чтобы обеспечить условия для рыночной конкуренции и не допустить чрезмерной монополизации рынка, угрожающей нормальному функционированию рыночного механизма.

ПОДХОДЫ К АНТИМОНОПОЛЬНОМУ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ

Американский подход (антитрестовский) — исходит из презумпции «вредности» монополий, поэтому их деятельность формально запрещена, монополия не признается незаконной сама по себе, компания может доказать, что монополия полезна публичным интересам.

К нормативно-правовым актам антитрестовского законодательства США относят:

- антитрестовский закон Шермана (Sherman Antitrust Act, 1890) — запрещаются сделки и сговоры, целью которых является монополизация той или иной отрасли;
- закон Клейтона (Clayton Antitrust Act, 1914) — уточняются виды экономической активности, уменьшающие конкуренцию, а также ограничивается деятельность трестов;
- закон о Федеральной торговой комиссии (1914) — учреждена федеральная торговая комиссия, обеспечивающая исполнение антитрестовых законов;
- закон Селлера-Кифовера (1950) — поправка к Акту Клейтона, запрещающая фирме приобретать активы другой фирмы, если это приводит к ослаблению конкуренции, после принятия данной поправки любая сделка по слиянию и поглощению стала объектом преемственного рассмотрения;
- закон Хорта-Скотта-Роудино (1976) — установление в обязательном порядке предварительного уведомления Федеральной торговой комиссии и Департамента юстиции США о крупных сделках (с учетом пороговых стоимостей активов, объема выручки или стоимости сделки).

Европейский подход (картельное право) — допускает существование монополий, но под жестким законодательным контролем, если будет доказано, что монополия приносит больше вреда, чем пользы, ее деятельность будет запрещена

Антимонопольное регулирование в РФ осуществляется специальным федеральным органом исполнительной власти (с 2004 г. — Федеральной антимонопольной службой РФ, правопреемницей Государственного комитета РСФСР по антимонопольной политике и поддержке новых экономических структур (с 1990 по 1998 г.) и Министерства Российской Федерации по антимонопольной политике и поддержке предпринимательства (с 1998 по 2004 г.).

Антимонопольное законодательство в РФ основано на следующих федеральных законах:

- от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;
- от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
- от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Доминирующим положением признается положение хозяйствующего субъекта или нескольких хозяйствующих субъектов на рынке определенного товара, дающее такому хозяйствующему субъекту или таким хозяйствующим субъектам возможность оказывать решающее влияние на общие условия обращения товара на соответствующем товарном рынке, и (или) устранять с этого товарного рынка других хозяйствующих субъектов, и (или) затруднять доступ на этот товарный рынок другим хозяйствующим субъектам:

- доля которого на рынке определенного товара превышает пятьдесят процентов, если только не будет установлено, что, несмотря на превышение указанной величины, положение хозяйствующего субъекта на товарном рынке не является доминирующим;
- доля которого на рынке определенного товара составляет менее чем пятьдесят процентов, если доминирующее положение такого хозяйствующего субъекта установлено антимонопольным органом.

Не может быть признано доминирующим положение хозяйствующего субъекта — юридического лица, учредителем (участником) которого являются одно физическое лицо (в том числе зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя) или несколько физических лиц, если выручка от реализации товаров за последний календарный год такого хозяйствующего субъекта не превышает четыреста миллионов рублей, за исключением:

- субъекта естественной монополии на товарном рынке, находящемся в состоянии естественной монополии,
- хозяйствующего субъекта, имеющего в качестве учредителей или участников хозяйствующих субъектов юридических лиц,
- хозяйственного общества, в уставном капитале которого имеет доля участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования.

Доминирующим признается положение каждого хозяйствующего субъекта из нескольких хозяйствующих субъектов (за исключением финансовой организации), применительно к которому выполняются в совокупности следующие условия:

1) совокупная доля не более чем трех хозяйствующих субъектов, доля каждого из которых больше долей других хозяйствующих субъектов на соответствующем товарном рынке, превышает пятьдесят процен-

тов, или совокупная доля не более чем пяти хозяйствующих субъектов, доля каждого из которых больше долей других хозяйствующих субъектов на соответствующем товарном рынке, превышает семьдесят процентов (настоящее положение не применяется, если доля хотя бы одного из указанных хозяйствующих субъектов менее чем восемь процентов);

2) в течение длительного периода относительные размеры долей хозяйствующих субъектов неизменны или подвержены малозначительным изменениям, а также доступ на соответствующий товарный рынок новых конкурентов затруднен;

3) реализуемый или приобретаемый хозяйствующими субъектами товар не может быть заменен другим товаром при потреблении (в том числе при потреблении в производственных целях), рост цены товара не обуславливает соответствующее такому росту снижение спроса на этот товар, информация о цене, об условиях реализации или приобретения этого товара на соответствующем товарном рынке доступна неопределенному кругу лиц.

В тексте ст. 3 Федерального закона от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях» определены ключевые понятия, на основе которых осуществляется регулирование деятельности естественных монополий в РФ: естественная монополия, субъект естественной монополии, потребитель, руководитель субъекта естественной монополии.

Естественная монополия — состояние товарного рынка, при котором удовлетворение спроса на этом рынке эффективнее в отсутствие конкуренции в силу:

- технологических особенностей производства (в связи с существенным понижением издержек производства на единицу товара по мере увеличения объема производства);
- товары, производимые субъектами естественной монополии, не могут быть заменены в потреблении другими товарами, в связи с чем спрос на данном товарном рынке на товары, производимые субъектами естественных монополий, в меньшей степени зависит от изменения цены на этот товар, чем спрос на другие виды товаров.

Государственное регулирование:

- ценовое регулирование, осуществляемое посредством определения (установления) цен (тарифов) или их предельного уровня;
- определение потребителей, подлежащих обязательному обслуживанию, и (или) установление минимального уровня их обеспечения в случае невозможности удовлетворения в полном объеме потребностей в товаре.

Возможные выгоды и издержки общества от существования естественных монополий:

выгоды: продажа продукции, произведенной с низкими затратами, по низкой цене;

издержки: использование нерегулируемой фирмой своего монопольного положения для завышения цены, что приводит к сокращению излишка потребителей и чистым потерям общества от монопольной власти.

Задача регулирования естественной монополии — стимулирование производства большего объема продукции с меньшими затратами при одновременном полном или частичном отказе от установления монопольных цен.

В основе государственного регулирования естественных монополий лежат следующие принципы:

- постепенной рационализации издержек обращения и производства;
- поэтапного снижения перекрестного субсидирования на основе недискриминационного ценового регулирования путем выравнивания тарифов по видам потребителей и регионам;
- постепенного уменьшения ценового льготирования отдельных хозяйствующих субъектов и их групп.

Инструменты регулирования естественных монополий следующие.

1. Прямое установление цен.
2. Косвенное регулирование цен через установление предельных величин доходности или повышения цен.
3. Использование конкурентных механизмов (передача прав на производство продукции или оказание услуг): переход от тарифного регулирования естественных монополий к антимонопольному, защита конкуренции и достижение недискриминационного доступа к инфраструктуре.

Причины возникновения естественных монополий:

- особенности технологии, обладающей положительным эффектом масштаба при любом объеме выпуска;
- экономия на разнообразии у многопродуктовой фирмы, выпускающей различную продукцию на одних и тех же производственных мощностях;
- недостаточная ёмкость рынка, не обеспечивающая даже минимально эффективный выпуск продукции;
- главной причиной совокупности факторов является то, что размер предприятия может быть оптимальным лишь при очень крупных единовременных вложениях капитала. Ограничения в этом случае создают особенности технологии производства, позволяющие варьировать масштаб производства в соответствии с размерами рынка.

Сферы естественных монополий в ТЭК:

- транспортировка нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам;
- транспортировка газа по трубопроводам;
- услуги по передаче электрической энергии;
- услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике;
- услуги по передаче тепловой энергии.

Тесно связанным с монополизацией явлением можно считать коррупцию, которая создает барьеры входа на рынки и дискриминационные условия и способствует сговорам на торгах в сфере госзакупок. Конкуренция же, напротив, препятствует коррупции.

Антикоррупционное законодательство:

- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Указ Президента РФ от 16.08.2021 № 478 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2021—2024 годы».
- Конвенция ООН против коррупции от 31.10.2003 (ратифицировано большинство положений Конвенции).
- Конвенция Совета Европы «Об уголовной ответственности за коррупцию».
- Конвенция по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок Организации экономического сотрудничества и развития.

В соответствии с Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»:

«Коррупция — это злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами.

Противодействие коррупции — деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

- а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);

б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);
в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений».

В соответствии с Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» правовую основу противодействия составляют Конституция РФ, общепризнанные принципы и нормы международного права, международные договоры РФ, Федеральные конституционные законы, Федеральный закон «О противодействии коррупции» и другие федеральные законы, а также нормативные правовые акты Президента РФ, нормативные правовые акты Правительства РФ, НПА иных федеральных органов государственной власти, НПА органов государственной власти субъектов РФ, муниципальные правовые акты.

Согласно ст. 2 Европейской Конвенции о гражданско-правовой ответственности за коррупцию (ETS № 174), «коррупция означает просьбу, предложение, дачу или принятие, прямо или косвенно, взятки или любого другого ненадлежащего преимущества или обещания такового, которые искажают нормальное выполнение любой обязанности или поведение, требуемое от получателя взятки, ненадлежащего преимущества или обещания такового».

Центральное место в системе антикоррупционного законодательства РФ занимает Федеральный закон «О противодействии коррупции». Им вводится система мер противодействия коррупции, даются ключевые определения в данной сфере:

- понятие коррупции как социально-юридического явления;
- понятие противодействия коррупции как особого вида государственной деятельности.

В целом Закон имеет рамочный характер и содержит множество отсылочных норм, норм-принципов, норм-деклараций.

В соответствии с п. 1 ст. 1 Федерального закона № 273-ФЗ **коррупция** — это злоупотребление служебным положением, дача и получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а равно совершение вышеуказанных действий от имени или в интересах юридического лица.

Согласно п. 2 ст. 1 Федерального закона № 273-ФЗ под **противодействием коррупции** подразумевается деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов РФ, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

- а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению ее причин (профилактика коррупции);
- б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);
- с) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

Функции органов государственной власти в области борьбы с коррупцией распределяются следующим образом.

Президент Российской Федерации: определяет основные направления государственной политики в области противодействия коррупции; устанавливает компетенцию федеральных органов исполнительной власти, руководство деятельностью которых он осуществляет, в области противодействия коррупции.

Федеральное Собрание Российской Федерации обеспечивает разработку и принятие федеральных законов по вопросам противодействия коррупции, а также контролирует деятельность органов исполнительной власти в пределах своих полномочий.

Правительство Российской Федерации распределяет функции между федеральными органами исполнительной власти, руководство деятельностью которых оно осуществляет, по противодействию коррупции.

Генеральный прокурор Российской Федерации и подчиненные ему прокуроры в пределах своих полномочий координируют деятельность органов внутренних дел Российской Федерации, органов федеральной службы безопасности, таможенных органов Российской Федерации и других правоохранительных органов по борьбе с коррупцией и реализуют иные полномочия в области противодействия коррупции, установленные федеральными законами.

Счетная палата Российской Федерации в пределах своих полномочий обеспечивает противодействие коррупции. Контрольные полномочия Счетной палаты распространяются на все государственные органы (в том числе их аппараты) и учреждения в Российской Федерации, на федеральные внебюджетные фонды, государственные корпорации и государственные компании. Федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления осуществляют противодействие коррупции в пределах своих полномочий.

Серьезную роль в противодействии проявлениям коррупции в ТЭК сыграли два федеральных закона: от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Благодаря этим правовым актам, с учетом специфики производственно-хозяйственной и сбытовой деятельности, в ТЭК сформировалась своя система закупок. В первую очередь это обусловлено требованиями к качеству, безопасности и инновационности закупаемых ресурсов. В связи с этим в запросах энергетических компаний почти всегда сложные технико-логистические и экономические параметры. Поэтому лучшей признается заявка на участие, содержащая не самую низкую цену контракта, а содержащая лучшие условия поставки товара, предложенного участником. Кроме того, зачастую закупки осуществляются у единственного участника конкурентной процедуры. Поэтому при рассмотрении закупочной деятельности участников рынка ТЭК используется индивидуальный подход.

Впервые Национальная стратегия противодействия коррупции была утверждена Указом Президента РФ в 2010 г. В 2012 г. в нее вносились изменения. Целью стратегии является искоренение причин и условий, порождающих коррупцию в российском обществе.

Принципы стратегии: признание коррупции одной из системных угроз безопасности; использование мер по предупреждению коррупции, по уголовному преследованию лиц, совершивших коррупционные преступления, и по минимизации и ликвидации последствий коррупции.

К основным направлениям стратегии относятся: обеспечение участия институтов гражданского общества; повышение эффективности деятельности федеральных органов исполнительной власти (ФОИВ); устранение коррупциогенных факторов; расширение системы правового просвещения населения; периодическое исследование состояния коррупции и эффективности антикоррупционных мер; совершенствование организационных основ антикоррупционной экспертизы.

Указом Президента РФ от 16.08.2021 № 478 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2021—2024 годы» были предусмотрены запланированные в национальном плане направления предупреждения коррупции и борьбы с ней (рис. 6.1.)

Важнейшим в современных условиях инструментом отраслевого регулирования, необходимым для эффективного исполнения антимонопольного и антикоррупционного законодательства, является повышение качества информационного обеспечения процессов го-

сударственного регулирования. В целях создания правовых и организационных основ для выполнения этой задачи был принят 13.12.2011 Федеральный закон № 382 «О государственной информационной системе топливно-энергетического комплекса», в соответствии текстом ст. 2 которого: «государственная информационная система топливно-энергетического комплекса — федеральная государственная информационная система, содержащая информацию о состоянии и прогнозе развития топливно-энергетического комплекса». Эта система предназначена для автоматизации процессов сбора и обработки информации для исполнения государственных функций по реализации государственной политики в области ТЭК, энергообеспечения и повышения энергетической эффективности и решения ряда других значимых отраслевых задач.

1. Совершенствование системы запретов, ограничений и обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции в отдельных сферах деятельности
2. Повышение эффективности мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов
3. Совершенствование порядка проведения проверок достоверности и полноты сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, соблюдения запретов и ограничений, исполнения обязанностей, установленных в целях противодействия
4. Совершенствование правового регулирования ответственности за несоблюдение антикоррупционных стандартов
5. Применение мер административного, уголовного и уголовно-процессуального воздействия и уголовного преследования
6. Обеспечение защиты информации ограниченного доступа, полученной при осуществлении деятельности в области противодействия коррупции
7. Совершенствование правового регулирования в части, касающейся ограничений, налагаемых на граждан после их увольнения с государственной (муниципальной) службы
8. Реализация мер по противодействию коррупции в организациях, осуществляющих деятельность в частном секторе экономики
9. Совершенствование правовых и организационных основ противодействия коррупции в субъектах Российской Федерации
10. Совершенствование мер по противодействию коррупции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, закупок, осуществляемых отдельными видами юридических лиц, а также при распоряжении государственным и муниципальным имуществом
11. Реализация мер по повышению эффективности антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов
12. Повышение эффективности образовательных и иных мероприятий, направленных на антикоррупционное просвещение и популяризацию в обществе антикоррупционных стандартов
13. Применение дополнительных мер по расширению участия граждан и институтов гражданского общества в реализации государственной политики в области противодействия коррупции
14. Повышение эффективности международного сотрудничества Российской Федерации в области противодействия
15. Реализация мер по систематизации и актуализации нормативно-правовой базы в области противодействия коррупции
16. Применение цифровых технологий в целях противодействия коррупции и разработка мер по противодействию новым формам проявления коррупции, связанным с использованием цифровых технологий

Рис. 6.1. Направления преодоления коррупции и борьбы с ней, предусмотренные Указом Президента РФ от 16.08.2021 № 478 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2021—2024 годы»

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях» (с изменениями и дополнениями). <https://base.garant.ru/10104442>

2. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (с изменениями и дополнениями). <https://base.garant.ru/12148517>

3. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (с изменениями и дополнениями).

4. Федеральный закон от 03.12.2011 № 382-ФЗ «О государственной информационной системе топливно-энергетического комплекса» (с изменениями и дополнениями). <https://base.garant.ru/70100054>

5. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями и дополнениями). <https://base.garant.ru/70353464>

6. Указ Президента РФ от 13.04.2010 № 460 «О Национальной стратегии противодействия коррупции и Национальном плане противодействия коррупции на 2010—2011 годы» (с изменениями и дополнениями). <https://base.garant.ru/12174916>

7. Указ Президента РФ от 16.08.2021 № 478 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2021—2024 годы». <https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/402519978>

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Антимонопольное законодательство — совокупность нормативных актов (правовых норм), регулирующих деятельность хозяйствующих субъектов, направленных на создание, развитие, поддержание конкурентной среды, предупреждение, пресечение антиконкурентной практики.

Антимонопольная политика — политика государства, направленная на развитие конкурентных отношений и пресечение монополистических злоупотреблений на рынках.

Антимонопольное регулирование — комплекс экономических, административных и законодательных мер, осуществляемых ФАС России и направленных на то, чтобы обеспечить условия для рыночной конкуренции и не допустить чрезмерной монополизации рынка, угрожающей нормальному функционированию рыночного механизма.

Государственная информационная система топливно-энергетического комплекса — федеральная государственная информационная система, содержащая информацию о состоянии и прогнозе развития топливно-энергетического комплекса.

Конкуренция — соперничество хозяйствующих субъектов, при котором самостоятельными действиями каждого из них исключается или ограничивается возможность каждого из них в одностороннем порядке воздействовать на общие условия обращения товаров на соответствующем рынке.

Коррупция — злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами.

Монополистическая деятельность — злоупотребление хозяйствующим субъектом, группой лиц своим доминирующим положением, соглашения или согласованные действия, запрещенные антимонопольным законодательством.

Противодействие коррупции — деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Какие задачи решает российское антимонопольное законодательство в современных условиях?

2. Какие российские компании ТЭК могут быть отнесены к естественным монополиям?

3. Каким образом связаны между собой монополизация рынков и коррупция?

4. Какие инструменты используются для регулирования естественных монополий в России?

5. Какой (какие) из показателей оценки степени монополизации рынков использует в своей деятельности ФАС России?

6. Раскройте признаки доминирующего положения хозяйствующего субъекта, в соответствии с действующим российским законодательством.

7. Какие органы государственной власти России задействованы в борьбе с коррупцией и каковы их основные функции?

8. Каковы общие черты и специфические особенности проявления активной, активной системной коррупции и агрессивной коррупции?

9. Охарактеризуйте степень монополизма на рынке добычи полезных ископаемых.

10. Какие современные тенденции развития электроэнергетики и теплоэнергетики препятствуют монополизму энергетических компаний?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. В каком случае Антимонопольный комитет США даст разрешение на проведение сделки по покупке контрольного пакета акций компании Альфа (33% доля на рынке) и компании Бета (20% доля на рынке) и почему?

Задание 2. В апреле 2018 г. Федеральная антимонопольная служба России выдала предупреждение «Роснефти» из-за снижения объемов продаж автомобильного топлива, при одновременном приобретении на биржевых торгах существенной части объемов бензина марки Аи-92 на базе поставки ОАО «Сургутнефтегаз». К какой недопустимой по антимонопольному законодательству ситуации могли привести действия компании? К каким последствиям это могло привести?

Задание 3. В октябре 2009 г. ФАС России наложила на «Роснефть» рекордный штраф за нарушение антимонопольного законодательства 5,3 млрд руб. Штраф был наложен по факту завышения цен на топливо в первом полугодии 2009 г. Какие положения антимонопольного законодательства были нарушены? К каким последствиям на рынке это может привести?

Задание 4. Рассчитайте индексы, характеризующие степень монополизации нефтегазового рынка РФ (табл. 6.2, 6.3). Охарактеризуйте нефтегазовый рынок с точки зрения уровня его монополизации. Сделайте выводы о ситуации на рынке с точки зрения значения всех трех коэффициентов. С чем связана такая ситуация, на ваш взгляд? Каким образом на таком рынке осуществляется антимонопольное регулирование?

**АВТ
ед. изм?**

Таблица 6.2

Структура выручки нефтяной и газовой отрасли РФ, млрд. руб.

Компания	Выручка от реализации нефти	Выручка от реализации газа	Выручка всего
Роснефть	4 591	103	4 694
ЛУКОЙЛ	4 599	50	4 649
Газпром нефть	1 479	25	1 504
«Сургутнефтегаз»	1 291	25	1 316
Татнефть	646	0	646
Башнефть	563	0	563
Газпром	0	5 766	5 766
«НОВАТЭК»	0	344	344
Малые и независимые компании	950	311	1 261
СРП	220	456	676
Выручка НГК, всего	14 339	7 080	21 419

Таблица 6.3.

Значение индексов степени монополизации нефтяной и газовой отрасли РФ

Индекс	Нефтяная отрасль	Газовая отрасль
Концентрации CR4		
Херфиндала — Хиршмана		
Линда L2		
L3		
L4		
L5		

Задание 5. На энергетическом рынке Воронежской области услуги по передаче электрической и тепловой энергии оказывает АО «Воронежская сетевая компания», являющаяся монополистом. Почему ФАС России допускает такую ситуацию? Какие методы регулирования компаний аналогичных организационно-правовых форм предусматривает федеральное законодательство РФ?

Задание 6. Общий объем рынка по добыче природного газа составляет 567 млрд дол., на рынке работает пять компаний, выручка которых составила соответственно в 2018 г. (млрд дол.) (табл. 6.4).

Таблица 6.4

Объем выручки компаний на рынке по добыче природного газа

	Компания 1	Компания 2	Компания 3	Компания 4	Компания 5
Выручка	150	120	100	100	57

При каких условиях Антимонопольный комитет США может разрешить приобретение компанией № 2 контрольного пакета акций компании № 4? С чем это связано?

Задание 7. В 2019 г. глава Федеральной антимонопольной службы (ФАС) России был подготовлен законопроект, меняющий определение и регулирование естественных монополий. Планируется, что количество сфер их деятельности сократится с 14 до восьми. Какие факторы повлияли на разработку данного законопроекта, к каким последствиям для рынка приведет его принятие? Почему с новым определением в статусе естественных монополий планируется оставить инфраструктурные сферы: передача нефти и нефтепродуктов, газа по трубопроводам, железнодорожные пути, вокзалы, передача электроэнергии, теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение?

ТЕСТ

1. К коррупционным деяниям относятся следующие преступления:
 - а) злоупотребление доминирующим положением;
 - б) злоупотребление служебным положением;
 - в) нарушение сроков контрактов, заключаемых в рамках процедуры государственных закупок;
 - г) установление завышенных цен на продукцию.
2. К нарушению антимонопольного законодательства относятся:
 - а) злоупотребление доминирующим положением;
 - б) злоупотребление служебным положением;
 - в) злоупотребление полномочиями;
 - г) коммерческий подкуп.
3. В рамках Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заказчиками выступают:
 - а) государственные и муниципальные бюджетные организации;
 - б) организации, занимающиеся регулируемымими видами деятельности (например, энерго- и водоснабжение);
 - в) учреждения с эффективной долей государства более 50%;
 - г) субъекты естественных монополий.
4. В рамках Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» предусмотрены:
 - а) возможность внесения изменений в контракт со стороны заказчика;
 - б) четкие правила для ведения торгов и правила определения цены контракта;

в) проведение торгов только на определенных федеральных электронных площадках;

г) ограничения перечня и случаев закупок у единственного поставщика.

5. К действиям, составляющим недобросовестную конкуренцию, не относится:

а) распространение не соответствующих действительности сведений о новом товаре;

б) распространение не соответствующих действительности сведений, дискредитирующих конкурента;

в) прямой обман потребителей относительно характеристик товара;

г) дезорганизация деятельности конкурента.

6. Федеральное собрание Российской Федерации в области борьбы с коррупцией выполняет следующую функцию:

а) обеспечивает разработку и принятие федеральных законов по вопросам противодействия коррупции, а также контролирует деятельность органов исполнительной власти в пределах своих полномочий;

б) распределяет функции между федеральными органами исполнительной власти, руководство деятельностью которых оно осуществляет, по противодействию коррупции;

в) устанавливает компетенцию федеральных органов исполнительной власти, руководство деятельностью которых он осуществляет, в области противодействия коррупции;

г) определяет основные направления государственной политики в области противодействия коррупции.

7. Правительство Российской Федерации в области борьбы с коррупцией выполняет следующую функцию:

а) обеспечивает разработку и принятие федеральных законов по вопросам противодействия коррупции, а также контролирует деятельность органов исполнительной власти в пределах своих полномочий;

б) распределяет функции между федеральными органами исполнительной власти, руководство деятельностью которых оно осуществляет, по противодействию коррупции;

в) устанавливает компетенцию федеральных органов исполнительной власти, руководство деятельностью которых он осуществляет, в области противодействия коррупции;

г) определяет основные направления государственной политики в области противодействия коррупции.

8. Состояние товарного рынка, при котором удовлетворение спроса на этом рынке эффективнее в отсутствие конкуренции в силу называется:

- а) естественная монополия;
- б) олигополия;
- в) закрытая монополия;
- г) открытая монополия.

9. Входным барьером при монополии в отрасль может быть:

- а) правительственные лицензии;
- б) патент;
- в) контрольный пакет акций;
- г) государственные облигации.

10. Злоупотребление хозяйствующим субъектом, группой лиц своим доминирующим положением, соглашения или согласованные действия называется:

- а) монополистическая деятельность;
- б) олигополистическая деятельность;
- в) антимонопольная деятельность;
- г) конкурирующая деятельность.

Тема 7. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЛИКВИДАЦИИ (БАНКРОТСТВА) ПРЕДПРИЯТИЙ ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Федеральное законодательство, регламентирующее процедуру банкротства предприятия. Федеральный закон № 127 «О несостоятельности (банкротстве)». Банкротство предприятий топливной промышленности: российские и зарубежные модели оценки вероятности банкротства предприятий. Последовательность диагностики и оценки вероятности банкротства предприятий отраслей топливно-энергетического комплекса. Банкротство предприятий различных организационно-правовых форм. Криминальное банкротство.

Неблагоприятные факторы внешней среды могут оказать отрицательное влияние на деятельность организации и привести к ее ликвидации. Ликвидация организации может быть добровольная и принудительная. Добровольная ликвидация осуществляется по решению учредителей (участников) либо управляющего органа организации, принудительная — по решению суда или налогового органа при наличии соответствующих оснований. При этом обязательным этапом ликвидации организации является удовлетворение требований кредиторов. В случае недостаточности имущества предприятия для погашения обязательств инициируется процедура банкротства. Если в арбитражный суд обращается руководитель организации для признания ее банкротом, в данном случае добровольное банкротство всегда завершается ликвидацией организации. Если обращение идет со стороны кредиторов, то принудительное банкротство может завершиться ликвидацией или возобновлением деятельности организации.

Предприятия по добыче полезных ископаемых и подземные сооружения, не связанные с добычей полезных ископаемых, подлежат ликвидации или консервации по истечении срока действия лицензии или при досрочном

прекращении пользования недрами. Пользователь недр несет полную юридическую ответственность за организацию и проведение процесса ликвидации или консервации до их окончания. Консервация и ликвидация горных выработок и иных сооружений, связанных с использованием недр, осуществляются за счет средств предприятий — пользователей недр.

Ликвидация и консервация предприятия по добыче полезных ископаемых или подземного сооружения, не связанного с добычей полезных ископаемых, считаются завершенными после подписания акта о ликвидации или консервации органами, предоставившими лицензию, и органом государственного горного надзора.

При полной или частичной ликвидации или консервации предприятия либо подземного сооружения горные выработки и буровые скважины должны быть приведены в состояние, обеспечивающее безопасность жизни и здоровья населения, охрану окружающей среды, зданий и сооружений, а при консервации — также сохранность месторождения, горных выработок и буровых скважин на все время консервации.

Процедура банкротства имеет своей целью обеспечение защиты интересов кредиторов посредством удовлетворения оптимальным образом их требований, а также сохранение жизнеспособности организации. Система банкротства, защищающая интересы должника, давая ему возможность нового старта, называется продолжниковой. При максимально возможном удовлетворении требований кредиторов система банкротства имеет прокредиторскую направленность. Российское законодательство о банкротстве сочетает в себе элементы и продолжниковой, и прокредиторской системы.

В соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» несостоятельность (банкротство) — признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Денежным обязательством признается обязанность должника уплатить кредитору определенную денежную сумму:

- по гражданско-правовой сделке;
- иному предусмотренному Гражданским кодексом РФ (ГК РФ)

основанию.

Обязательные платежи — это:

- налоги и сборы;
- иные обязательные взносы: в бюджет соответствующего уровня;

государственные внебюджетные фонды.

Участники дела о банкротстве, в том числе в арбитражном процессе, представлены на рис. 7.1.

Участники дела о банкротстве

- должник
- арбитражный управляющий
- конкурсные кредиторы
- уполномоченные органы
- федеральные органы исполнительной власти, а также органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органы местного самоуправления по месту нахождения должника в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом
- лицо, предоставившее обеспечение для проведения финансового оздоровления

Участники дела о банкротстве в арбитражном процессе - представители

- работников должника
- собственника имущества должника-унитарного предприятия
- учредителей (участников) должника
- собрания кредиторов или представитель комитета кредиторов
- федерального органа исполнительной власти в области обеспечения безопасности в случае, если исполнение полномочий арбитражного управляющего связано с доступом к сведениям, составляющим государственную тайну
- уполномоченные на представление в процедурах, применяемых в деле о банкротстве, интересов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований соответственно органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления по месту нахождения должника
- иные лица, предусмотренные законодательством

Рис. 7.1. Участники дела о банкротстве (ст. 34, 35 ФЗ)

Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» предусматривает особенности банкротства отдельных категорий должников: градообразующих организаций, сельскохозяйственных организаций, финансовых организаций, стратегических предприятий и организаций, субъектов естественных монополий, застройщиков.

Для начала процедуры банкротства необходимо наличие признаков банкротства (табл. 7.1).

Процедуры банкротства делятся:

- на внесудебные (добровольные) — меры по предупреждению банкротства организаций (ст. 30 ФЗ) и досудебная санация (ст. 31 ФЗ);
- судебные, осуществляемые в рамках судебного процесса, — наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление, конкурсное производство и мировое соглашение.

Таблица 7.1

Признаки банкротства юридических лиц и отдельных категорий должников

Признак	Для юридических лиц (ст. 3, 6 ФЗ)	Для стратегических предприятий и субъектов естественных монополий (ст. 190, 197 ФЗ)
Неспособность должника удовлетворить требования кредиторов со дня наступления сроков их исполнения	В течение трех месяцев	В течение шести месяцев
Сумма задолженности на день обращения в суд	300 тыс. руб.	1000 тыс. руб.

Конкурсное производство приводит к ликвидации организации, все остальные процедуры — к ее финансовому оздоровлению.

В случае возникновения признаков банкротства руководитель должника обязан направить собственнику сведения о наличии банкротства. Они обязаны принять меры по предупреждению банкротства. Под досудебной санацией понимаются меры по восстановлению платежеспособности должника.

Досудебная санация осуществляется в форме предоставления финансовой помощи должнику в размере, достаточном для погашения денежных обязательств и обязательных платежей и восстановления платежеспособности должника — предприятия, либо в форме реструктуризации (реорганизации) предприятия (рис. 7.2).

Санация предприятия, направленная на рефинансирование его долга	Санация предприятия, направленная на реструктуризацию (реорганизацию)
<ul style="list-style-type: none"> • дотации и субвенции за счет средств бюджета; • государственное льготное кредитование; • государственная гарантия коммерческим банкам по кредитам, выдаваемым санируемому предприятию; • реструктуризация краткосрочных кредитов в долгосрочные; • выпуск облигаций и других долгосрочных ценных бумаг под гарантию санатора; • отсрочка погашения облигаций предприятия; • списание санатором-кредитором части долга 	<ul style="list-style-type: none"> • слияние; • поглощение; • разделение; • преобразование в публичное акционерное общество; • передача в аренду; • приватизация (в этой форме санируются государственные предприятия)

Рис. 7.2. Формы санации предприятия

При рассмотрении дела о банкротстве должника — юридического лица применяются следующие процедуры банкротства:

- 1) наблюдение;
- 2) финансовое оздоровление;
- 3) внешнее управление;
- 4) конкурсное производство.

Для первых двух этапов руководство предприятием продолжает осуществлять руководитель должника, но при значительных ограничениях со стороны или внешнего управляющего, или собрания кредиторов.

НАБЛЮДЕНИЕ

Цель процедуры: обеспечение сохранности имущества должника, анализ его финансового состояния, составление реестра требований кредиторов, проведение первого собрания кредиторов.

Права кредиторов: кредиторы вправе предъявить свои требования к должнику в течение 30 календарных дней с даты опубликования сообщения о введении наблюдения.

Ограничение прав собственников и органов управления: происходит только с письменного согласия временного управляющего в случае осуществления сделки с имуществом, составляющим более 5% от балансовой стоимости; получения и выдачи займов и др.

Последствия введения: деятельность предприятия продолжает осуществляться с незначительными ограничениями.

Окончание процедуры: арбитражный суд на основании решения первого собрания кредиторов выносит определение о введении финансового оздоровления или внешнего управления, либо принимает решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства, либо утверждает мировое соглашение и прекращает производство по делу о банкротстве.

ФИНАНСОВОЕ ОЗДОРОВЛЕНИЕ

Цель процедуры: восстановление платежеспособности, погашение задолженности в соответствии с графиком погашения, осуществляется в течение не более двух лет.

Права кредиторов: графиком погашения задолженности должно предусматриваться погашение всех требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, не позднее чем за один месяц до даты окончания срока финансового оздоровления, а также погашение требований кредиторов первой и второй очереди не позднее чем через шесть месяцев с даты введения финансового оздоровления.

Ограничение прав собственников и органов управления: собственник не вправе совершать без согласия собрания кредиторов: сделки с имуществом, составляющим более 5% от балансовой стоимости; получать и выдавать займы и др.

Последствия введения: деятельность предприятия продолжается, производятся выплаты кредиторам по утвержденному графику.

Окончание процедуры: не позднее чем за один месяц до окончания срока финансового оздоровления должник обязан предоставить административному управляющему отчет о результатах.

Отчет направляется кредиторами в арбитражный суд. Арбитражный суд принимает один из судебных актов:

- о прекращении производства по делу о банкротстве;
- о введении внешнего управления;
- решение о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства.

Стадия внешнего управления не является обязательной процедурой и может быть введена арбитражным судом только в случае возможного восстановления платежеспособности должника или при банкротстве градообразующих предприятий в случае ходатайства органов государственной или муниципальной власти, но при условии предоставления поручительства по обязательствам должника.

ВНЕШНЕЕ УПРАВЛЕНИЕ

Цель процедуры: восстановление платежеспособности, направлено на сохранение деятельности предприятия и его оздоровление, является необязательной процедурой банкротства и вводится арбитражным судом только тогда, когда это может привести к восстановлению платежеспособности должника; исполнение плана внешнего управления. Срок действия — не более 18 месяцев, но он может быть продлен.

Права кредиторов: отменяются ранее принятые меры по обеспечению требований кредиторов. Кредиторы вправе предъявить свои требования к должнику в любой момент в ходе внешнего управления.

Ограничение прав собственников и органов управления: Заключаются внешним управляющим только с согласия собрания кредиторов:

- крупные сделки, а также сделки, в совершении которых имеется заинтересованность;
- сделки, влекущие за собой получение или выдачу займов, и др.

Руководителем предприятия становится внешний управляющий.

Последствия введения: прекращаются полномочия собственника-должника, за исключением полномочий, предусмотренных п. 2, 3 ст. 94,

п. 2 ст. 110 ФЗ. Исполнение плана внешнего управления, в зависимости от которого находится деятельность предприятия.

Окончание процедуры: внешний управляющий обязан представить на рассмотрение собрания кредиторов отчет внешнего управляющего. В отчете должно содержаться одно из предложений:

- о прекращении внешнего управления в связи с восстановлением платежеспособности должника и переходе к расчетам с кредиторами;
- о продлении установленного срока внешнего управления;
- о прекращении производства по делу в связи с удовлетворением всех требований кредиторов в соответствии с реестром требований кредиторов;
- о прекращении внешнего управления и об обращении в арбитражный суд с ходатайством о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства.

КОНКУРСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Цель введения: ликвидация предприятия, взыскание и реализация имущества для удовлетворения требований кредиторов. Вводится на срок до шести месяцев, срок может продлеваться не более чем на шесть месяцев.

Права кредиторов: с даты признания предприятия банкротом срок исполнения возникших до конкурсного производства обязательств считается наступившим; исполнение обязательств в порядке, предусмотренном ст. 134 ФЗ.

Ограничения прав собственника и органов управления: прекращаются полномочия руководителя должника, иных органов управления должника.

Руководитель предприятия на данном этапе является конкурсным управляющим.

Последствия введения: увольнение сотрудников, прекращение деятельности, реализация имущества, исключение предприятия из ЕГРЮЛ.

Окончание процедуры: после завершения расчетов с кредиторами, а также при прекращении производства по делу о банкротстве конкурсный управляющий обязан представить в арбитражный суд отчет.

После рассмотрения отчета арбитражный суд выносит определение о завершении конкурсного производства, а в случае погашения требований кредиторов — определение о прекращении производства по делу о банкротстве.

Требования кредиторов удовлетворяются в порядке, определенном ст. 134 ФЗ (рис. 7.3). Вне очереди за счет конкурсной массы погашаются требования кредиторов по текущим платежам преимущественно перед кредиторами, требования которых возникли до принятия заявления о признании должника банкротом. Если прекращение деятельности

организации должника или ее структурных подразделений может повлечь за собой техногенные и (или) экологические катастрофы либо гибель людей, вне очереди преимущественно перед любыми другими требованиями кредиторов по текущим платежам также погашаются расходы на проведение мероприятий по недопущению возникновения указанных последствий. Требования кредиторов по текущим платежам, относящиеся к одной очереди, удовлетворяются в порядке календарной очередности (см. рис. 7.3).

Если в отношении должника не вводились финансовое оздоровление и (или) внешнее управление, а в ходе конкурсного производства у конкурсного управляющего появились достаточные основания, в том числе основания, подтвержденные данными финансового анализа, полагать, что платежеспособность должника может быть восстановлена, конкурсный управляющий обязан созвать собрание кредиторов в течение месяца с момента выявления указанных обстоятельств в целях рассмотрения вопроса об обращении в арбитражный суд с ходатайством о прекращении конкурсного производства и переходе к внешнему управлению.

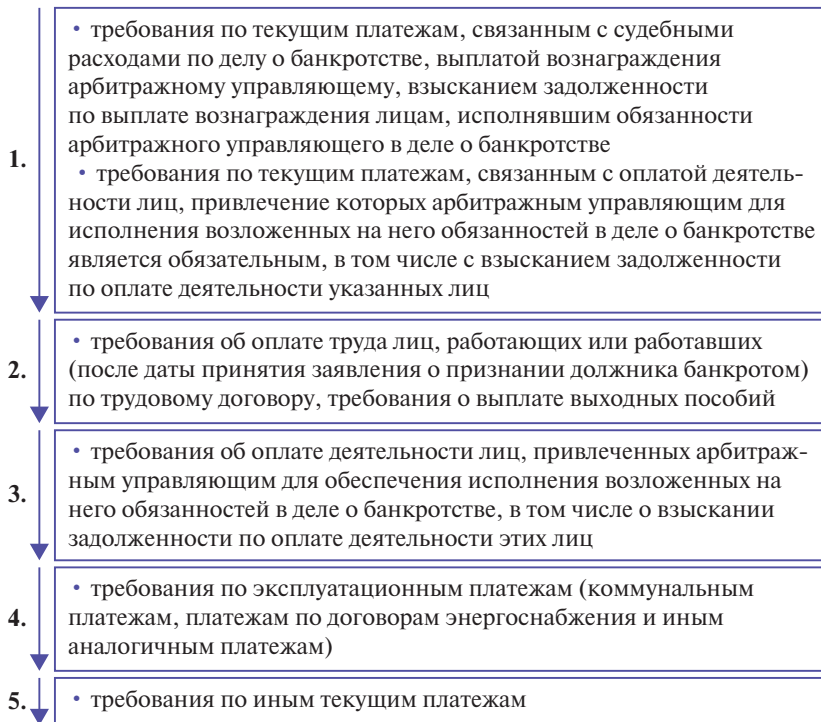


Рис. 7.3. Очередность удовлетворения требований кредиторов (ст. 134 ФЗ)

Особое место занимает процедура мирового соглашения, которая может быть введена на любой стадии рассмотрения дела о банкротстве. Мировое соглашение применяется в целях прекращения производства по делу о банкротстве путем достижения соглашения между должником и кредиторами.

Особенности банкротства отдельных категорий должников следующие.

Градообразующие организации — юридические лица, численность работников которых составляет не менее 25% численности работающего населения соответствующего населенного пункта (превышает 5 тыс. чел.). При рассмотрении дела о банкротстве градообразующей организации лицом, участвующим в деле о банкротстве, признается соответствующий орган местного самоуправления. Если собранием кредиторов не принято решение о введении ВУ арбитражный суд вправе ввести ВУ по собственному усмотрению или по ходатайству органа местного самоуправления (федерального органа исполнительной власти, органа исполнительной власти субъекта РФ) при условии предоставления поручительства по обязательствам должника. Продление финансового оздоровления или внешнее управление на один год при условии предоставления поручительства. Существенным условием договора купли-продажи предприятия градообразующей организации может являться сохранение рабочих мест не менее чем для 50% работников такого предприятия на дату его продажи в течение определенного срока, но не более чем в течение трех лет с момента вступления договора в силу.

Стратегические предприятия, к которым относятся:

- федеральные государственные унитарные предприятия (ФГУП) и публичные акционерные общества (ПАО), акции которых находятся в федеральной собственности и которые осуществляют производство продукции (работ, услуг), имеющей стратегическое значение для обеспечения обороноспособности и безопасности государства, защиты нравственности, здоровья, прав и законных интересов граждан Российской Федерации,
- организации оборонно-промышленного комплекса — производственные, научно-производственные, научно-исследовательские, проектно-конструкторские, испытательные и другие организации, осуществляющие работы по обеспечению выполнения государственного оборонного заказа.

При банкротстве стратегических предприятий расширен состав лиц, участвующих в деле о банкротстве, включением в него федерального органа исполнительной власти, обеспечивающего реализацию единой

государственную политику в отрасли, в которой осуществляется деятельность стратегического предприятия. Правительство РФ вправе устанавливать перечень дополнительных требований к арбитражным управляющим. Обязательными условиями конкурса являются обязательства покупателя: обеспечить сохранение целевого назначения предприятия; выполнять договоры должника, связанные с выполнением работ по государственному оборонному заказу.

Субъект естественной монополии — организация, осуществляющая производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг) в условиях естественной монополии. При банкротстве субъекта естественной монополии расширен состав лиц, участвующих в деле о банкротстве: федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный Правительством РФ проводить государственную политику в отношении соответствующего субъекта естественной монополии. Имущество должника выставляется на торги единым лотом. Обязательными условиями конкурса являются обязательства покупателя: обеспечить сохранение целевого назначения предприятия; выполнять договоры должника, связанные с выполнением работ по государственному оборонному заказу.

Потребность в надежной методике оценки вероятности банкротства наиболее актуальна в условиях нестабильной экономической ситуации. Оценка и прогнозирование неплатежеспособности и вероятности банкротства предприятия представляют интерес не только для акционеров, кредиторов, поставщиков, заказчиков, органов государственной власти и других лиц в выборе наиболее экономически устойчивых и перспективных деловых партнеров, но и для самого предприятия, поскольку вовремя принятые меры по выходу из кризисной ситуации позволяют предприятию продолжить свою деятельность и восстановить экономические показатели.

В настоящее время для оценки вероятности банкротства предприятий применяются как зарубежные, так и отечественные модели (рис. 7.4).

Все модели рекомендуется рассматривать как минимум на двух уровнях: качественный подход — анализ жизнеспособности предприятия и количественный подход — диагностика финансового состояния. Количественный подход предполагает построение MDA-моделей и (или) Logit-моделей. Модели множественного дискриминантного анализа (MDA-модели) имеют вид простой регрессии, Logit-модели представляют собой логистическое регрессионное уравнение. Количественные методы позволяют определить вероятность банкротства предприятия за год до его наступления и строятся на статистической выборке предприятий банкротов и не банкротов.

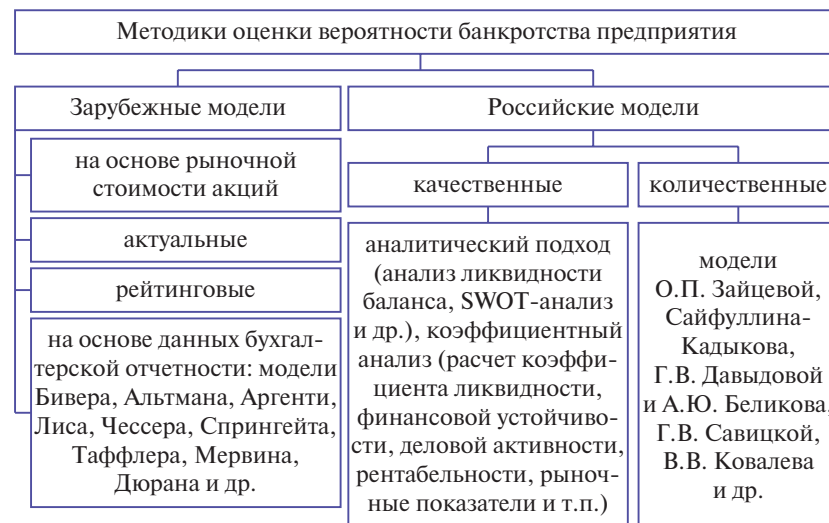


Рис. 7.4. Российские и зарубежные модели оценки вероятности банкротства предприятий

Ульям Бивер в 1966 г. одним из первых обосновал применение пятифакторной модели оценки финансового состояния компании с точки зрения вероятности наступления банкротства:

Первый показатель (фактор) — коэффициент Бивера (КБ):

$$КБ = \frac{\text{Чистая прибыль} + \text{Амортизация}}{\text{Долгосрочные} + \text{Краткосрочные обязательства}}$$

Если коэффициент Бивера от 0,4 до 0,17 — вероятность банкротства крайне незначительна, если значение коэффициента варьируется от 0,17 до -0,15, то до возможного наступления банкротства не менее пяти лет (средняя степень вероятности банкротства), если значение коэффициента менее (-0,15), то вероятность наступления банкротства высока (до наступления банкротства год и менее).

Второй показатель (фактор) — рентабельность активов:

$$\text{Рентабельность активов (ROA), \%} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{100 / \text{Активы}}$$

Если величина рентабельности активов 6—8, то вероятность наступления банкротства — низкая, если четыре, то до наступления банкротства пять лет (средняя вероятность), если (-22) — высокая (до наступления банкротства год и менее).

Третий показатель (фактор) — финансовый рычаг (ФР, Debt ratio):

ФР = (Долгосрочные + Краткосрочные обязательства) / Активы.

Если величина финансового рычага менее 0,37, банкротство может наступить более чем через пять лет, если менее 0,5 — до наступления банкротства пять лет, менее 0,8 — вероятность банкротства максимальна (год и менее).

Четвертый показатель (фактор) — коэффициент покрытия активов собственными оборотными средствами ($K_{\text{пасос}}$): при значении 0,4 — низкая вероятность наступления банкротства, менее 0,3 — средняя, менее 0,06 — высокая

$$K_{\text{пасос}} = (\text{Собственный капитал} - \text{Внеоборотные активы}) / \text{Активы}.$$

Пятый показатель (фактор) — коэффициент текущей ликвидности ($K_{\text{тл}}$): при значении менее единицы — банкротство может наступить менее чем через год, от 1 до 2 — средняя (от года до пяти лет), от 2 до 3,2 — низкая:

$$K_{\text{тл}} = \frac{\text{Оборотные активы}}{(\text{Долгосрочные} + \text{Краткосрочные обязательства})}.$$

Эдвард Альтман — соотечественник Бивера уже в 1998 г. предложил оценивать вероятность наступления банкротства через двухфакторную и пятифакторную модели (табл. 7.2).

Дальнейшее развитие методических подходов к оценке вероятности наступления банкротства в зарубежной литературе было связано с показателями, участвующими в расчете (модели Р. Лиса 1972 г., Р. Таффлер 1977 г., Г. Спрингейт 1978, Д. Фулмер 1984).

При разработке зарубежных моделей не учитывались внешние факторы, свойственные российским условиям: экономическая обстановка в стране, темпы инфляции, условия кредитования, особенности налоговой системы и т.д. Российские модели оценки вероятности банкротства предприятия адаптируют зарубежные модели к отечественной реальности ведения бизнеса и практике бухгалтерской отчетности. Единой универсальной модели оценки вероятности банкротства не существует, в том числе в связи с отраслевой спецификой предприятий. Поэтому для большей объективности необходимо использовать комплексный подход к оценке вероятности банкротства предприятия с помощью нескольких моделей, как зарубежных, так и российских. При необходимости они позволят предприятию своевременно скорректировать стратегию своего развития, чтобы не допустить банкротство (модель А.Ю. Беликов — Г.В. Давыдова 1998, О.П. Зайцевой 1998, Г.В. Савицкой, А.Д. Шеремет и Р.С. Сайфуллина, В.В. Ковалев и О.Н. Волкова).

Сравнительная характеристика двухфакторной и пятифакторной модели Бивера вероятности наступления банкротства

Двухфакторная модель Бивера	Пятифакторная модель Бивера
$Z = -0,3877 - 1,0736K_{\text{тл}} + 0,0579K_{\text{зс}}$	$Z = 0,717X1 + 0,874X2 + 3,10X3 + 0,42X4 + 0,995X5$
$K_{\text{тл}}$ — коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы, краткосрочные обязательства); $K_{\text{зс}}$ — коэффициент капитализации (долгосрочные обязательства + Краткосрочные обязательства) / Собственный капитал. Если $Z < 0$ — вероятность банкротства меньше 50% и далее снижается по мере уменьшения Z	$X1$ — разность текущих активов и текущих пассивов / общая сумма всех активов; $X2$ — нераспределенная прибыль / общая сумма всех активов; $X3$ — прибыль до уплаты процентов и налогов / общая сумма всех активов; $X4$ — балансовая стоимость капитала / заемный капитал; $X5$ — выручка от реализации / общая сумма активов
Если $Z = 0$ — вероятность банкротства равна 50%; Если $Z > 0$ — вероятность банкротства больше 50% и возрастает по мере увеличения рейтингового числа Z	Если $Z < 1,23$ — вероятность банкротства высокая; Если $Z > 1,23$ — вероятность банкротства малая

При определенных условиях (например, в период пандемии 2021 г.) Правительство России может ввести мораторий на банкротство предприятий, введя запрет на обращения в суд с заявлением о несостоятельности юридического лица — должника. Введенный мораторий на банкротство с 06.04.2020 по 07.01.2021 стал одним из инструментов пакета антикризисных мер. Мораторий распространялся на индивидуальных предпринимателей и юридические лица из наиболее пострадавших в кризис отраслей, системообразующие предприятия, стратегические предприятия, акционерные общества и организации.

При введении моратория на процедуру банкротства компании компании-должники не могут быть наказаны за просрочку платежей, кредиторы не могут забрать у должника имущество, переданное им в залог. Если кто-то из партнёров захочет выйти из бизнеса, он не сможет получить свою долю ни в деньгах, ни в натуральной форме. Кроме того, не допускается выплата дивидендов и распределение прибыли между учредителями компании-должника, а также выкуп своих акций компанией-должником. Если после окончания моратория дело о банкротстве будет возбуждено в течение трёх месяцев, то сроки, в течение которых кредиторы вправе оспорить подозрительные сделки должни-

ка (по разным типам сделок они составляют от месяца до трёх лет), будут продлены. При таком сценарии «периоды подозрительности» будут отсчитывать не от даты возбуждения дела, а от даты введения моратория (кредиторы могут оспорить больше сделок, чем если бы моратория не было).

Варианты преднамеренного, фиктивного банкротства, а также неправомерных действий при банкротстве рассматриваются как криминальное банкротство и ответственность за них предусмотрена в рамках Уголовного кодекса РФ.

Преднамеренное банкротство — совершение действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействие) причинили крупный ущерб. Основным признаком преднамеренного банкротства можно рассматривать резкое ухудшение двух и более финансовых показателей в отчете о прибыли и убытках. Такая ситуация возможна, если расчеты с покупателями ведутся через счета лиц, не имеющих отношение к компании; средства выводятся в ценные бумаги, заведомо неликвидные; деньги направляются в фирмы-однодневки или «свои» компании; предоставляются беспроцентные займы «своим» фирмам; продукцию продают по нереально низким ценам в «левые» фирмы, где прибыль копится. Преднамеренное банкротство наказывается штрафом в размере от двухсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до шести лет со штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до восемнадцати месяцев либо без такового.

Если будет доказано, что преднамеренное банкротство было совершено лицом с использованием своего служебного положения или лицом, контролирующим должника, либо группой лиц по предварительному сговору или организованной группой, то оно наказывается штрафом в размере от трех миллионов до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет либо лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

Фиктивное банкротство — заведомо ложное публичное объявление руководителем или учредителем (участником) юридического лица о несостоятельности данного юридического лица, а равно гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, о своей несостоятельности, если это деяние причинило крупный ущерб. В этом случае банкротство реально не наступает. Фиктивное банкротство наказывается штрафом в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до шести лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до шести месяцев либо без такового.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Гражданский Кодекс РФ. Части первая — четвертая.
2. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ.
3. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ.
5. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
6. Закон РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Административный управляющий — арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения финансового оздоровления в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Арбитражный управляющий — гражданин Российской Федерации, являющийся членом саморегулируемой организации арбитражных управляющих.

Внешнее управление — процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности.

Внешний управляющий — арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения внешнего управления и осуществления иных установленных настоящим Федеральным законом полномочий.

Временный управляющий — арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения наблюдения в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Денежное обязательство — обязанность должника уплатить кредитору определенную денежную сумму по гражданско-правовой сделке и (или) иному предусмотренному Гражданским кодексом Российской Федерации, бюджетным законодательством Российской Федерации основанию.

Должник — гражданин, в том числе индивидуальный предприниматель, или юридическое лицо, оказавшиеся неспособными удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам, о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей в течение срока, установленного настоящим Федеральным законом.

Конкурсное производство — процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику, признанному банкротом, в целях соразмерного удовлетворения требований кредиторов.

Конкурсный управляющий — арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для проведения конкурсного производства и осуществления иных установленных настоящим Федеральным законом полномочий, или государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов», осуществляющая указанные полномочия в случаях, установленных настоящим Федеральным законом.

Мировое соглашение — процедура, применяемая в деле о банкротстве на любой стадии его рассмотрения в целях прекращения производства по делу о банкротстве путем достижения соглашения между должником и кредиторами.

Мораторий — приостановление исполнения должником денежных обязательств и уплаты обязательных платежей.

Наблюдение — процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях обеспечения сохранности его имущества, проведения анализа финансового состояния должника, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов.

Недостаточность имущества — превышение размера денежных обязательств и обязанностей по уплате обязательных платежей должника над стоимостью имущества (активов) должника.

Неплатежеспособность — прекращение исполнения должником части денежных обязательств или обязанностей по уплате обязательных платежей, вызванное недостаточностью денежных средств. При этом недостаточность денежных средств предполагается, если не доказано иное.

Несостоятельность (банкротство) — признанная арбитражным судом или наступившая в результате завершения процедуры внесудебного банкротства гражданина неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам, о выплате выходных пособий и (или) об оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Обязательные платежи — налоги, сборы и иные обязательные взносы, уплачиваемые в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды в порядке и на условиях, которые определяются законодательством Российской Федерации, в том числе штрафы, пени и иные санкции за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанности по уплате налогов, сборов и иных обязательных взносов в бюджет соответствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации и (или) государственные внебюджетные фонды, а также административные штрафы и установленные уголовным законодательством штрафы.

Санация — меры, принимаемые собственником имущества должника — унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника, кредиторами должника и иными лицами в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности должника, в том числе на любой стадии рассмотрения дела о банкротстве.

Финансовое оздоровление — процедура, применяемая в деле о банкротстве к должнику в целях восстановления его платежеспособности и погашения задолженности в соответствии с графиком погашения задолженности.

Финансовый управляющий — арбитражный управляющий, утвержденный арбитражным судом для участия в деле о банкротстве гражданина.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Перечислите основные нормативно-правовые акты, регулирующие современное законодательство РФ о банкротстве.
2. Охарактеризуйте признаки прокредиторского и продолжниковского законодательства.
3. Перечислите основные факторы, влияющие на возникновение несостоятельности (банкротства) предприятий.
4. Какие лица могут обратиться в суд для признания предприятия банкротом?

Прогнозирование вероятности банкротства на основе модели Бивера

Показатель, тыс. руб.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Амортизация	47 632	47 632	47 632
Чистая прибыль (убыток)	101 966	28 451	276 795
Общая сумма обязательств	846 976	1 570 550	2 850 244
Активы	1 523 600	2 275 625	3 832 114
Балансовая стоимость собственного капитала	676 624	705 075	981 870
Внеоборотные активы	559 868	754 359	831 232
Прогнозирование вероятности банкротства на основе модели Бивера			
Коэффициент Бивера			
Рентабельность активов, %			
Финансовый леверидж, %			
Коэффициент покрытия активов собственными оборотными средствами			
Коэффициент текущей ликвидности			

Задание 4. Градообразующее предприятие АО «Шахта «Уральская» не смогла удовлетворить требования банка «Россия» по возврату денежных средств в размере 800 млн руб., предъявленные руководством банка шесть месяцев назад. В каком случае и в каком порядке банк сможет получить выданные денежные средства?

Задание 5. Используя представленные данные бухгалтерской отчетности за 2019—2020 гг. и одну из зарубежных и российских моделей, оцените степень вероятности банкротства предприятия ООО «Нижекамская ТЭЦ», занимающегося производством электроэнергии. Сравните результаты расчета по различным моделям, определите возможные меры по укреплению финансового положения предприятия, сделайте соответствующие выводы.

Исходные данные для оценки вероятности банкротства ООО «Нижекамская ТЭЦ»

Показатели, тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
Основные средства	9 905 062	9 993 421
Финансовые вложения	9	9
Отложенные налоговые активы	172 172	140 097
Прочие внеоборотные активы	4 137	77 074
Итого ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10 081 380	10 210 601
Запасы	146 640	181 692

5. Дайте характеристику процедур банкротства.

6. Какова очередность погашения требований при проведении процедур банкротства?

7. В чем заключаются особенности банкротства градообразующих организаций, стратегических предприятий и субъектов естественной монополии?

8. Каковы особенности количественных и качественных моделей оценки вероятности банкротства предприятий?

9. Сравните модели оценки вероятности банкротства предприятий различных авторов. В чем их сходства и отличия?

10. Охарактеризуйте внешние и внутренние источники финансового оздоровления предприятий.

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Кредитная организация «Вектор» обратилась в арбитражный суд с заявлением о признании компании по транспортировке нефти «Мир» банкротом. Какие особенности внесудебных и судебных процедур должен учесть арбитражный суд при рассмотрении такого заявления?

Задание 2. Используя дополнительные источники информации, проанализируйте преимущества и недостатки применения различных зарубежных и российских моделей оценки вероятности банкротства предприятий и выявите области их применения.

Таблица 7.3

Сравнительная характеристика моделей оценки вероятности банкротства

	Преимущества	Недостатки	Область применения
Модель 1			
Модель 2			
Модель 3			
...			

Задание 3. Рассчитайте вероятность риска банкротства предприятия ТЭК на основе модели У. Бивера. Какие мероприятия по снижению вероятности наступления банкротства необходимо провести предприятию?

Окончание

Показатели, тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	—	—
Дебиторская задолженность	1 266 359	967 465
Денежные средства и денежные эквиваленты	123	141
Прочие оборотные активы	—	—
Итого ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 413 122	1 149 298
БАЛАНС	11 494 502	11 359 899
Уставный капитал	8 488 747	8 488 747
Добавочный капитал (без переоценки)	2 185 305	2 185 305
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 400 501)	(1 489 694)
Итого КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9 273 551	9 184 358
Заемные средства	1 669 128	1 043 993
Отложенные налоговые обязательства	157 658	140 774
Итого ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 826 786	1 184 767
Заемные средства	—	376 746
Кредиторская задолженность	358 077	547 102
Доходы будущих периодов	78	—
Оценочные обязательства	36 010	57 350
Прочие обязательства	—	9 576
Итого КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	394 165	990 774
БАЛАНС	11 494 502	11 359 899
Выручка	6 773 983	5 908 997
Себестоимость продаж	(6 448 815)	(6 058 623)
Валовая прибыль (убыток)	325 168	(149 626)
Прибыль (убыток) от продаж	325 168	(149 626)
Проценты к получению	1	—
Проценты к уплате	—	—
Прочие доходы	121 499	104 012
Прочие расходы	(323 334)	(258 217)
Прибыль (убыток) до налогообложения	123 334	(303 831)
Налог на прибыль	(34 031)	14 331
текущий налог на прибыль (до 2020 г. это стр. 2410)	(48 269)	—
отложенный налог на прибыль	14 238	14 331
Изменение отложенных налоговых обязательств	—	—
Изменение отложенных налоговых активов	—	—
Прочее	(110)	(292)
Чистая прибыль (убыток)	89 193	(289 792)

ТЕСТ

1. Признаки банкротства предприятия ТЭК — субъекта естественной монополии:

а) сумма задолженности на день обращения в суд не менее 300 тыс. руб.;

б) неспособность удовлетворить требования кредиторов в течение шести месяцев со дня наступления сроков их исполнения;

в) сумма задолженности на день обращения в суд не менее 1000 тыс. руб.;

г) неспособность удовлетворить требования кредиторов в течение трех месяцев со дня наступления сроков их исполнения.

2. Формы досудебной санации, направленные на рефинансирование долга, при проведении процедуры банкротства предприятия ТЭК:

а) погашение долга предприятия за счет целевого банковского кредита;

б) приватизация;

в) слияние;

г) преобразование в публичное акционерное общество.

3. Формы досудебной санации, направленные на реорганизацию предприятия, при проведении процедуры банкротства предприятия ТЭК:

а) погашение долга предприятия за счет бюджета;

б) погашение долга предприятия за счет целевого банковского кредита;

в) выпуск облигаций (и других ценных бумаг) под гарантию санатора;

г) приватизация.

4. В деле о банкротстве на восстановление платежеспособности должника направлена процедура:

а) наблюдения;

б) санации;

в) конкурсного производства;

г) внешнего управления.

5. После признания должника — юридического лица банкротом может быть введена процедура:

а) наблюдения;

б) ликвидации;

в) внешнего управления;

г) финансового оздоровления.

6. Процесс приостановления исполнения должником денежных обязательств и уплаты обязательных платежей — это:

- а) мораторий;
- б) досудебная санация;
- в) вето;
- г) прекращение.

7. Процедура, применяемая в деле о банкротстве на любой стадии его рассмотрения в целях прекращения производства по делу о банкротстве путем достижения соглашения между должником и кредиторами, — это:

- а) мировое соглашение;
- б) финансовое соглашение;
- в) финансовое оздоровление;
- г) реорганизация.

8. Конкурсная масса при проведении процедуры банкротства включает:

- а) имущество, изъятое из оборота;
- б) объекты социального назначения, находящиеся на балансе предприятия;
- в) оборотные средства предприятия;
- г) объекты культурного наследия, находящиеся на балансе предприятия.

9. Нормативное значение коэффициента текущей ликвидности:

- а) $K_{\text{тл}} > 3$;
- б) $K_{\text{тл}} > 2$;
- в) $0 < K_{\text{тл}} < 24$
- г) $K_{\text{тл}} < 0$.

10. В соответствии с Федеральным законом № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» стратегическими организациями признаются организации:

- а) оборонно-промышленного комплекса;
- б) топливно-энергетического комплекса;
- в) текстильной промышленности;
- г) нефтяной промышленности.

Тема 8. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЭКСПОРТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ

Федеральное законодательство, регламентирующее экспортную деятельность организаций ТЭК (Федеральный закон «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности», Федеральный закон «Об экспорте газа» и т.д.). Порядок, необходимые документы, сборы для таможенного оформления экспорта товаров топливно-энергетического комплекса.

Регулирование внешнеэкономической деятельности: таможенно-тарифные и нетарифные меры. Правила Инкотермс.

Внешнеэкономическая деятельность (ВЭД) — это предпринимательская деятельность в области международного обмена товарами, услугами, информацией, результатами интеллектуальной деятельности, в том числе исключительными правами на них. То есть это коммерческая деятельность субъектов предпринимательской деятельности, связанная с их участием в международных экономических отношениях.

Факторами возникновения и развития внешнеэкономической деятельности являются:

- неравномерность экономического развития различных стран мира;
- степень насыщенности национального рынка;
- международное разделение труда;
- различие в людских, сырьевых, финансовых ресурсах;
- характер политических отношений;
- особенности географического положения, природных и климатических условий.

Внешнеэкономическая деятельность реализуется посредством организации внешнеэкономических связей (упорядоченные взаимодействия субъектов внешнеэкономической деятельности). Связи могут иметь

возмездный и безвозмездный характер. К безвозмездным видам внешнеэкономической деятельности относится деятельность, направленная на международную охрану окружающей среды, освоение богатств мирового океана, международную унификацию стандартов и др.

Основными видами ВЭД, имеющими возмездный характер, являются:

- международная торговля товарами (внешняя торговля) — обмен товарами в вещественно-материальной форме и услугами, связанными с осуществлением товарооборота;
- технико-экономическое сотрудничество — содействие в области промышленного и гражданского строительства и предоставление услуг инженерно-технического характера;
- научно-техническое сотрудничество — обмен достижениями науки и техники и совместное осуществление научно-технических работ;
- международное инвестиционное сотрудничество — вывоз капитала за рубеж с целью получения предпринимательской прибыли, а также участия в операциях на иностранных фондовых и валютных рынках;
- международные кредитные отношения.

Выделяют четыре группы объектов внешнеэкономической деятельности: товары, услуги, информация, интеллектуальная собственность.

Современная международная торговая система (СМТС) — это международная торговая система, сформировавшаяся к середине 90-х годов XX в. и представляющая систему взаимных торговых связей всех стран мира, выросшую на базе международного разделения труда, и сложившуюся на той основе многостороннюю систему торгово-политического регулирования международной торговли, включающую и национальные компоненты.

Международное регулирование СМТС осуществляется следующими организациями.

Всемирная торговая организация (ВТО как главное звено современной системы регулирования мировой торговли, основными функциями которой являются содействие созданию норм международного торгового права в рамках многосторонних торговых переговоров и договоров, обеспечение мониторинга и контроля за их соблюдением членами ВТО.

Комиссия ООН по праву международной торговли (ЮНСИТРАЛ), занимающаяся вопросами развития международной торговли, зарубежного инвестирования и других видов ВЭД, созданием предпосылок устойчивого функционирования всей системы мирохозяйственных связей.

Конференция ООН по торговле и развитию (ЮНКТАД), главными целями которой являются подготовка рекомендаций по вопросам торговой политики на глобальном и национальном уровнях; разработка

стратегий в области торговли и развития, оказание поддержки развивающимся странам с учетом задач, связанных с глобализацией.

Правовой основой современной международной торговой системы являются документы международного торгового права; документы перечисленных выше международных экономических организаций; многосторонние торговые договоры и соглашения системы ВТО.

К специальным принципам международного торгового права относятся следующие.

1. Принцип недискриминации (*nondiscrimination*) — это право государства на предоставление обычно на основе взаимности ему (а также его гражданам и иным субъектам его национального права) со стороны государства-партнера общих условий, равных, не худших, чем те, которые предоставляются этим государствам-партнерам в отношении всех прочих государств.

2. Принцип (режим) наиболее благоприятствуемой нации (наибольшего благоприятствования) (*most favored nation*) означает, в частности: обязанность государства предоставить государству-партнеру, его физическим, юридическим лицам, товарам в согласованной сфере наиболее благоприятные условия, которые предоставлены любой третьей стране, физическим, юридическим лицам либо товарам третьего государства.

3. Принцип национального режима (принцип предоставления) означает, в частности: обязанность государства обеспечить иностранным государствам, иностранным физическим и юридическим лицам, а также товарам на своей территории те же условия в согласованной сфере, что и национальным товарам и субъектам экономической деятельности. Здесь тоже заложен метод уравнивания условий («стандарт»), но на другой основе.

4. Преференциальность (предпочтение) в широком смысле означает всякую льготу, лучшие, чем обычно, условия, предоставляемые одним государством другому (другим). В этом смысле и режим наибольшего благоприятствования — преференциальный режим, в том числе и в рамках ГАТТ/ВТО.

5. Взаимность (взаимная выгода) бывает: материальной; формальной и обратной (реторсия). Реторсия — это правомерные принудительные действия государства в ответ на недружественный акт другого государства.

6. Автономии воли сторон (при заключении внешнеторговых сделок) состоит в том, что стороны в договоре могут устанавливать по своему усмотрению не только условия и содержание договора, но и определять право, которое будет применяться к заключенному ими договору.

7. Принцип транспарентности (гласности, прозрачности и доступности национальных законодательств). Транспарентность в отношениях

с государствами предполагает создание условий, при которых правовые акты государства издаются настолько ясными и доступными общественности, насколько это возможно. При этом в случае необходимости сохраняется конфиденциальность проводимой политики. Ввиду того что проблема международной экономики сегодня — это в значительной степени проблема «управления взаимозависимостью», а также ввиду интернационализации рынка потеря доверия к экономической политике одного из государств может вызвать цепную реакцию, передающуюся другим участникам рынка, транспарентность должна в конечном итоге обеспечивать предсказуемость.

8. Принцип свободы международного транзита. В соответствии со ст. V ГАТТ должна существовать свобода транзита через территорию каждого государства по путям, наиболее подходящим для международного транзита вне зависимости от происхождения транспортного средства, его места отправления и места назначения.

Законодательной основой внешнеэкономической деятельности России является Таможенный кодекс Евразийского экономического союза, Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности», Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Государственное регулирование внешнеэкономической деятельности — это система мер законодательного, исполнительного и контролирующего характера, призванных совершенствовать ВЭД в интересах национальной экономики. Один день задержки осуществления экспортных операций приводит к сокращению объемов торговли на 1%. Прямые и косвенные затраты, возникающие в документальном процессе, составляют 1—15% от стоимости готовых товаров. Расходы на документацию в международной торговле составляют от 3,5 до 7% от стоимости товара.

Государственное регулирование должно обеспечить:

- защиту экономических интересов отечественных производителей и субъектов внешнеэкономической деятельности;
- создание равных возможностей для субъектов внешнеэкономической деятельности;
- развитие всех видов внешнеэкономической деятельности;
- привлечение иностранных инвестиций;
- поощрение конкуренции и ликвидация монополизма в сфере ВЭД-содействие повышению производительности труда и качества национальной продукции;

- создание условий доступа российских предприятий на мировые рынки;
- защиту национальных внешнеэкономических интересов, защиту внутреннего рынка;
- создание и поддержание благоприятного международного режима во взаимоотношениях с различными государствами и международными организациями.

К основным принципам государственного регулирования (отражены в Федеральном законе от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности») относятся:

- 1) защита государством прав и законных интересов участников внешнеторговой деятельности, а также прав и законных интересов российских производителей и потребителей товаров и услуг;
- 2) равенство и недискриминация участников внешнеторговой деятельности, если иное не предусмотрено федеральным законом;
- 3) взаимность в отношении другого государства (группы государств);
- 4) обеспечение выполнения обязательств Российской Федерации по международным договорам Российской Федерации и осуществление возникающих из этих договоров прав Российской Федерации;
- 5) выбор мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности, являющихся не более обременительными для участников внешнеторговой деятельности, чем необходимо для обеспечения эффективного достижения целей, для осуществления которых предполагается применить меры государственного регулирования внешнеторговой деятельности;
- 6) гласность в разработке, принятии и применении мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;
- 7) обоснованность и объективность применения мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности;
- 8) исключение неоправданного вмешательства государства или его органов во внешнеторговую деятельность и нанесения ущерба участникам внешнеторговой деятельности и экономике Российской Федерации;
- 9) обеспечение обороны страны и безопасности государства;
- 10) обеспечение права на обжалование в судебном или ином установленном законом порядке незаконных действий (бездействия) государственных органов и их должностных лиц, а также права на оспаривание нормативных правовых актов Российской Федерации, ущемляющих право участника внешнеторговой деятельности на осуществление внешнеторговой деятельности.

Меры государственного регулирования, сформированные современной международной торговой системой, можно разделить на два типа:

протекционистские меры направлены на защиту внутреннего рынка от иностранной конкуренции, меры либерализации — направлены на снятие, снижение, ограничений во время внешней торговли.

К методам государственного регулирования относятся международные торговые договоры; тарифное регулирование; нетарифные методы регулирования; экономические методы государственного стимулирования экспортного производства. В основе таможенно-тарифного регулирования (регламентируется таможенным законодательством территории) лежит механизм применения ввозных и вывозных таможенных пошлин, а в основе нетарифного регулирования (регламентируется административными нормами) — использование мер административного характера.

Товары, отправляемые на экспорт из России, в обязательном порядке подлежат таможенному оформлению. Под таможенным оформлением подразумевается совокупность определенных действий, которые необходимо совершить, чтобы переместить груз через границу РФ. Процедуру проводят на таможенных постах, в отделах таможенного оформления и контроля того региона, где находится отправитель груза. При определенных обстоятельствах и при наличии согласия таможенного органа провести процедуру оформления можно и в иных местах, однако придется уплачивать повышенные сборы.

Порядок таможенного оформления экспорта предполагает набор следующих действий: представление груза органам таможенного контроля; декларирование; внесение обязательных платежей.

В целях проведения таможенных операций таможенными органами и участниками внешнеэкономической деятельности применяется классификатор товаров — Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза (ТН ВЭД ЕАЭС), представляющая собой десятизначный код: две первые цифры — товарная группа ТН ВЭД, четвертая — товарная позиция, шестая — товарная субпозиция, десять цифр — полный код товара, (указывается в таможенной декларации) — товарная подсубпозиция. В качестве основных критериев, которые используют для классификации, выступают материал, из которого товар выполнен; функции, которые товар выполняет; степень обработки (изготовления).

Расчет таможенных платежей регулируется законодательством Таможенного союза и зависит от вида внешнеэкономической деятельности: при импорте он складывается из сбора за таможенные операции; пошлин; акциза (на некоторые товары) и налога на добавленную стоимость. При экспорте из сбора за таможенные операции и экспортной пошлины.

Таможенный тариф — это свод ставок таможенных пошлин, применяемых к товарам, перемещаемым через границу, систематизирован-

ный в соответствии с товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности. Таможенные тарифы строятся на основе товарных классификаторов, содержащих перечень товаров, распределяемых по соответствующей схеме.

Таможенная пошлина — особый вид платежа в форме косвенного налога, взимаемого государством при ввозе товара на таможенную территорию страны или вывозе с таможенной территории страны. По характеру начисления пошлины могут быть:

адвалорные — начисляемые в процентах к таможенной стоимости облагаемых товаров;

специфические — начисляемые в установленном размере за единицу облагаемых товаров;

комбинированные — ставка таможенной пошлины, сочетающая адвалорную и специфическую.

Продукция топливно-энергетического комплекса при экспорте облагается или таможенными пошлинами специфического типа (например, ставка таможенной пошлины на нефть — 49,6 доллара за 1000 кг) или адвалорного (ставка таможенной пошлины на газ природный в газообразном или сжиженном состоянии — 5%, антрацита — 5%).

Государственная политика России в отношении экспортных пошлин на нефть прошла несколько этапов и связана в том числе с трансформацией системы налогообложения в нефтегазовой отрасли: в 1997—1998 гг. экспортные пошлины на нефть, введенные в начале 1992 г., были отменены, но в 1999 г. на фоне финансово-экономического кризиса и резкого сокращения цены на нефть, в целях пополнения доходной части государственного бюджета — восстановлены. При этом начиная с 1999 г. ставка таможенной экспортной пошлины зависела от цены российской нефти на мировом (европейском) рынке и регулярно пересматривалась (в 2002 г. механизм определения ставки экспортной пошлины в зависимости от уровня мировых цен на нефть был законодательно закреплен). Введение в 2002—2004 гг. высокой прогрессивной ставки экспортной пошлины на нефть и налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ) резко повысило бюджетную эффективность налоговой системы и привело к радикальному перераспределению доходов, генерируемых в нефтяном секторе, в пользу государства. В 2011 г. система расчета ставок экспортной пошлины на нефть изменилась на формат «60-66-90» (коэффициент в расчете экспортной пошлины на нефть — 60% от разницы между средней ценой нефти за месяц (с 15-го числа) и ценой в 182,5 дол. за 1 т, на бензин — 90% нефтяной, на остальные нефтепродукты — 66% нефтяной).

«Налоговый маневр» 2014 г. состоял в снижении предельной ставки экспортной пошлины на нефть с 59% в 2014 г. до 30% в 2017 г. при

одновременном увеличении базовой ставки НДС на нефть с 493 руб. за тонну в 2014 г. до 919 руб. в 2017 г. Также были увеличены ставки экспортных пошлин на нефтепродукты и снижены ставки акцизов на моторные топлива. В 2016 г. Министерство финансов РФ выступило с предложением обнулить их полностью, соразмерно повысив налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ). В результате в 2018 г. были приняты поправки в Налоговый кодекс и Федеральный закон «О таможенном тарифе»: в 2019 г. предельные ставки пошлины (выше которых не может быть установлена пошлина, рассчитываемая по формулам Правительства) предлагалось умножать на корректирующий коэффициент 0,833, в 2020 г. — 0,667, в 2021 г. — 0,5, в 2022 г. — 0,333, в 2023 г. — 0,167, в 2024 г. — 0.

К особым видам таможенных пошлин, позволяющим регулировать экспортно-импортные операции, относятся в ряде случаев и геополитические взаимоотношения.

Специальные — защитная мера от ввоза в Россию товаров в количестве и на условиях, наносящих, или угрожающих нанести ущерб отечественным производителям подобных или конкурирующих товаров.

Антидемпинговые — предназначаются для защиты внутреннего рынка от импорта товаров по демпинговым ценам.

Компенсационные — вводятся на импортируемые товары, на которые в стране их производства с целью развития экспорта или замещения импорта используются государственные субсидии, что приводит к искусственному снижению затрат на производство.

Карательные — особо высокие пошлины (превышающие обычные пошлины в 3—5 раз). Проводится в отношении конкретной страны.

Для товаров, происходящих из стран, которым данная страна в торгово-политическом отношении предоставляет режим наибольшего благоприятствования, может быть установлена минимальная ставка таможенной пошлины (базовая или предельная). Если товар происходит из стран, для которых не был предоставлен режим наиболее благоприятствуемой нации либо страна происхождения товара неизвестна, таможенная пошлина может быть установлена исходя из максимального размера ставки (генеральные или общие). При ввозе товаров, которые происходят из стран, относящихся к развивающимся, применяется преференциальная ставка таможенной пошлины.

Вся сумма таможенных платежей зависит от таможенной стоимости товара и условий Инкотермс — унифицированных правил, применяемых в мировой торговле и фиксирующих права и обязанности сторон внешнеторгового договора, в части поставки продукции от продавца к покупателю. Правила представляют собой сокращенные по первым

трем буквам внешнеторговые термины, отражающие сложившуюся в мире коммерческую практику.

Основные принципы, регулируемые в терминах Инкотермс:

✓ распределение между продавцом и покупателем транспортных расходов по доставке товара, то есть определение, какие расходы и до каких пор несёт продавец, и какие, начиная с какого момента, — покупатель;

✓ момент перехода с продавца на покупателя рисков повреждения, утраты или случайной гибели груза;

✓ дату поставки товара, то есть определение момента фактической передачи продавцом товара в распоряжение покупателя или его представителя — например, транспортной организации — и, следовательно, выполнения или невыполнения первым своих обязательств по срокам поставки.

Первая редакция была опубликована в 1936 г., затем она подвергалась изменениям и правкам в 1953, 1967, 1976 гг. С 1980 г. Инкотермс стал периодически редактироваться каждые десять лет, и обновлялся в 1990, 2000, 2010 и 2020 гг. соответственно. Инкотермс 2020 вступил в силу с 01.01.2020, однако использование старых редакций также возможно в настоящее время. Именно поэтому при упоминании условий поставки необходимо указывать редакцию Правил с указанием конкретного года.

Правила Инкотермс не заменяют внешнеторговый контракт, а только позволяют значительно сократить и упростить его. Унифицированные условия не регламентируют переход права собственности на товарную партию, не указывают стоимость единицы продукции или способы оплаты. Они лишь фиксируют распределение между сторонами сделки купли-продажи обязательств и финансовых расходов, таких как оплата перевозки, разгрузки товарной партии, таможенное оформление, уплата налогов и пошлин, страховка, а также передача рисков в случае потери и возможных повреждений продукции.

В новых правилах Инкотермс ожидалось большие изменения по сравнению с предыдущими версиями (исключение некоторых терминов, унификация по видам транспорта и т.д.), однако эти ожидания не оправдались. Ни одного термина не было удалено или добавлено в новой редакции. Лишь один базис поставки сменил своё название: DAT переименован в DPU. При этом переименование носит скорее технический характер. Как и в предыдущей версии, некоторые термины применяются только к морским (речным) перевозкам и не стали универсальными. Изменилось одно из самых распространённых базисов поставки (FCA), теперь его применение позволяет сторонам сделки договориться, что покупатель может указать перевозчику выдать морской коносамент с бортовой записью продавцу. Это позволит последнему в короткие

сроки выполнить условия аккредитива. Также нововведения коснулись условий СІР, размер страховой суммы возрос и должен превышать 110 процентов от стоимости страхуемой товарной партии. В новой редакции также даны разъяснения по поводу таможенного оформления продукции на границе и введено новое понятие «безопасность транспорта». Как продавцу, так и покупателю в новой редакции Правил разрешено пользоваться для перевозки своим собственным транспортом, а не заключать договор с третьим лицом, передавая эту услугу на аутсорсинг.

В Инкотермс 2020 существует четыре группы базисных условий поставок продукции (Е, F, С и D). Они делятся согласно распределению обязанностей между сторонами внешнеторговой сделки.

Термины, которые входят в состав правил Инкотермс, обозначены трехбуквенными аббревиатурами, где первая буква указывает на момент и место перехода обязательств от продавца к покупателю:

Е — обязательства переходят к получателю в момент отправки и в месте отправки груза;

F — точка перехода обязательств — терминал отправки груза, но только если основная часть поставки не оплачена;

С — оплата основной части перевозки осуществляется в полной мере, а обязательства переходят в тот момент, когда груз поступит в терминалы прибытия;

D — так называемая полноценная доставка с переходом обязательств в момент, когда покупатель принимает товар.

Нетарифное регулирование — метод государственного регулирования внешней торговли товарами, осуществляемый путем введения количественных ограничений, а также иных запретов и ограничений экономического характера. Применение нетарифных методов регулирования допускается в случаях: установленных различий между внутренними и мировыми ценами и несоответствие их структуры по ряду основных товаров российского экспорта; дефицита сырьевых и иных товаров на внутреннем рынке; защиты общественной морали, правопорядка, охраны жизни и здоровья граждан, окружающей среды, животных и растений; обеспечения обороны страны и безопасности государства; необходимости выполнения международных обязательств, принятых на себя Российской Федерацией.

К нетарифным методам регулирования внешнеэкономической деятельности относятся квотирование, лицензирование, добровольные экспортные ограничения, экспортные субсидии, торговые эмбарго, технические барьеры, сертификация и др.

В настоящее время одной из форм нетарифного регулирования ВЭД являются торговые войны (соперничество двух или более стран с целью

влияния на зарубежные рынки или предотвращения экономического вмешательства в национальную экономику при использовании импортных пошлин, квот и т.д. для снижения количества конкурентоспособного импорта). В случае стремления к увеличению собственной прибыли от реализации товаров с помощью снижения экспортных таможенных тарифов, повышения экспортных квот, использование демпинговых цен, экономической блокады и эмбарго происходит вытеснение (снижение доли на рынке) других участников торговых отношений.

В целях сохранения текущей ситуации государства могут использовать повышение импортных таможенных пошлин, снижать импортные квоты, вводить нетарифные ограничения и технические барьеры.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза.
2. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».
3. Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
4. Закон РФ от 21.05.1993 № 5003-1 «О таможенном тарифе».
5. Федеральный закон от 14.04.1998 № 63-ФЗ «О мерах по защите экономических интересов Российской Федерации при осуществлении внешней торговли товарами».
6. Федеральный закон от 04.01.1999 № 4-ФЗ «О координации международных и внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 18.07.1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» (в ред. от 21.07.2014).
8. Федеральный закон от 08.12.2003 № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров».
9. Инкотермс 2020 (Incoterms).

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Внешеэкономическая деятельность (ВЭД) — это предпринимательская деятельность в области международного обмена товарами, услугами, информацией, результатами интеллектуальной деятельности, в том числе исключительными правами на них.

Демпинг — ситуация международной ценовой дискриминации, при которой цена товара при продаже в стране-импортере значительно меньше, чем цена на тот же товар на рынке страны-экспортера. **Спорадический демпинг** — демпинг, возникающий при необходимости избежать ситуацию перепроизводства продукции или для продажи излишнего объема накопившейся продукции. **Преднамеренный демпинг** — умышленное снижение цены для увеличения или сохранения своей доли на рынке (регулируется Антидемпинговым кодексом Всемирной торговой организации). **Взаимный демпинг** — встречное демпингование со стороны внешних или внутренних поставщиков (производителей).

Единая Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза — система описания и кодирования товаров, которая используется для классификации товаров в целях применения мер таможенно-тарифного регулирования, вывозных таможенных пошлин, запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка, ведения таможенной статистики.

Квотирование — ограничение в количественном или стоимостном выражении объема продукции, разрешенной к ввозу (импортная квота) или к вывозу (экспортная квота) за определенный период.

Лицензирование — разрешение на осуществление экспортных или импортных операций в течение установленного срока, выдаваемое участникам внешнеэкономической деятельности территориальными подразделениями Министерства экономического развития РФ.

Таможенная пошлина — особый вид платежа в форме косвенного налога, взимаемого государством при ввозе товара на таможенную территорию страны или вывозе с таможенной территории страны.

Эмбарго — запрет государственной властью, правительством ввоза в страну либо вывоза из страны товаров, золота, валюты, ценных бумаг.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Понятие «внешнеэкономическая деятельность». Какие виды ВЭД относятся к возмездным, а какие — к безвозмездным?

2. Охарактеризуйте запретительные меры развития внешнеэкономической деятельности в топливно-энергетическом комплексе. Какие последствия для развития рынка они имеют?

3. Охарактеризуйте особенности таможенно-тарифного регулирования внешнеэкономической деятельности в ТЭК.

4. В чем заключаются специфика применения нетарифных методов регулирования внешнеэкономической деятельности в ТЭК?

5. Понятие «налогового маневра» и его роль во внешнеэкономической деятельности России.

6. Охарактеризуйте основные типы таможенных пошлин. В чем их принципиальное отличие? Каковы, на Ваш взгляд, преимущества и недостатки использования?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. С 2017 года начало действовать Дополнительное соглашение между «Роснефтью» и «Китайской национальной нефтегазовой корпорацией» (КННК) об увеличении поставок нефти в Китай транзитом через территорию Казахстана и продлении срока действия работающего с 2013 г. контракта до конца 2023 г. Совокупный объем поставок в адрес КННК в 2017 г. составил 30 млн т, включая 10 млн т транзитом через территорию Республики Казахстан. На условиях какого таможенного законодательства (России или Казахстана) будет осуществляться внешнеэкономическая деятельность (ВЭД) российской компании через территорию Казахстана? Какие аспекты ВЭД оно должно регламентировать?

Задание 2. Компания «Нефтьхиммаш» (Россия) по производству оборудования для нефтедобывающей промышленности планирует начать экспортировать свою продукцию на рынок Казахстана и Норвегии. Как будут отличаться экспортные таможенные пошлины в обоих случаях и почему? Каким нормативно-правовым актом будут регулироваться торговые отношения в первом и во втором случае?

Задание 3. По данным Министерства экономического развития РФ, на период с 01.10.2019 по 31.10.2019 таможенная пошлина на вывоз сырой нефти составляла 87,2 доллара США за одну тонну. К какому группе по типу начисления относится данная таможенная пошлина? В чем суть тарифного регулирования внешнеэкономической деятельности компаний ТЭК?

ТЕСТ

1. В соответствии с требованиями Всемирной торговой организации к запрещенным мерам поддержки производителей относятся:

а) государственные гарантии по кредитам коммерческих банков;
б) снижение импортных (ввозных таможенных) пошлин на сырье и комплектующие;

в) субсидии экспортерами промышленной продукции;
г) установление особого графика уплаты налогов отдельным компаниям.

2. К инструментам ведения наступательных торговых войн относятся:

- а) повышение импортных таможенных пошлин;
- б) снижение импортных квот;
- в) введение нетарифных ограничений;
- г) использование демпинговых цен.

3. Определите, к какому типу таможенных пошлин относится таможенная пошлина на экспорт товарного бензина, если ее ставка составляет 23,1 дол. США на тонну:

- а) компенсационная;
- б) адвалорная;
- в) специфическая;
- г) комбинированная.

4. К безвозмездным видам внешнеэкономической деятельности относятся:

- а) научно-техническое сотрудничество в области освоения континентального шельфа;
- б) миграция сотрудников нефтедобывающих компаний из стран Южной и Юго-Восточной Азии в страны Персидского залива;
- в) деятельность по разработке международных стандартов экологического менеджмента;
- г) предоставление услуг инженерно-технического характера по демонтажу нефтяных платформ после окончания разработки месторождения.

5. К основным критериям десятизначного кода товара по товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности не относятся:

- а) технологические особенности производства;
- б) материал, из которого создан товар;
- в) функции, которые товар выполняет;
- г) степень обработки (изготовления).

6. Правовые, экономические и организационные основы предпринимательской деятельности в области международного обмена энергетическими товарами в РФ определены:

- а) Таможенным кодексом Российской Федерации;
- б) Правилами Инкотермс;

в) Таможенным кодексом Евразийского экономического союза;
г) Генеральным соглашением по тарифам в торговле товарами.

7. Международные правила определения условий поставок товаров от российских компаний-производителей конечному потребителю регламентируются:

- а) Таможенным кодексом Российской Федерации;
- б) Правилами Инкотермс;
- в) Таможенным кодексом Евразийского экономического союза;
- г) Генеральным соглашением по тарифам в торговле товарами

и услугами.

8. К тарифным методам регулирования внешнеэкономической деятельности энергетических компаний относятся:

- а) импортные пошлины;
- б) экспортные субсидии;
- в) кредитование;
- г) квотирование.

9. Нетарифное регулирование внешнеэкономической деятельности топливно-энергетического комплекса регламентируется:

- а) административными нормами в стране;
- б) Таможенным кодексом Евразийского экономического союза;
- в) Генеральным соглашением по тарифам в торговле товарами;
- г) Таможенным кодексом Российской Федерации.

10. Таможенные пошлины, начисляемые в процентах к таможенной стоимости облагаемых товаров, относятся к категории:

- а) адвалорные;
- б) специфические;
- в) комбинированные;
- г) карательные.

Тема 9. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ТРАНСНАЦИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Международное и национальное законодательство как основа организации и деятельности компаний топливно-энергетического комплекса.

Организационно-правовые основы деятельности компаний ТЭК в иностранных юрисдикциях. Концептуальные основы процесса транснационализации компаний. Современные тенденции транснационализации в мировой экономике: диверсификация деятельности, процессы слияния и поглощения, стратегические альянсы ТНК, международный аутсорсинг.

Становление и развитие процесса транснационализации российских компаний. Предпосылки и этапы транснационализации российских топливно-энергетических компаний. Организационные формы транснационализации российских компаний. Оценка современного уровня транснационализации российских компаний ТЭК. Характерные особенности трансграничной деятельности российских компаний за рубежом.

Роль государства в процессах транснационализации российского капитала.

Конец XX и начало XXI в. характеризуется последовательной ликвидацией политических барьеров и либерализацией государственного контроля над внешнеэкономическими операциями, а также приданием национального статуса зарубежным инвесторам во многих сферах экономики внутри страны. Процесс интернационализации хозяйственной жизни, заметно ускорившийся со второй половины XX в., рос количественно и качественно. Традиционная интернационализация товарных ресурсных потоков, наиболее характерная для первой половины XX в., в особенности в межвоенный период, дополнилась новой транснационализацией капитала. Активная транснационализация капитала обеспечила перерастание отношений региональных мировых рынков

в транснациональную систему мирового хозяйства, который все больше приобретает черты глобальной, с ее собственными закономерностями и механизмами регулирования.

Закономерным результатом интернационализации производства капитала становится глобализация мирового хозяйства. Мировой опыт организации предпринимательской деятельности свидетельствует, что определяющим элементом современной экономики является крупная фирма — корпорация. В процессе транснационализации на ведущие позиции выходит производственная функция ТНК, определяющая динамику, структуру и уровень конкурентоспособности их товаров и услуг на мировом рынке. Именно ТНК играет ведущую роль в процессе интернационализации производства, получающим все большее распространение в процессе расширения и углубления кооперационных связей между предприятиями разных стран, то есть в том процессе, который лежал в основе зарождения транснационализации.

Транснациональная компания (ТНК) — это предприятие, образованное в любой организационно-правовой форме и состоящее из материнских и контролируемых зарубежных (дочерних) предприятий, размещенных, соответственно, в стране базирования и принимающих государствах и территориях. В аффилированных с материнской компанией предприятиях, входящих в ТНК, должно быть не менее 10% голосующих акций материнских предприятий или аналогичной доли в уставном капитале для некорпоративных форм собственности (ООН, 2008). Все признаки транснациональных компаний можно разделить на две группы: количественные и качественные.

К количественным критериям ТНК относятся: число зарубежных стран, в которых действует корпорация, должно быть минимум две; число стран, в которых размещены производственные мощности корпорации, должно быть не менее трех; оборот и капитализация компании должны составлять более 1 млрд дол.; доля иностранных операций в доходах или продажах корпорации — не менее 25%; владение материнской компанией — не менее 10% голосующих акций или уставного капитала филиалов; в высшем руководстве должны быть представители не менее двух стран; индекс транснациональности — как правило, не менее 25%.

Качественными критериям ТНК являются лидирующие позиции на ключевом рынке; единая система принятия решений; вертикально интегрированная структура собственности и управления активами, некоторые другие качественные характеристики.

Индекс транснациональности отражает степень вовлеченности той или иной ТНК в производство товаров и услуг за рубежом и рассчитывается как средняя сумма трех величин:

- доля активов за рубежом в общем объеме активов ТНК (A_i / A);
- доля продаж за рубежом в общем объеме продаж этой корпорации (R_i / R);
- доля персонала за рубежом в общей численности персонала этой ТНК (S_i / S).

$$It = (A_i / A + R_i / R + S_i / S) / 3.$$

Индекс транснационализации оценивает значение иностранных ТНК для той или иной страны и рассчитывается как средняя сумма четырех величин: доля прямых иностранных инвестиций во всех капитальных инвестициях страны, отношение накопленных в стране прямых иностранных инвестиций к ВВП страны, доля выпуска продукции филиалами иностранных корпораций в производстве ВВП страны, доля занятых на этих филиалах во всей численности занятых в стране.

К преимуществам размещения ТНК в стране относятся создание рабочих мест, стабильный доход, повышение уровня образования и квалификации сотрудников, инвестиции в инфраструктуру, развитие более высокими темпами отдельных отраслей экономики. К недостаткам размещения ТНК в стране можно отнести: меньшую занятость в экономике (привлечение рабочей силы лишь в определенные отрасли и сегменты экономики), возможность игнорирования ряда местных законодательств и требований, очень незначительные объемы реинвестирования в прилегающую территорию и т.д.

К современным тенденциям транснационализации можно отнести следующие.

1. Диверсификация деятельности транснациональных компаний: крупные ТНК, функционирующие в различных отраслях обрабатывающей, добывающей промышленности, сфере услуг, координируют свое производство и сбыт с предприятиями на всех континентах и таким образом управляют процессом международной кооперации и специализации в глобальных масштабах.

2. Слияние и поглощение ТНК: к основным группам факторов, обеспечивающих слияние и поглощение компаний, относятся экономические (эффект масштаба, взаимодополнение и элиминация дублирующих функций компаний, инновационный эффект, оптимизация налогообложения, повышение эффективности управления, эффект конгломерата, эффект рыночного бума, приобретение крупных заказов, увеличение диверсификации, приобретение ноу-хау) и рыночные (разница в рыночной цене активов компании и стоимости их замещения, защита от экспансии, укрупнение и увеличение доходности акций компаний).

Допуск иностранных инвестиций на территорию страны — право государства. Как правило, национальное законодательство разрешает его на определенных условиях и в порядке взаимности. Правовые основы допуска иностранных инвестиций в России закреплены Федеральным законом «Об иностранных инвестициях». Допуск иностранных инвестиций разрешается инвесторам либо в заявительном, либо в разрешительном порядке. В отдельных случаях (например, при возникновении проблем с платежным балансом) порядок осуществления инвестирования может быть более сложным, в том числе с переходом от заявительного к разрешительному. Иногда усложнение порядка инвестирования может стать контрмерой в ответ на нарушение норм международного права государством инвестора. Государство регистрации предприятия с иностранными инвестициями не становится автоматически гарантом инвестиций, вложенных в предприятие.

Государство обладает суверенным правом регулировать режим иностранных инвестиций на своей территории при соблюдении своих международных обязательств. В отношении отдельных видов инвестиционной деятельности могут вводиться различные ограничения: в большинстве стран имеется система лицензирования. В России, например, лицензируется инвестиционная деятельность по добыче рыбы в территориальных водах и экономической зоне, по проведению исследований, разведки, разработки недр и работа на континентальном шельфе. Лицензируется участие иностранных инвесторов в банковской и страховой деятельности.

Государства в праве, если необходимо, открывать или закрывать экономику либо её части (сектора), создавать благоприятный или неблагоприятный климат для инвестиций. Почти все государства закрывают для проникновения частных иностранных инвестиций ключевые отрасли экономики: оборонное производство, сектор коммуникаций транспорта, разработку недр, сферу общественной безопасности, здравоохранения и т.д.

Правовые нормы, предотвращающие попытки со стороны государственных органов власти помешать существованию, функционированию иностранных инвестиций, понимается как защита инвестиций. В Хартии экономических прав и обязанностей государств (Резолюция Генеральной Ассамблеи ООН 3281 (XXIX) от 12.12.1974) зафиксировано право государства национализировать, экспроприировать, передавать иностранную собственность при соответствующей компенсации. Внутреннее законодательство государства отражает ещё один важный аспект связанных с иностранными инвестициями — гарантии инвестиций, под которыми понимаются меры, предохраняющие вложенные инвестиции от ряда политических событий и действий власти в стране пребывания, страхуют от рисков, связанных с такими событиями и действиями. Речь

идёт об ограничениях и запретах на конвертацию и перевод финансовых средств; риске внутренних беспорядков и военных действий; экспроприации (национализации), одностороннем прекращении инвестиционного договора принимающим государством. Реализуется такая система гарантий путём заключения гарантийного договора между частным инвестором и организацией государства инвестора в соответствии с национальным законодательством.

Если в стране пребывания с «застрахованными инвестициями» происходит что-то нежелательное, то наступает страховой случай, срабатывает система гарантий: инвестор получает от своего государства за счёт государственной казны оговорённое возмещение. После этого, в силу принципа суброгации, государство инвестора принимает меры на межгосударственном уровне по возврату сумм компенсации в государственную казну от государства-импортёра, где произошли страховые случаи.

Совокупность международно-правовых норм, регулирующих трансграничное движение инвестиций, составляет нормативный блок, называемый международным инвестиционным правом. Международное инвестиционное право — подотрасль международного экономического права и часть регулятивного компонента международной инвестиционной системы.

Международное инвестиционное право регулирует несколько групп отношений с участием государств и международных организаций по поводу:

— допуска, защиты и гарантирования иностранных инвестиций на территории принимающего государства, включая правовое положение инвестора и прочие аспекты инвестиционного климата;

— внутригосударственных правовых режимов, связанных с международными нормами и правилами ведения инвестиционной деятельности в иностранных юрисдикциях, а также правил и процедур разрешения спорных ситуаций, возникающих в ходе осуществления международной инвестиционной деятельности.

Транснациональная корпорация (ТНК) — это комплекс, использующий в своей деятельности международный подход и предполагающий формирование транснационального производственного, торгового и финансового комплекса с единым центром принятия решений в стране базирования и с филиалами в других странах. Конечная цель функционирования ТНК — подавление конкуренции и усиление господства на мировых товарных рынках.

Общие черты, свойственные ТНК:

- огромные масштабы собственности и хозяйственной деятельности;
- высокая степень транснационализации производства и капитала в результате роста зарубежной производственной деятельности;

- особый характер социально-экономических отношений внутри ТНК;
- превращение подавляющего большинства ТНК в многоотраслевые концерны.

В развитии транснациональной деятельности можно выделить пять этапов.

Конец XIX — начало XX в. характеризовалось господством колониальных транснациональных компаний, разрабатывающих минерально-сырьевую базу своих колоний, что приводило к возникновению экономической зависимости последних от метрополии. Формой существования ТНК были картели, тресты, синдикаты. Период между двумя мировыми войнами характеризовался появлением международных корпораций в форме военно-промышленных транснациональных компаний. 50-е годы XX в. ознаменованы появлением международных концернов, в рамках которых создавались межотраслевые комплексы. В этот период осуществляется завоевание рынка, в промышленно развитых странах начинается производство товаров массового спроса для потребителей с высоким жизненным стандартом и перевод грязных и трудоемких производств в развивающиеся страны. ТНК активно внедряются в сферу услуг.

В начале 1980-х годов происходит формирование современной стратегии ТНК, начинается активное использование стратегических альянсов, слияний и поглощений преимущественно производственных компаний. С середины 1980-х годов ТНК начали формировать и реализовывать глобальные стратегии, характеризующиеся глобальным видением рынков, хорошим знанием конкурентов, ведением операций в общемировом масштабе или по крайней мере в странах «триады», гибкостью стратегического планирования, высокой адаптивностью к угрозам, проведением операций в высокотехнологичных отраслях, размещением производства в наиболее рентабельных зонах, использованием современных информационных технологий, в том числе внутрифирменного учета, интеграцией производственных мощностей в единую сеть.

В 90-е годы XX в. ТНК превращаются в независимых субъектов мировой экономики наряду с национальными государствами (с преимущественным ростом капиталовложений в сферу услуг (около 50% прямых инвестиций), усилением значения технологий в конкурентной борьбе, постоянно возрастающей ролью инноваций и научно-исследовательской работы, интеграцией в ТНК транснациональных банков, усилением тенденции к укрупнению ТНК и созданию стратегических альянсов, образованием ТНК олигополистического типа, национальной диверсификацией ТНК).

По характеру структуры производства можно выделить следующие типы транснациональных компаний:

– горизонтально интегрированные — объединение предприятий в разных странах для выпуска одной и той же продукции или однотипных услуг (McDonalds);

– вертикально интегрированные — концентрация производства в одной или нескольких странах, при условии, что выпускаемая продукция используется в дальнейшем процессе производства на других предприятиях, входящих в состав этой же международной корпорации (Adidas);

– диверсифицированная корпорация — объединяет национальные с вертикальной и горизонтальной интеграцией, которые расположены в разных странах (Microsoft).

Основные направления государственного регулирования деятельности иностранной компании: поощрение увеличения инвестиций, контроль за ценами и регулирование спроса на национальном рынке, регулирование экспортно-импортных операций.

К основополагающим международным документам, регулирующим деятельность транснациональных компаний (ТНК), относятся ряд международных конвенций по инвестиционной деятельности. Целью Вашингтонской конвенции (принята 18.03.1965, вступила в силу 14.10.1966) «О порядке разрешения инвестиционных споров между государствами и иностранными лицами» является защита инвесторов (физических и юридических лиц) от «иммунитета» государства-реципиента (государства, на территории которого находится объект инвестирования). В соответствии с данным документом было определено изъятие инвестиционных споров из-под действия национальных судов и передача их на рассмотрение специально созданного Международного центра по урегулированию инвестиционных споров. Конвенцией 1965 г. определены два ключевых вида разбирательств в рамках международных споров в области международной инвестиционной деятельности: примирительная и арбитражная процедуры.

Сеульская конвенция (1985) очень подробно и точно отображает тенденцию развития общественных отношений, а именно сближение взаимодействующих правовых систем международного публичного и частного права. Практика показывает, что данное сближение уместно и даёт свои плоды, что ведет к совершенствованию урегулирования инвестиционных споров. В апреле 1988 г. рамках Сеульской конвенции было учреждено Многостороннее Агентство по инвестиционным гарантиям. Его ключевой целью является защита иностранных инвесторов от некоммерческих рисков (политического характера), что способствует

росту инвестиционной активности в менее развитых странах. Многостороннее Агентство по гарантиям инвестиций занимается страхованием инвестиционных рисков (к видам покрываемых рисков относятся перевод валюты; экспроприация или аналогичные меры; нарушение договора; война и гражданские беспорядки).

Условием предоставления гарантий со стороны Агентства является экономическая обоснованность капиталовложений. После выплаты соответствующей компенсации инвестору Агентство приобретает право требования перечисленных сумм у государства-реципиента.

Законность финансовых операций при совершении сделок, обеспечивающих транснациональную деятельность, также обеспечивается Группой разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) (англ. Financial Action Task Force on Money Laundering — FATF) — межправительственной организацией, которая занимается выработкой мировых стандартов в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ), а также осуществляет оценки соответствия национальных систем ПОД/ФТ государств этим стандартам. Основным инструментом ФАТФ в реализации своего мандата являются 40 рекомендаций в сфере ПОД/ФТ, которые подвергаются ревизии в среднем один раз в пять лет, а также девять специальных рекомендаций в сфере противодействия финансированию терроризма, которые были разработаны после событий 11.11.2001 в связи с нарастающей угрозой международного терроризма.

Правовое регулирование транснациональной деятельности на территории Российской Федерации обеспечивается рядом федеральных законов. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» регулирует отношения, связанные с государственными гарантиями прав иностранных инвесторов при осуществлении ими инвестиций на территории Российской Федерации. При этом закон не распространяется на отношения, связанные с вложениями иностранного капитала в банки и иные кредитные организации, а также в страховые организации, а также на отношения, связанные с вложением иностранного капитала в некоммерческие организации.

Одной из наиболее сложных проблем регулирования транснациональной деятельности является проблема двойного налогообложения:

- любое государство обладает исключительным правом взимать налоги на своей территории в соответствии с национальным налоговым законодательством, которое распространяется в том числе и на иностранные организации;
- двойное налогообложение иностранных организаций возникает, когда резидент одной страны получает доходы из источников,

расположенных в другой стране, владеет имуществом (как правило, недвижимым) в другой стране или осуществляет деятельность, в результате которой возникают доходы либо иной объект налогообложения в другой стране;

- при этом одно и то же лицо рассматривается в качестве налогоплательщика или один и тот же объект рассматривается в качестве объекта налогообложения одновременно в двух или более странах.

Положения международного договора определяют правила разграничения прав каждого из государств по налогообложению организаций одного государства, имеющих объект налогообложения в другом государстве. Кроме того, суммы налога, выплаченные в государстве источника дохода в соответствии с внутренним налоговым законодательством этого государства, могут засчитываться при уплате налога иностранной организацией за рубежом. Процедура зачета уплаченных налогов за рубежом регламентируется налоговым законодательством иностранного государства. В России применяется порядок, предусмотренный ст. 232, 311 НК РФ.

Отдельные положения соглашений об избежании двойного налогообложения различаются между собой, поскольку носят двусторонний характер и заключаются исходя из характера отношений между Россией и конкретной страной. Вместе с тем многие соглашения базируются на Модельной конвенции Организации экономического сотрудничества и развития по налогам на доход и капитал и содержат аналогичные положения.

К общим принципам налогообложения иностранных компаний и их филиалов в России относятся следующие:

- филиалы и представительства самостоятельно несут обязанности российских налогоплательщиков, так как являются организациями в соответствии с НК РФ;

- филиалы и представительства имеют те же обязанности по уплате налогов, что и создавшее их иностранное юридическое лицо;

- филиалы и представительства уплачивают налоги за счет переданного им имущества, принадлежащего иностранному юридическому лицу;

- местом нахождения иностранной организации на территории России является зарегистрированное в налоговых целях место нахождения филиала или представительства в России;

- при осуществлении различных взаимосвязанных видов хозяйственной деятельности (добыча сырья, производство, транспортировка, продажа товаров народного потребления) выгоднее регистрация фирм в качестве дочерних компаний. «Дочки» полностью подчинены

родительской компании, но вправе выбирать режим налогообложения (упрощенный, общий или единый налог на вмененный доход);

- филиал реализует функции, переданные родительской компанией. Чаще всего филиалы открываются компаниями, специализирующимися на одном виде деятельности (риэлторские, аудиторские услуги). Филиалы, не будучи юридическими лицами, регистрации не требуют, но сведения о них родительские фирмы обязаны предоставлять регистрирующим органам.

Выбор организационной структуры компании зависит от этапа интернационализации производства международной компании. Результатом прямого зарубежного инвестирования международной корпорации может быть создание: зарубежного предприятия (ассоциированной компании), в котором прямой инвестор-нерезидент владеет менее 50% капитала, дочерней фирмы, где его доля превышает 50%, зарубежного филиала предприятия, полностью принадлежащего прямому инвестору.

В качестве вариантов организации международного отделения для компании принято выделять следующие.

Территориальная организация — назначение ответственных по определенным территориям и странам. К преимуществам такой формы можно отнести возможность возложения ответственности за деятельность на определенной территории на менеджера, хорошо разбирающегося в особенностях рынка и страны, содействие установлению системы прав и ответственности, что облегчает взаимоотношения между материнской компанией и филиалами (дочерними компаниями), разбросанными по всему миру, ответственные менеджеры приобретают большой управленческий опыт. В то же время при такой форме возникают определенные трудности передачи опыта или идеи от одной территории к другой.

Продуктовая организация — возложение ответственности по товарам на соответствующие группы управленцев. Преимуществам продуктовой организации являются легкость в опоре на существующую организационную структуру, в добавлении к имеющемуся товару новых, динамичное развитие компании. Недостатками — трудности контроля и сотрудничества между территориальными группами (у каждой из них могут быть свои направления деятельности, а у менеджеров штаб-квартиры компании порой не хватает специальных знаний по тем или иным территориям), узость управленческого кругозора менеджеров, специализирующихся на товарных аспектах бизнеса.

Функциональная организация — такой тип организационной структуры, при котором менеджеры, курирующие производство, маркетинг, финансы и другие сферы, несут ответственность за исполнение

закрепленной за ними функции, включая планирование и контроль, в международном масштабе. Преимущества: подходит к фирмам, имеющим крайне ограниченную номенклатуру товаров и хорошо организованное управление внутри собственной страны. Недостатки: опасность отрыва друг от друга производства и маркетинга, ноу-хау определенного товара может не получить распространения на всю международную деятельность, трудности применения специальных знаний о территориях и странах.

Смешанная организационная структура управления — совмещает в себе территориальную, товарную и функциональную ответственность, практикует коллегиальное руководство.

На начальном этапе становления международной деятельности компании, как правило, избирается линейно-функциональная организационная структура. С увеличением масштабов и расширением сферы деятельности происходит ее трансформация в дивизиональную, затем возможны многочисленные варианты перехода к более сложным формам.

Одним из ключевых инструментов создания транснациональной компании являются сделки по слиянию и поглощению. **Слияние** — это объединение двух или более хозяйственных субъектов, в результате которого образуется новая экономическая единица (юридическое лицо), при этом слившиеся компании прекращают свое автономное существование в качестве юридического лица и налогоплательщика. Новая компания берет под свой контроль и непосредственное управление все активы и обязательства перед клиентами своих составных частей. Слияние активов — объединение с передачей собственникам компаний-участниц в качестве вклада в уставный капитал прав контроля над своими компаниями и сохранением деятельности и организационно-правовой формы последних.

Поглощение — это сделка, совершаемая с целью установления контроля над хозяйственным обществом и осуществляемая путем приобретения более 30% уставного капитала (акций, долей) поглощаемой компании, при этом сохраняется юридическая самостоятельность общества.

Принято выделять четыре типа слияний:

- горизонтальные слияния — объединение компаний одной отрасли, производящих одно и то же изделие или осуществляющих одни и те же стадии производства;
- вертикальные слияния — объединение компаний разных отраслей, связанных технологическим процессом производства готового продукта;
- родовые слияния (параллельные) — объединение компаний, выпускающих взаимосвязанные товары;

- конгломератные слияния (круговые) — объединение компаний различных отраслей без наличия производственной общности (диверсификация).

С середины 80-х годов XX в. наиболее перспективной формой межфирменного сотрудничества на международном уровне стали рассматриваться стратегические альянсы как перспективная форма. По определению М. Портера, СА — это «долгосрочное соглашение между фирмами, идущее дальше обычных торговых операций, но не доводящее дело до их слияния».

Стратегический альянс — соглашение о кооперации двух или более независимых фирм, основанное на доверительных взаимовыгодных отношениях, заключенное для достижения коммерческих и стратегических целей, получения синергии объединенных и взаимодополняющих стратегических ресурсов компаний, оптимизации транзакционных издержек путем совместной координации необходимых знаний и ресурсов. Стратегические альянсы предполагают рост конкурентоспособности компаний-участников через развитую систему управления совместными ресурсами и межфирменными связями. Принято выделять следующие структурные формы стратегических альянсов: альянсы горизонтального типа, альянсы вертикального типа, альянсы по дистрибуции, родственные диверсифицированные альянсы, перспективные диверсифицированные альянсы.

Формироваться стратегические альянсы могут в следующих организационно-правовых формах: функциональные соглашения; инвестиции в компании, вписывающиеся в технологические цепочки бизнеса; совместные предприятия, созданные для осуществления определенных проектов.

Сотрудничество партнеров в рамках МСА может носить как формальный, так и неформальный характер. С начала 1980-х годов абсолютное большинство межфирменных ассоциаций являлись менее формальными по структуре. С середины 1980-х годов общее число альянсов в мире ежегодно возрастало более чем на 25%. В 2000 г. 6% всех доходов, получаемых 1000 крупнейших корпораций США, приходилось на альянсы, что в 4 раза превысило показатель 1987 г. В начале XXI в. эти тенденции только усилились. На сегодняшний день каждая из 500 крупнейших мировых компаний участвует в среднем в 60 стратегических межфирменных альянсах.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Поглощение (Acquisition) — охватывает приобретение всего предприятия, отдельных его частей, а также стратегическое участие в капитале (прямые инвестиции).

Прямые иностранные инвестиции — прямые инвестиции, вкладываемые в предприятия любой отрасли экономики, но только не в стране инвестора, целью которых является получение длительной прибыли. Задача инвестора также заключается в получении существенного права голоса в управлении иностранным предприятием (определение Международного валютного фонда).

Слияние (Mergers) — форма поглощения, при которой приобретаемая компания лишается юридической самостоятельности.

Слияния и поглощения (Mergers&Acquisitions, M&As) — представляют собой сделки, которые наряду с переходом прав собственности подразумевают, прежде всего, смену контроля над предприятием (CorporateControl). Приобретение незначительных, в том числе ориентированных исключительно на получение спекулятивного дохода, пакетов акций со стороны частных лиц и (или) институциональных инвесторов (портфельные инвестиции) к слиянию и поглощению не относится.

Транснациональные компании — это комплекс, использующий в своей деятельности международный подход и предполагающий формирование транснационального производственного, торгового и финансового комплекса с единым центром принятия решений в стране базирования и с филиалами в других странах.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

Охарактеризуйте проблемы правового регулирования деятельности ТНК в России.

Какими мерами можно избежать проблему двойного налогообложения? Какими нормативно-правовыми актами они регламентируются?

Охарактеризуйте понятие «транснациональные компании», качественные и количественные критерии транснациональности компаний топливно-энергетического комплекса.

Охарактеризуйте особенности правового регулирования деятельности транснациональных компаний на основе Вашингтонской конвенций.

Охарактеризуйте особенности правового регулирования деятельности транснациональных компаний на основе Вашингтонской конвенций.

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. Рассчитайте индекс транснациональности для ведущих ТНК мира (данные Конференции ООН по торговле и развитию) в 2019 и 2020 гг.: сравните индекс транснациональности энергетических компаний мира, выберите от восьми до десяти ТНК из неэнергетических секторов экономики. Какие части индекса изменились в наибольшей степени и почему? Сделайте выводы о транснациональности энергетического сектора. С чем, на Ваш взгляд, это связано?

Таблица 9.1

Индекс транснациональности ТНК мира

Название компании	Доля зарубежных филиалов в общем объеме (числе)						Индекс транснациональности
	активы		продажи		сотрудников		
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	
Компании ТЭК							
1							
2							
3							
.....							
Компании не энергетических отраслей							
1							
2							
3							
.....							
Выводы:							

Задание 2. На основе данных международного аналитического центра в области слияний и поглощений «Институт слияний, поглощений и альянсов» (Institute of Mergers, Acquisitions and Alliances, IMAA), рассчитайте долю ТЭК в количестве и объеме сделок на рынке слияний и поглощений (таблицы с расчетами приложить к выполненному заданию) и средний размер одной сделки.

Постройте диаграммы:

1) отражающие динамику количества сделок и их объем в топливно-энергетическом секторе на рынке слияний и поглощений (1985—2020);

2) динамику доли количества и объема сделок компаний ТЭК в общем числе;

3) на основе сопоставления таблиц 9.1 и 9.2 рассчитайте долю крупнейших сделок в общем количестве и объеме на топливно-энергетическом рынке.

Сделки каких компаний можно рассматривать как трансграничные? Найдите информацию о двух-трех сделках. Какие задачи для одной и другой компании решались в ходе заключения сделки? В каких организационно-правовых условиях они проходили?

Таблица 9.2

Крупнейшие сделки по слиянию и поглощению компаний топливно-энергетического комплекса

Год	ТЭК		Крупнейшие		Доля крупнейших	
	кол-во	объем	кол-во	объем	в кол-во	в объеме

ТЕСТ

1. В соответствии с Вашингтонской конвенцией «О порядке разрешения инвестиционных споров между государствами и иностранными лицами» (1965):

- а) инвестиционные споры выведены из-под действия национальных судов и переданы на рассмотрение Международного центра по урегулированию инвестиционных споров;
- б) определены условия защиты иностранных инвесторов от некоммерческих рисков;
- в) инвестиционные споры выведены из-под действия национальных судов и переданы на рассмотрение Многостороннего агентства по гарантиям инвестиций;
- г) определены механизмы гарантийных мер защиты в случае экспроприации имущества компании на территории принимающего государства.

2. К количественным критериям отнесения компании к категории «транснациональные» не относятся:

- а) число стран, в которых размещены производственные мощности корпорации не менее трех;
- б) владение материнской компанией не менее 10% голосующих акций или уставного капитала филиалов;

- в) индекс транснациональности не менее 25%;
- г) доля на рынке не менее 40%.

3. Концентрация производства в одной или нескольких странах, при условии, что выпускаемая продукция используется в дальнейшем процессе производства на других предприятиях, входящих в состав этой же международной корпорации, характеризует следующий тип ТНК:

- а) горизонтально интегрированные;
- б) вертикально интегрированные;
- в) диверсифицированные;
- г) интернациональные.

4. При расчете индекса транснациональности учитывается:

- а) доли активов за рубежом в общем объеме активов компании;
- б) доля прямых иностранных инвестиций во всех капитальных инвестициях страны;
- в) отношение накопленных в стране прямых иностранных инвестиций к ВВП страны;
- г) доля выпуска продукции филиалами иностранных корпораций в производстве ВВП страны.

5. К видам покрываемых рисков деятельности транснациональных компаний в рамках Сеульской конвенции относится:

- а) экспроприация;
 - б) последствия природных техногенных катастроф;
 - в) смена правительства в стране материнской компании;
 - г) изменения налогового законодательства государства-реципиента.
6. Страхование инвестиционных рисков — сфера деятельности:
- а) Многостороннего Агентства по инвестиционным гарантиям;
 - б) Международного центра по урегулированию инвестиционных споров;
 - в) Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег;
 - г) Международного банка реконструкции и развития.

Тема 10. ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ИЗУЧЕНИЯ И КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ТЕОРЕТИЧЕСКОГО МАТЕРИАЛА

Международная практика в области государственного регулирования. Факторы, определяющие специфику государственного регулирования национального ТЭК.

Методы и инструменты государственного регулирования топливно-энергетического комплекса: государственная поддержка (государственные закупки, резервирование, субсидирование и дотации), регулирование условий деятельности (пошлины, квоты, лицензирование, налоги; балансовые задачи, экологические нормы и стандарты качества, резервирование, стимулирование обновления, таможенный контроль и аудит, развитие фондового рынка), балансировка интересов (диверсификация источников и условий поставок), реинжиниринг административных процессов.

Прямые и косвенные методы государственного регулирования нефтегазового комплекса. Формы государственного регулирования ТЭК: государственное лицензирование, таможенно-тарифное, антимонопольное, бюджетное, налоговое, государственный заказ, регулирование научно-технической политики, государственное регулирование социальной сферы, в том числе условий и оплаты труда, регулирование природопользования, экологии, охраны и восстановления окружающей среды, государственное регулирование развития экспортного потенциала ТЭК.

Направления совершенствования форм и инструментов регулирования деятельности компаний ТЭК. Организационно-правовые основы совершенствования форм и инструментов регулирования деятельности компаний ТЭК. Совершенствование механизма взаимодействия региональных и отраслевых органов управления ТЭК.

Отрасли топливно-энергетического комплекса являются базовыми отраслями развития экономики любой страны мира. Бесперебойное обеспечение всех хозяйствующих субъектов отраслей хозяйственного комплекса и населения всеми видами энергии — основа социально-экономического развития страны и ее национальной безопасности. Предприятия ТЭК выполняют важные системо- и районообразующие функции, формируя социально-экономические и технологические основы развития новых форм пространственной организации экономики и населения и существенно повышая эффективность уже существующих (в том числе кластеров, территорий опережающего социально-экономического развития, опорных зон, районов нового освоения и т.д.). Значимую роль предприятия ТЭК играют в формировании доходной части бюджетов всех уровней, включая налоги, в том числе на добычу полезных ископаемых, экспортные пошлины и другие виды платежей: в экономике России больше 1/3 поступлений в государственную казну связаны с деятельностью энергетических компаний.

Государственная энергетическая политика представляет собой взаимосвязанную и взаимообусловленную совокупность механизмов государственного воздействия на характер протекания социально-экономических, технологических, финансово-экономических процессов в энергетической сфере, применяемых в целях повышения эффективности функционирования топливно-энергетического комплекса, а также достижения энергетической и экологической безопасности экономики страны.

Базовыми принципами реализации государственной политики в сфере энергетики являются:

- 1) последовательность и преемственность реализации мероприятий по достижению плановых значений стратегических показателей;
- 2) обоснованность и предсказуемость мер государственного стимулирования частной предпринимательской инициативы в сфере развития топливно-энергетического комплекса;
- 3) поддержка деятельности энергетических компаний как на внутреннем, так и внешнем рынках.

Главными условиями осуществления эффективной государственной энергетической политики являются: создание благоприятной экономической среды для функционирования ТЭК (включая согласованное тарифное, налоговое, таможенное, антимонопольное регулирование и институциональные преобразования в топливно-энергетическом комплексе); введение системы перспективных технических регламентов, национальных стандартов и норм, повышающих управляемость, а также стимулирующих реализацию важнейших приоритетов и ориентиров развития энергетики; стимулирование и поддержка стратегически значимых

для инвестиционного, инновационного, энерго- и ресурсоэффективного развития энергетики и экономики в целом проектов; повышение эффективности управления государственной собственностью в ТЭК.

Основные составляющие элементы государственной энергетической политики России представлены на рис. 10.1.

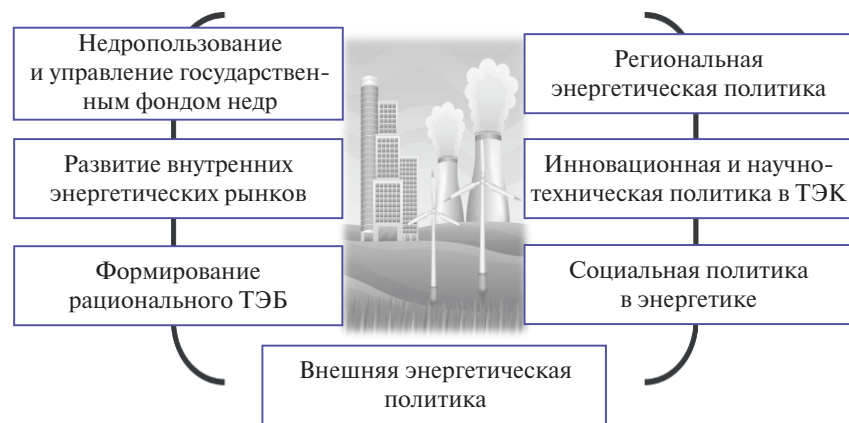


Рис. 10.1. Элементы государственной энергетической политики

Современные инструменты государственного регулирования достаточно многообразны, а направления их применения многочисленны (рис. 10.2).

Государственная поддержка компаний ТЭК в форме государственных закупок (государственные обязательства по закупке топлива и электроэнергии у отечественных производителей), резервирования (поддержка добывающих предприятий за счет гарантированной покупки излишков топлива) субсидирования и дотаций (государственные гарантии кредитования под 0% на реализации проектов по модернизации технико-технологической базы, транспортно-логистического сектора, проведение геологической разведки для отдельных районов) позволяет существенно повысить устойчивость развития компаний как на внутреннем, так и внешнем рынках.

Эффективное государственное регулирование в сфере ТЭК позволяет обеспечить рост объемов финансирования государственных программ развития отраслей топливно-энергетического комплекса, контролировать выполнения обязательств компаниями ТЭК по поставкам энергоресурсов потребителям на внутреннем рынке в условиях необходимости сглаживания колебаний спроса и предложения, а также обеспечить повышение качества отечественных энергоресурсов в результате обновления и модернизации основных фондов ТЭК, а также использования механизма максимально рационального природопользования

и эффективного технологического развития в ходе хозяйственной деятельности энергетических компаний на основе внедрения практики наилучших доступных технологий.



Рис. 10.2. Направления и инструменты государственного регулирования топливно-энергетического комплекса

Кроме того, эффективная государственная политика в сфере стимулирования внешнеэкономической деятельности позволяет существенно снизить коррупционную и криминальную составляющую (теневой сектор) в ТЭК, повысить инвестиционную привлекательность предприятий отраслей комплекса, в том числе для иностранных инвестиций при контроле инвестиционных обязательств и результатов.

Государство позволяет также соблюдать интересы всех стейкхолдеров развития энергетики: компаний, государственных органов власти, инвесторов, местного населения (в том числе в рамках реализации механизма распределения благ при промышленном освоении арктических территорий с учетом интересов коренных малых народов Севера).

Корректировка механизма государственного участия в развитии отраслей ТЭК позволяет оперативно и своевременно перестраивать

бизнес-процессы с целью повышению эффективности деятельности и устойчивости как отдельных компаний, так и отраслей в целом. Данный процесс происходит в условиях обязательного учета рисков реализации всех решений и проектов, а также внедрения и развития единой информационной системы (Государственная информационная система ТЭК России) и систем пространственного анализа (информационная система СОБР Роснедра, интерактивная электронная карта недропользования РФ и др.)

Современная энергетическая политика ведущих стран мира способствует инновационному развитию комплекса. Государственное стимулирование технологических инноваций становится базой для активной цифровизации деятельности предприятий ТЭК (уровень внедрения цифровых технологий в деятельность ведущих энергетических компаний один из самых высоких в мировой экономике). Ресурсно-инновационное развитие ТЭК обладает значительным, основанным на синергетическом взаимодействии технологий, институциональной среды и инфраструктурной базы, мультипликативным эффектом экономического роста. Инновационный характер развития ТЭК означает интеллектуализацию производства, обеспечение функционирования инновационной системы, организацию фундаментальных и прикладных исследований.

Нормативно-правовой базой формирования и реализации государственной энергетической политики в РФ являются Конституция РФ, кодифицированные законы (Гражданский, Налоговый и другие кодексы), иные федеральные законы, регулирующие предпринимательскую деятельность в ТЭК (о защите конкуренции, о несостоятельности (банкротстве), об электроэнергетике, об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и т.д.), различные подзаконные нормативно-правовые акты.

Основные приоритеты государственной энергетической политики заложены в отраслевых документах целеполагания стратегического планирования РФ (Энергетическая стратегия РФ), а также Концепции социально-экономического развития РФ и Стратегии научно-технологического развития РФ, где определены ключевые направления и приоритеты, сформулированы актуальные цели развития отраслей ТЭК. Дальнейшее развитие энергетики страны основано на принятых документах прогнозирования (оценка рисков развития, научной обоснование направлений и ожидаемых результатов), планирования (определение комплекса мероприятий для достижения поставленных целей) и программирования (разработка комплекса планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам). Система действующих документов стратегического планирования в энергетической сфере (2020) представлена на рис. 10.3.

<p>Планирование Программирование</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ Основные направления деятельности Правительства РФ ■ Схема территориального планирования РФ 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Планы деятельности Министерства энергетики РФ ■ Генеральная схема развития газовой отрасли до 2030 г. (продолгация до 2035 г.) ■ Генеральная схема развития нефтяной отрасли до 2020 г. (продолгация 2035 г.) ■ Генеральная схема размещения объектов электроэнергетики до 2030 г. ■ Государственная программа «Развитие энергетики» (до 2024 г.) ■ Программа развития угольной промышленности России до 2030 г.
<p>Прогнозирование</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ Прогноз научно-технического развития РФ до 2030 г. ■ Стратегический прогноз РФ ■ Прогноз социально-экономического развития РФ (долгосрочный) ■ Прогноз социально-экономического развития РФ (среднесрочный) 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Прогноз научно-технологического развития отраслей ТЭК России на период до 2035 года
<p>Целеполагание</p>	<ul style="list-style-type: none"> ■ Послание Президента РФ Федеральному Собранию РФ ■ Стратегия социально-экономического развития РФ ■ Стратегия национальной безопасности РФ ■ Стратегия научно-технологического развития РФ ■ Стратегия пространственного развития 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Доктрина энергетической безопасности ■ Энергетическая стратегия Российской Федерации на период до 2035 года
<p>Общие</p>		<p>Отраслевые</p>

Рис. 10.3. Система документов стратегического планирования федерального уровня в области ТЭК России

В Федеральном законе о стратегическом планировании заложено, что отраслевые документы стратегического планирования Российской Федерации — документы, в которых определены приоритеты, цели и задачи государственного и муниципального управления и обеспечения национальной безопасности Российской Федерации, способы их эффективного достижения и решения в соответствующей отрасли экономики и сфере государственного и муниципального управления Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования (ст. 3, п. 27).

К ним относятся:

- 1) отраслевые стратегии, в том числе схемы и стратегии развития отраслей экономики и сфер государственного управления;
- 2) стратегии отдельных сфер социально-экономического развития;
- 3) иные документы стратегического планирования, которые соответствуют требованиям настоящей статьи и решение о разработке которых принято Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации» (ст. 19, п. 4). Для совокупности отраслей социально-экономического развития или сфер государственного управления разрабатываются межотраслевые стратегии (ст. 19, п. 5).

Основные цели и задачи развития энергетики на федеральном уровне заложены в следующих стратегических документах: Стратегия социально-экономического развития РФ, Стратегия национальной безопасности РФ.

Отраслевые документы разрабатываются на период, не превышающий периода, на который разрабатывается прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на долгосрочный период (ст. 19, п. 1). Они утверждаются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации в соответствии с их компетенцией в течение года с даты утверждения Стратегии национальной безопасности Российской Федерации или Стратегии социально-экономического развития Российской Федерации» (ст. 19, п. 10).

Отраслевые документы стратегического планирования разрабатываются в целях обеспечения реализации Стратегии социально-экономического развития Российской Федерации, Стратегии национальной безопасности Российской Федерации, Стратегии пространственного развития Российской Федерации с учетом прогноза научно-технологического развития Российской Федерации, Стратегического прогноза Российской Федерации, Прогноза социально-экономического развития РФ на долгосрочный период, Стратегии социально-экономического развития Российской Федерации (ст. 19, п. 1).

В них могут быть детализированы приоритеты, цели и задачи социально-экономического развития субъекта Российской Федерации

(ст. 44, п. 2). Положения Стратегии социально-экономического развития Российской Федерации в части целей, задач и приоритетов развития отраслей экономики и сфер государственного управления детализируются в отраслевых документах стратегического планирования Российской Федерации, на основе которых формируются мероприятия государственных программ Российской Федерации с необходимым ресурсным обеспечением, в том числе определенным в соответствии с бюджетным прогнозом Российской Федерации на долгосрочный период (ст. 43, п. 2).

Государственные программы Российской Федерации — документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и обеспечения национальной безопасности Российской Федерации (ст. 3, п. 31).

Основные цели и задачи развития энергетики и повышения энергоэффективности заложены в нескольких документах целеполагания, планирования, прогнозирования и программирования как федерального, так и регионального и муниципального уровней. Базовые цели развития энергетики определены Стратегией социально-экономического развития РФ на период до 2020 г. (Концепция долгосрочного социально-экономического развития РФ на период до 2020 г.), Стратегией научно-технологического развития РФ до 2020 г. и Энергетической стратегией до 2030 г.

Так, в Стратегии научно-технологического развития на ближайшие 10—15 лет приоритетами научно-технологического развития Российской Федерации отмечены в том числе: переход к экологически чистой и ресурсосберегающей энергетике, повышение эффективности добычи и глубокой переработки углеводородного сырья, формирование новых источников, способов транспортировки и хранения энергии.

В концепции долгосрочного социально-экономического развития РФ отмечено, что одной из основных характеристик развития мировой экономики, оказывающими серьезное влияние на социально-экономические процессы в России, в ближайшие 10—15 лет будут: преодоление энергетических барьеров роста, в том числе за счет повышения энергоэффективности и расширения использования альтернативных видов энергии при сохранении тенденции к удорожанию энергоносителей. А одним из направлений перехода к инновационному социально ориентированному типу экономического развития РФ является закре-

пление и расширение глобальных конкурентных преимуществ России в традиционных сферах, в том числе в области энергетики.

К основным направлениям обеспечения эффективного функционирования российского топливно-энергетического комплекса в федеральных документах стратегического планирования в сфере энергетики отнесены:

- повышение эффективности государственного управления в области обеспечения энергетической безопасности;
- поддержание минерально-сырьевой базы и основных производственных фондов организаций ТЭК на уровне, необходимом для обеспечения энергетической безопасности;
- совершенствование территориально-производственной структуры ТЭК с учетом необходимости укрепления единства экономического пространства страны;
- обеспечение международно-правовой защиты интересов российских организаций ТЭК и энергомашиностроения;
- поддержка экспорта их продукции, технологий и услуг;
- обеспечение технологической независимости ТЭК и повышение его конкурентоспособности.

Разработка и реализация механизмов государственного регулирования в сфере энергетики, а также мониторинг и контроль выполнения планов мероприятий находятся в ведении различных органов исполнительной власти федерального, регионального и муниципального уровней.

В рамках реализации энергетической политики Правительство РФ разрабатывает правила функционирования оптового и розничных рынков, правила госрегулирования тарифов на электроэнергию, форму примерных договоров между субъектами рынков, устанавливает границы ценовых зон оптового рынка и прогнозные показатели развития энергетики.

Профильный ФОИВ — Министерство энергетики РФ разрабатывает ключевые направления государственной политики, систему мер правового и технического регулирования энергетики, осуществляет координацию деятельности организаций по разработке прогнозов развития ТЭК, а также подготовку предложений по разработке инвестиционных проектов в сфере ТЭК и разработку предложений по энергосбережению и обеспечению безопасности ТЭК.

Министерство экономического развития РФ осуществляет нормативно-правовое регулирование в сфере тарифов, банкротства акционерных обществ, управления государственным материальным резервом. Министерство промышленности и торговли ответственно за разработку и реализацию мер государственной поддержки в сфере энергетики. Над-

зор за соблюдением законодательства о конкуренции и естественных монополиях, установление и контроль тарифов на электрическую и тепловую энергию и сопутствующие им услуги — функция Федеральной антимонопольной службы (ФАС).

Организация работы по воспроизводству минерально-сырьевой базы и ее рациональному использованию лежит на Федеральном агентстве по недропользованию (Роснедра), в том числе проведение геологического изучения недр и ведение федерального и территориальных фондов геологической информации о недрах, государственный учет работ по геологическому изучению недр, кадастр месторождений и проявлений минеральных ресурсов, мониторинг состояния недр, проведение геолого-экономической и стоимостной оценки месторождений, государственной экспертизы запасов минеральных ресурсов различных категорий, а также проектно-сметной документации на ведение работ по геологическому изучению недр.

Экспертиза и подготовка заключений по проектам государственных программ и национальных проектов, испытания и поверки средств измерений, разработка и утверждение технических регламентов и стандартов, учет статистики причинения вреда вследствие нарушений требований технических регламентов, а также утверждение национальных стандартов, норм и рекомендаций — функции Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии (Росстандарт).

Полномочия собственника в отношении акций энергетических компаний в форме акционерных обществ осуществляет Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество). Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) принимает нормативно-правовые акты по контролю и надзору в сфере безопасности электрических установок и сетей, осуществляет лицензирование по продаже электроэнергии гражданам и другие специальные функции.

За органами исполнительной власти субъектов РФ закреплен контроль деятельности гарантирующих поставщиков, установление тарифов на услуги по передаче электрической энергии в рамках предельных уровней, заданных ФАС, контроль за применением регулируемых цен (тарифов) на электро- и тепловую энергию, согласование размещения объектов электроэнергетики на территории соответствующих субъектов РФ и т.д.

В настоящее время эффективная государственная энергетическая политика в условиях четвертого энергетического перехода (рассматриваемого как процесса изменения структуры первичного энергопотребления и постепенного перехода от существующей схемы энергообеспечения

к новому состоянию энергетической системы) является ведущим фактором развития не только топливно-энергетического комплекса, но и всей национальной экономики в целом.

Современный этап энергетического перехода связан с необходимостью: обеспечить доступность энергии для всех групп потребителей в достаточных объемах и по приемлемым ценам; обеспечить надежность и безопасность энергоснабжения; обеспечить экологичность энергетического комплекса страны (соблюдение требований международных организаций по минимизации антропогенного воздействия энергосистем на окружающую среду).

Проекты низкоуглеродного и технологического развития, таргетирование экспортной конкурентоспособности энергетических компаний и уровня энергетической бедности вместо уровня или динамики цен, реализация социальных программ (включая разработку и применение социальных тарифов, программ социальной солидарности и т.д.) стали приоритетными в реализации государственной энергетической политики стран Европы и США, в том числе и за счет использования средств перекрестного субсидирования (формализованный инструмент энергетической и климатической политики европейских и североамериканских стран).

Современная государственная энергетическая политика стран мира основывается на стремлении государственных органов власти обеспечить конкурентоспособность экономик и ускорить их экономический рост за счет универсального доступа к энергии (в том числе по цене), повысить энергетическую безопасность страны, снижая зависимость от импорта топливных ресурсов и наращивая поставки от местных эффективных низкоуглеродных источников, а также в достижении целей по декарбонизации в рамках реализации современной мировой климатической повестки.

Значительное повышение эффективности и трансформация функционирования энергетического сектора экономики основаны на техническом развитии и появлении абсолютно новых технологических решений, способных значительно повысить эффективность энергетического сектора и изменить традиционный способ его функционирования, в том числе за счет:

- ✓ развития цифровых технологий;
- ✓ удешевления водородных технологий и возобновляемых источников энергии, а также технологий хранения энергии;
- ✓ развития распределенной энергетики;
- ✓ электрификации как фактора обеспечения устойчивого перехода на более универсальный, удобный и эффективный энергоноситель

во всех секторах потребления (распространение гибридных автомобилей и электромобилей, электрификации промышленных низко- и среднетемпературных процессов, а также бытового теплоснабжения).

Таким образом, технико-экономической основой четвертого энергетического перехода становится глобальная трансформация энергосистем, включающая в себя повышение энергоэффективности экономики, декарбонизацию, децентрализацию (повышение доли распределенных ресурсов) и цифровизацию энергетических систем.

Приоритетными направлениями развития энергетического сектора становятся все аспекты национальной безопасности, при особой роли политики энергосбережения и повышения энергетической эффективности. При этом рассматриваемая политика должна целенаправленно стимулировать капиталовложения в энергоэффективные методы и технологии.

Повышение энергоэффективности имеет значительный мультипликативный эффект и существенную социально-экономическую ценность. Эффект в стоимостном выражении от повышения качества услуг на фоне реализации мероприятий в области энергосбережения может значительно превосходить сокращение спроса на энергию. Кроме того, проведение мероприятий в рамках политики энергоэффективности способствует:

- сокращению социально-экономического неравенства и ликвидации нищеты;
- оптимизации внешнеторгового баланса за счет снижения энергозависимости;
- повышению эффективности недропользования и снижению негативного воздействия на окружающую среду за счет сокращения количества источников и объемов загрязнения;
- обеспечению широкого доступа к энергоресурсам (в том числе и в изолированных районах) за счет роста производительности существующей энергетической инфраструктуры и развития новых видов генерации;
- широкому внедрению новых типов бизнес-моделей.

Правительства стран мира зачастую сталкиваются с трудностями при выработке долгосрочных стратегических программ повышения энергоэффективности. Господствует мнение, согласно которому энергоэффективность должна играть вспомогательную роль по отношению к основным направлениям политики; бытует также заблуждение относительно того, что меры по обеспечению энергоэффективности должны оплачиваться государством. Соответственно, мероприятия, направленные на повышение энергоэффективности, не могут рас-

считывать на такое же внимание, поддержку и ресурсы, как политика, ориентированная на производство товаров и услуг.

При более стратегическом подходе к энергоэффективности, прежде всего учитывающем ценность разносторонних выгод, которые она приносит обществу, политика в этой области приобретает более продуманный и долговременный характер и предусматривает:

- возможность установления энергетических тарифов на уровнях, учитывающих затраты на снабжение всех участников энергосистемы и делающих стоимость упущенной выгоды и экономические преимущества энергоэффективности очевидными для каждого;

- совершенствование нормативно-правовой базы и проводимой политики, с тем, чтобы создать в стране все необходимые условия для инвестиций;

- создание благоприятного климата для инвесторов и стимулирование частных капиталовложений путем провозглашения политики энергоэффективности и предоставления местным банкам и банкам развития необходимых возможностей для открытия кредитных линий и выдачи ссуд под проекты повышения энергоэффективности;

- уменьшение препятствий, мешающих разработке экономически жизнеспособных проектов, и развитие необходимых для этого навыков;

- обеспечение полного осознания руководством, деловыми кругами, финансовыми учреждениями, местными властями и домохозяйствами важного значения усилий по повышению энергоэффективности;

- придание более адресного характера мерам социальной поддержки путем замены налоговых льгот и субсидирования тарифов на электроэнергию субсидиями на повышение энергоэффективности.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ

1. Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

2. Доктрина энергетической безопасности Российской Федерации (Указ Президента РФ от 13.05.2019 № 216).

3. Энергетическая стратегия Российской Федерации на период до 2035 г. (распоряжение Правительства РФ от 09.06.2020 № 1523-р).

4. Государственная программа «Развитие атомного энергопромышленного комплекса».

5. Государственная программа «Воспроизводство и использование природных ресурсов».

ГЛОССАРИЙ ПО ТЕМЕ

Государственная политика — высокоагрегированный согласованный и обоснованный комплекс мер и мероприятий, а также формирующие их процессы и инструменты их реализации, направленные на достижение национальных приоритетов и объединенные одной областью воздействия.

Программа — документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимовязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и обеспечения национальной безопасности Российской Федерации.

Стратегическое планирование — деятельность участников стратегического планирования по целеполаганию, прогнозированию, планированию и программированию социально-экономического развития Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, отраслей экономики и сфер государственного и муниципального управления, обеспечения национальной безопасности Российской Федерации, направленная на решение задач устойчивого социально-экономического развития.

Углеродная нейтральность — это понятие, означающее достижение выбросов двуокси углерода, а также состояния социально-экономического объекта, в котором выбросы углерода, вызванные ими, были уравновешены путем финансирования экономии эквивалентного количества углерода в другом месте.

Энергетическая безопасность — устойчивое обеспечение спроса достаточным количеством энергоносителей стандартного качества, эффективное использование энергоресурсов путем повышения конкурентоспособности отечественных производителей, предотвращение возможного дефицита топливно-энергетических ресурсов, создание стратегических запасов топлива, резервных мощностей и комплектующего оборудования, обеспечение стабильности систем энерго- и теплоснабжения.

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ

1. Охарактеризуйте основные направления государственной политики в области устойчивого развития топливно-энергетического комплекса.

2. Охарактеризуйте ключевые функции органов государственной власти в регулировании деятельности топливно-энергетических компаний ТЭК.

3. В чем отличие зарубежного опыта стратегического планирования ТЭК на национальном и региональном уровне? Перечислите факторы, определяющие специфику государственного регулирования национального ТЭК.

4. Охарактеризуйте общие и отраслевые документы целеполагания в ТЭК.

5. Охарактеризуйте методы и инструменты государственного регулирования топливно-энергетического комплекса.

6. В чем особенности применения прямых и косвенных методов государственного регулирования нефтегазового комплекса?

7. Охарактеризуйте направления совершенствования форм и инструментов регулирования деятельности компаний ТЭК.

8. В чем заключается совершенствование механизма взаимодействия региональных и отраслевых органов управления ТЭК?

ПРАКТИКО-ОРИЕНТИРОВАННЫЕ ЗАДАНИЯ (КЕЙСЫ, СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ)

Задание 1. На основе анализа Энергетической стратегии РФ до 2035 г. (<https://minenergo.gov.ru/node/1026>) и официального портала государственных программ РФ (<https://programs.gov.ru/>) составьте схему документов стратегического планирования федерального уровня в области ТЭК, выделив общие и отраслевые документы целеполагания, прогнозирования, планирования и программирования.

Какие проблемы развития топливно-энергетического комплекса Энергетической стратегией РФ определены как основные?

Задание 2. Проанализируйте топливно-энергетический баланс Канады, России и Китая (по методологии Международного энергетического агентства — <https://www.iea.org/data-and-statistics/data-tables>).

Таблица 10.1

Структура топливно-энергетического баланса страны

Страна	Производство	Экспорт	Потребление	Импорт
Сырая нефть				
Нефтепродукты				
Природный газ				
Уголь и торф				
Гидроэнергия				
Атомная энергия				

Окончание

Страна	Производство	Экспорт	Потребление	Импорт
Биотопливо и отходы				
Альтернативная энергия				
Электроэнергия				
Тепловая энергия				
Итого				
Баланс				

Какие источники получения энергии являются в стране ключевыми? По каким видам первичной энергии страна является наиболее зависимой от ситуации на мировом рынке?

Какие отраслевые различия в потреблении энергии можно выделить? С чем они связаны?

Какие особенности экономической и энергетической политики страны заложены в топливно-энергетическом балансе?

Какие изменения в экономической и энергетической политике должны способствовать оптимизации национального ТЭБ?

Задание 3. На основе данных консалтинговой компании Enerdata постройте графики, отражающие динамику объемов производства, потребления и энергоёмкости ВВП России. Сделайте выводы о тенденциях развития энергоэффективности экономики России.

Задание 4. Рассчитайте пороговые значения для показателя энергоёмкости и доли на отраслевом рынке для страны (страна по выбору).

1. Составляется динамический ряд состояния индикатора, являющегося случайной величиной.

2. Рассчитываются среднеарифметические значения

$$\bar{x} = \sum_{i=1}^n x_i / n$$

3. Определяются отклонения значений временного ряда от среднеарифметического.

4. Рассчитываются квадраты отклонения значений от среднеарифметического и полученные результаты суммируются.

5. Рассчитывается стандартное отклонение от среднеарифметического временного ряда через вычисление среднеарифметической суммы квадратов отклонений значений индикаторов, и извлекается от него квадратный корень.

$$\sigma = \sqrt{\sum_{i=1}^n (\bar{x} - x_i)^2 / n}$$

6. Каждый индикатор аргументируется и классифицируется по трем типам состояния (нормальный, предкризисный, кризисный).

Таблица 10.2

Типы состояний индикаторов устойчивости ТЭК, имеющих положительную тенденцию

Состояние устойчивости ТЭК	Значение индикаторов энергетической безопасности	
	к возрастанию	к убыванию
Нормальное (Н)	$x > \bar{x}$	$x < \bar{x}$
Предкризисное (ПК)	$x - 2\sigma \leq x \leq \bar{x}$	$\bar{x} \leq x \leq \bar{x} + 2\sigma$
Кризисное (К)	$x < \bar{x} - 2\sigma$	$x > \bar{x} + 2\sigma$

Постройте графики, отражающие динамику энергоемкости ВВП страны и пороговых значений. Сделайте выводы.

Задание 5. Рассчитайте разрыв (GAP анализ) между показателями энергоемкости ВВП страны, среднемировым показателем, наихудшим и наилучшим значениями.

GAP анализ проверки выполнения стратегии включает в себя:

- 1) идентификацию разрыва;
- 2) анализ первопричин;
- 3) план улучшений.

Таблица 10.3

Динамика значения разрыва между показателями энергоемкости ВВП страны, среднемировым показателем, наихудшим и наилучшим значениями

Показатель	2005 г.	2010 г.	2015 г.	2020 г.
Энергоемкость ВВП страны				
Энергоемкость ВВП мира (среднее значение)				
Наилучшее значение (минимальное)				
Наихудшее значение (максимальное)				
Разрыв				
Со средним значением				
С наилучшим значением				
С наихудшим значением				

Постройте графики, отражающие динамику показателей и динамику разрывов показателей, сделайте выводы о характере динамики и факторах, ее определяющих.

Рассчитайте коэффициенты корреляции между показателями энергоемкости ВВП и объемами выбросов углекислого газа в странах мира на 2000, 2005, 2010, 2015, 2020 гг. Сделайте выводы.

ТЕСТ

1. Разработка комплекса планируемых мероприятий, направленных на повышение энергоэффективности экономики региона, взаимоотношений по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, составляет в стратегическом планировании основу:

- а) целеполагания;
- б) планирования;
- в) прогнозирования;
- г) программирования.

2. Система научно-обоснованных представлений о рисках, направлениях, ожидаемых результатах и показателях развития топливно-энергетического комплекса РФ разработана в рамках:

- а) Энергетической стратегии РФ на период до 2035 г.;
- б) Прогноза научно-технологического развития отраслей ТЭК России на период до 2035 г.;
- в) Доктрины энергетической безопасности РФ;
- г) государственной программы РФ «Развитие электроэнергетики».

3. Определение комплекса мероприятий, обеспечивающих достижение на каждом этапе реализации стратегии развития топливно-энергетического комплекса России, предусмотрено в рамках:

- а) Энергетической стратегии РФ на период до 2035 г.;
- б) Прогноза научно-технологического развития отраслей ТЭК России на период до 2035 г.;
- в) планов деятельности Министерства энергетики РФ;
- г) государственной программы РФ «Развитие электроэнергетики».

4. Разработка комплекса планируемых мероприятий развития топливно-энергетического комплекса РФ, взаимоотношений по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, предусмотрено в рамках:

- а) Энергетической стратегии РФ на период до 2035 г.;
- б) Прогноза научно-технологического развития отраслей ТЭК России на период до 2035 г.;
- в) Доктрины энергетической безопасности РФ;
- г) государственной программы РФ «Развитие электроэнергетики».

5. Функция установления и контроля тарифов на электрическую и тепловую энергию и сопутствующие им услуги отнесена к ведению:

- а) Министерства энергетики РФ;
- б) Федеральной антимонопольной службы РФ;
- в) Федерального агентства по управлению государственным имуществом;

- г) Федерального агентства по техническому регулированию.
6. Правила функционирования оптового и розничного рынка электрической энергии и мощности утверждаются:
- Министерством энергетики РФ;
 - Федеральной антимонопольной службой РФ;
 - Правительством РФ;
 - Федеральным агентством по техническому регулированию.
7. Перекрестное субсидирование в электроэнергетике предполагает:
- перераспределение части оплаты тарифов с населения на хозяйствующие субъекты;
 - перераспределение части оплаты тарифов с хозяйствующих субъектов на население;
 - получение генерирующими компаниями субсидий и дотаций со стороны федеральных органов власти;
 - перераспределение части оплаты тарифов между электросетевыми и энергосбытовыми организациями.
8. К финансово-экономическим инструментам повышения энергоэффективности относятся:
- ускоренная амортизация;
 - энергетический аудит;
 - штрафы за несоблюдение требований;
 - энергосервисные контракты.
9. Лицензирование деятельности по продаже электроэнергии гражданам осуществляет:
- Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;
 - Федеральная антимонопольная служба;
 - Министерство энергетики РФ;
 - Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии.
10. Осуществляет полномочия собственника в отношении акций энергетических компаний в форме акционерных обществ:
- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом;
 - Федеральная антимонопольная служба;
 - Министерство энергетики РФ;
 - Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии.

ДОМАШНЕЕ ТВОРЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ ПО КУРСУ «ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ТЭК»

1. Организационно-правовые основы предпринимательства в топливно-энергетическом комплексе

Определить для компании (по выбору студента):

- ✓ организационно-правовую форму, укажите ключевые признаки компании, соответствующие ей;
- ✓ деятельность по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД) или международной стандартной отраслевой классификации всех видов экономической деятельности (МСОК);
- ✓ необходимость лицензирования или получения других разрешительных документов для данных видов деятельности в соответствии с законодательством страны.

2. Организационно-правовые основы корпоративной социальной ответственности

Используя отчеты по устойчивому развитию компании, определите по два-три показателя, отражающие каждый из аспектов экономического, социального, экологического направления устойчивого развития (основные и дополнительные, рекомендованные к оценке результативности устойчивого развития компании в «Руководстве по отчетности в области устойчивого развития» за последние три года.

Таблица 1

Показатели устойчивого развития компании (компания по выбору студента)

Направления устойчивого развития	Аспекты	Показатели	Год		
Экономическая результативность	Экономическая результативность				
	Присутствие на рынках				
	Непрямые экономические воздействия				

Окончание

Направления устойчивого развития	Аспекты	Показатели	Год		
Экологическая результативность	Материалы				
	Энергия				
	Вода				
	Биоразнообразии				
	Выбросы, сбросы и отходы				
	Продукция и услуги				
	Соответствие требованиям				
	Транспорт				
	Общие				
Социальная составляющая	Занятость				
	Взаимоотношения сотрудников и руководства				
	Здоровье и безопасность на рабочем месте				
	Обучение и образование				
	Разнообразии и равные возможности				

На основе данных нефинансовой отчетности компании предложите два-три расчетных коэффициента (позволяющих сравнивать деятельность компаний между собой) для оценки социальной ответственности компании в области экологической ответственности. Рассчитайте предложенные коэффициенты и проанализируйте их значения.

3. Организационно-правовые основы хозяйственной деятельности в ТЭК

На основе двух методик оценки вероятности банкротства (по выбору студента) и данных финансовой отчетности компаний рассчитайте вероятность наступления банкротства (по данным трех последних лет). Сделайте вывод о финансовой устойчивости организации. Определите, по каким правилам будут проходить досудебные и судебные процедуры банкротства в случае невозможности выполнения своих обязательств компанией.

Используя материалы Федеральной антимонопольной службы, определите ключевые проблемы развития конкуренции (наиболее распространенные виды нарушений) и антимонопольного регулирования в отрасли (отрасль по основному виду деятельности компании). Если компания нарушала Федеральный закон «О конкуренции», опишите характер нарушений, последствия и наказания, которые компания понесла.

Используя отчеты компании, определите в каких формах осуществляет внешнеэкономическую деятельность компания. Какие нормативно-правовые акты регулируют ее ВЭД?

4. Организационно-правовые основы государственной энергетической политики и стратегического планирования в ТЭК

Разработайте схему документов стратегического планирования на всех уровнях и всех типов, на основе которых компаний осуществляет свою хозяйственную деятельность

Определите ключевые приоритеты развития отрасли, заложенные в современных документах стратегического планирования федерального уровня (по отдельным документам) или стратегического планирования страны, юрисдикции рассматриваемой зарубежной компании. Соответствуют ли данные приоритеты принципам стратегического планирования в рамках Федерального закона № 172 «О стратегическом планировании»?

Какие формы государственной поддержки может получать компания?

ЛИТЕРАТУРА ПО РАЗДЕЛАМ

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

1. Предпринимательское право. Правовое регулирование отдельных видов предпринимательской деятельности : учебник и практикум для вузов / Г.Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г.Ф. Ручкиной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021.

РАЗДЕЛ 2. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ СТАНДАРТИЗАЦИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

1. *Правиков, Ю.М.* Метрология, стандартизация и сертификация : учебник / Ю.М. Правиков [и др.]. — Москва : КноРус, 2019.
2. Метрология, стандартизация и сертификация : учебник / В.П. Мельников ; под ред. А.В. Шулепова, Т.Ю. Васильевой. — Москва : КноРус, 2021.
3. *Байдакова, Н.В.* Метрология, стандартизация и сертификация : учебно-терминологический словарь / Н.В. Байдакова, Н.Н. Гребенникова, С.А. Крюков. — Москва : Русайнс, 2021.
4. *Сергеев, А.Г.* Метрология, стандартизация и сертификация : учебник и практикум для вузов. В 2-х ч. Часть 1. Метрология / А.Г. Сергеев. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021.
5. *Сергеев, А.Г.* Метрология, стандартизация и сертификация : учебник и практикум для вузов. В 2-х ч. Часть 2. Метрология / А.Г. Сергеев. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020.
6. *Райкова, Е.Ю.* Стандартизация, подтверждение соответствия, метрология : учебник и практикум для вузов / Е.Ю. Райкова. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021.

РАЗДЕЛ 3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЯ

1. *Волков, А.М.* Экологическое право : учебник / А.М. Волков. — Москва : КноРус, 2022.
2. *Хлуденева, Н.И.* Экологическое право : учебник для вузов / Н.И. Хлуденева, М.В. Пономарев, Н.В. Кичигин. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021.

РАЗДЕЛ 4. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ В ТЭК

1. *Зарецкий, А.Д.* Корпоративная социальная ответственность: мировая и отечественная практика : учебное пособие / А.Д. Зарецкий, Т.Е. Иванова. — Москва : КноРус, 2021.
2. Трудовое право : учебник / В.Б. Гольцов ; под общ. ред. Н.М. Голованова, В.С. Озерова. — Москва : КноРус, 2021.
3. Корпоративная социальная ответственность : учебник / И.Ю. Беляева ; под ред. М.А. Эскиндарова [и др.]. — Москва : КноРус, 2018. — 316 с.

РАЗДЕЛ 5. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЕЙ В ТЭК

1. *Федоров, Я.П.* Экономика и финансы энергосбытового бизнеса : учебное пособие / Я.П. Федоров. — Москва : КноРус, 2021. — 150 с.

РАЗДЕЛ 6. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ АНТИМОНОПОЛЬНОЙ И АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

1. *Попова, Н.Ф.* Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Н.Ф. Попова ; под ред. М.А. Лапиной. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 305 с.
2. *Шишкин, М.В.* Антимонопольное регулирование : учебник и практикум для вузов / М.В. Шишкин, А.В. Смирнов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 143 с.

РАЗДЕЛ 7. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ЛИКВИДАЦИИ (В ТОМ ЧИСЛЕ БАНКРОТСТВА) ПРЕДПРИЯТИЙ ТЭК

1. *Пирогова, Е.С.* Правовое регулирование несостоятельности (банкротства) : учебник для вузов / Е.С. Пирогова, А.Я. Курбатов. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 309 с. — (Высшее образование).
2. Банкротство и финансовое оздоровление субъектов экономики : монография / А.Н. Ряховская [и др.] ; под ред. А.Н. Ряховской. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 153 с.
3. Правовые основы несостоятельности (банкротства) : учебное пособие для вузов / В.В. Кулаков [и др.] ; под общей ред. В.В. Кулакова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 308 с.
4. *Иванова, С.П.* Несостоятельность (банкротство) юридических и физических лиц : учебное пособие / С.П. Иванова. — Москва : Юстиция, 2020. — 200 с.

РАЗДЕЛ 8. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ТРАНСНАЦИОНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

1. Транснациональные корпорации в международных экономических отношениях : учебное пособие для вузов / Н.И. Диденко, Д.Ф. Скрипнюк, Н.А. Конахина, К.Н. Киккас. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 271 с.

РАЗДЕЛ 9. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТЭК

1. *Матвеева, Т.А.* Таможенное право : учебное пособие для вузов / Т.А. Матвеева. — 2-е изд., доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 224 с.
2. *Очирова, Н.Э.* Международное таможенное право : учебник для вузов / Н.Э. Очирова ; под общей ред. А.В. Зубача. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 298 с.
3. *Прокушев, Е.Ф.* Внешнеэкономическая деятельность : учебник и практикум для вузов / Е.Ф. Прокушев, А.А. Костин ; под ред. Е.Ф. Прокушева. — 11-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 471 с.
4. *Вологдин, А.А.* Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для вузов / А.А. Вологдин. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 387 с.

РАЗДЕЛ 10. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ТЭК

1. *Васильев, В.П.* Государственное регулирование экономики : учебник и практикум для вузов / В.П. Васильев. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 178 с.

**ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ
ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ТЭК**

Учебное пособие

Редактор *Н.А. Смирнова*
Корректор *Н.С. Орлова*
Верстка *М.С. Коротковых*