

# Бизнес план предприятия по добычи нефти

## СОДЕРЖАНИЕ

### РЕЗЮМЕ

#### **1. Анализ Российского рынка нефти**

- 1.1. История добычи нефти в России
- 1.2. Основные характеристики сырьевой базы нефтяной промышленности Российской Федерации
- 1.3. Состояние и динамика добычи нефти
- 1.4. Структура добычи нефти в России

#### **2. Описание месторождения**

- 2.1. Общая информация о месторождении
- 2.2. Геолого-физическая характеристика Южно-Сынинского месторождения
- 2.3. Характеристика нефти Южно-Сынинского месторождения

#### **3. Маркетинговый план**

- 3.1. Маркетинговая стратегия
- 3.2. Рынок сбыта нефти и нефтепродуктов
- 3.3. Объем сбыта продукции по периодам
- 3.4. Ценовая политика

#### **4. Организационный план**

- 4.1. Расположение предприятия.
- 4.2. Мероприятия по реализации проекта
- 4.3. Анализ организационных и финансовых рисков

#### **5. Производственный план**

- 5.1. Процесс производства продукции
- 5.2. Источники, стоимость и качество сырьевых ресурсов
- 5.3. Поставка оборудования и техники
- 5.4. Экологические особенности реализации проекта

#### **6. Финансовый план**

- 6.1. Основные допущения финансового плана
- 6.2. Показатели экономической оценки проекта
- 6.3. Оценка капитальных вложений, текущих прямых и косвенных затрат
- 6.4. Объем реализации продукции
- 6.5. Налоговая система
- 6.6. Банковские кредиты
- 6.7. Расчет чистого дисконтированного дохода (NPV)
- 6.8. Расчет точки безубыточности
- 6.9. Анализ чувствительности
6. 10 Отчет о движении денежных средств
6. 11 Отчет о прибылях и убытках

# Приложения

## РИСУНКИ

Рис. 1. Рыночная капитализация и концентрация капитала крупнейших российских компаний на февраль 2011 г. Источник АК&М-List.

Рис. 2. Добыча нефти по компаниям и концентрация производства в нефтедобывающей промышленности в России в 2010 г.

Рис. 3. Структура распределения нефтяных скважин в России. Источник: ФСГС, Минэнерго

Рис. 4. Динамика добычи нефти и газа в России. Источник: ФСГС, Минэнерго

Рис. 5. Динамика сбыта сырой нефти

Рис. 6 Структура инвестиций

Рис. 7 Структура прямых затрат

Рис. 8 Динамика прямых затрат

Рис. 9 Динамика косвенных затрат

Рис. 10 Динамика поступления выручки от реализации

Рис. 11 Структура налоговых отчислений

Рис. 12 График денежных потоков проекта

Рис. 13 График получения и погашения долга

Рис. 14 График обслуживания кредита

Рис. 15 График NPV проекта и недисконтированного денежного потока

Рис. 16 Анализ чувствительности NPV

Рис. 17 График изменения выручки, затрат и прибыли

Рис. 18. График динамики чистой прибыли

## ТАБЛИЦЫ

Таблица 1 Мировые запасы нефти, ее производство и потребление (в % к мировым запасам)

Таблица 2. Добыча нефти с конденсатом в России и мире в 1970 – 2010 гг.

Таблица 3. Экспорт из России в 2010 г. по основным товарным позициям

Таблица 4. Добыча нефти и конденсата в России в 2008 – 2010 годах по регионам, млн. тонн

Таблица 5 Параметры Центрально-Сынинской структуры

Таблица 6 Свойства нефти и воды

Таблица 7 Начальный компонентный состав нефтяного газа и нефти

Таблица 8 Физико-химические свойства и фракционный состав разгазированной нефти

Таблица 9. SWOT- анализ проекта

Таблица 10. Комплекс мероприятий по освоению месторождения

Таблица 11 Основные характеристики технологических показателей разработки Южно-Сынинского месторождения за 20 лет

Таблица 12 Объем инвестиций

Таблица 13 Состав прямых ежегодных затрат

Таблица 14 Выручка от реализации продукции

Таблица 15 Налоги начисленные

Таблица 16 График получения и возврата кредитов

Таблица 17 Расчет денежных потоков

Таблица 18 Расчет точки безубыточности

Таблица 19 Анализ чувствительности NPV

Таблица 20 Суммарные экономические показатели проекта

Таблица 21 ОДДС

Таблица 22 ОПУ

Таблица 23 График инвестиционных вложений

Таблица 24 Характеристика толщин продуктивных пластов

Таблица 25 Статистические показатели характеристики неоднородности пластов

Таблица 26 Геологопромысловая характеристика залежи нефти в карбонатных отложения артинского яруса

## ИСТОЧНИК

<https://www.restko.ru/market/7906>

# Расчет NPV

Формула расчета :

$$NPV = \sum_{t=1}^T \frac{(\Pi t + At) - Kt}{(1 + Eн)^{t-tp}}$$

*В формате excel см. на сайте расчет №1.*

NPV - дисконтированный поток денежной наличности;

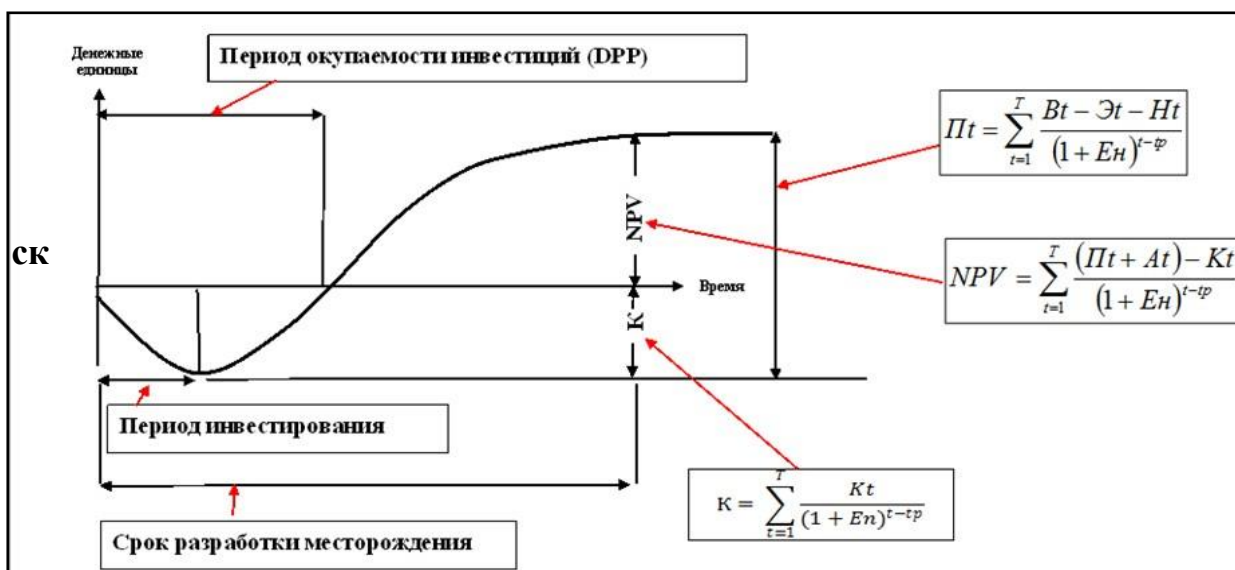
$\Pi t$  - прибыль от реализации в t-м году,

$At$  - амортизационные отчисления в t-м году;

$Kt$  - капитальные вложения в разработку месторождения в t-м году.

Дисконтированный поток денежной наличности - сумма прибыли от реализации и амортизационных отчислений, уменьшенная на величину инвестиций, направляемых на освоение нефтяного месторождения определяется как сумма текущих годовых потоков, приведенных к начальному году. Основным показателем, определяющим выбор рекомендуемого варианта из всех рассматриваемых, является поток денежной наличности (NPV). Наилучшим признается вариант, имеющий максимальное значение NPV за проектный срок разработки. Характерная особенность этого показателя в том, что как критерий выбора варианта он применим и для вновь вводимых месторождений, и для месторождений, уже находящихся в разработке.

Графическая интерпретация потока наличности NPV



## Прибыль от реализации

$$\Pi t = \sum_{t=1}^T \frac{Bt - \mathcal{E}t - Ht}{(1 + Eн)^{t-tp}}$$

$$NPV = \sum_{t=1}^T \frac{(\Pi t + At) - Kt}{(1 + Eн)^{t-tp}}$$

Прибыль от реализации - совокупный доход предприятия, уменьшенный на величину эксплуатационных затрат с включением амортизационных отчислений и общей суммы налогов, направляемых в бюджетные и внебюджетные фонды. Расчет прибыли производится с обязательным приведением разновременных доходов и затрат к первому расчетному году. Дисконтирование осуществляется путем деления величины прибыли за каждый год на соответствующий коэффициент приведения:

$\Pi t$  - прибыль от реализации продукции;

$T$  - расчетный период оценки деятельности предприятия;

$Bt$  - выручка от реализации продукции в  $t$ -м году;

$\mathcal{E}t$  - эксплуатационные затраты с амортизацией в  $t$ -м году;

$Ht$  - сумма налогов (налог на имущество, местные, налог на прибыль..);

$Eн$  - норматив дисконтирования, доли ед.;

$t, tp$  - соответственно текущий и расчетный год.



## Расчет выручки от реализации

$$Bt = Цн * Qн + Цг * Qг$$

Цн = Brent – транспорт - пошлина

Цн – на коммерческом узле учета.

Среднее значение цены **Brent** на нефть (\$/баррель) на 1.1.2016г.г.

годы	Цн (долл/барр)	Цг (долл/1000м3)
2016	39,1	
2017	42,9	
2018	46,7	237,8
2019	50,5	232,0
2020	54,3	229,0
2021	58,1	227,8
2022	61,8	221,2
2023	65,6	216,8
2024	69,4	212,8
2025	73,2	
2026	77,0	
2027	80,8	
2028	84,6	
2029	88,4	
2030	92,2	
2031	96,0	
2032	99,7	
2033	103,5	
2034	107,3	
2035	111,1	
2036	114,9	
2037	118,7	
2038	122,5	
2039	126,3	
2040	122,5	

## Капитальные затраты

Капитальные затраты состоят из затрат на бурение, обустройство и оборудования не входящего в сметы строек (ОННС).

### Оборудование для предприятий нефтедобычи состоит из:

- насосно-компрессорных труб
- устьевой арматуры
- комплектов ЭЦН
- станков-качалок СКН
- электросилового оборудования
- приборов КиП и автоматики
- эксплуатационных вышек и мачт
- установок механизации спус-ко-подъемных операций
- цементировочных агрегатов
- агрегатов для исследования скважин и ГРП
- агрегатов для кислотной обработки
- промывки скважин
- ремонта водоводов
- паропередвижных установок
- транспортных машин (бульдозеры, экскаваторы, автомобильные краны
- подъемники эксплуатационные и др.);
- промывочных агрегатов

### Пример:

Глубина скважины – 2 500м

Стоимость 1м проходки – 10 000руб.

Удельные затраты на обустройство 20 000руб/н.скв на новую скважину

Удельные затраты на оборудование не входящее в сметы строек 8 000руб/м

Годы	Бурение скважин, шт.		Инвестиции в добычу нефти, млн. руб.			
	экспл.	нагнет.	бурение	нефтепром. стр-во	оборуд., не вход. в смету	всего
1	7	0	175,0	140,0	140,0	455,0
2	6	0	150,0	120,0	120,0	390,0
3	8	6	350,0	280,0	280,0	910,0
4	3	0	75,0	60,0	60,0	195,0
5	3	1	100,0	80,0	80,0	260,0
6	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Итого</b>			<b>850,0</b>	<b>680,0</b>	<b>680,0</b>	<b>2210,0</b>

## Расчет эксплуатационных затрат

### 1. Текущие издержки

*Пример 4.4. Рассчитаем текущие издержки на том же примере. Нормативы условно-постоянных и условно-переменных затрат в компании составляют 1730 тыс. руб./действ. скв. и 250 руб./т, соответственно.*

Решение представим в виде таблицы:

Годы	Бурение экспл. скважин, шт.	Фонд экспл. скважин	Добыча нефти, млн.т	Текущие издержки, млн. руб.		
				усл.-пост.	усл.-пер.	Всего
1	7	7	0,063	12,1	15,6	27,7
2	6	13	0,125	22,5	31,3	53,7
3	8	21	0,188	36,3	46,9	83,2
4	3	24	0,188	41,5	46,9	88,4
5	3	27	0,188	46,7	46,9	93,6
6	0	27	0,172	46,7	43,0	89,8
<b>Итого</b>				<b>205,9</b>	<b>230,5</b>	<b>436,4</b>

### 2. Налоги в себестоимости

<i>Налоги, относимые на себестоимость</i>	
1. Налог на добычу полезных ископаемых	Расчетная ставка: Нефть 2017 г. – 6 584 руб. за тонну; 2018 г. – 6 635 руб. за тонну; 2019 г. – 6 706 руб. за тонну; с 2020 г. – 6 278 руб. за тонну.
2. Страховые взносы	Всего 2017-2019 гг. – 30 %. С 2020 г. – 34% от начисленной суммы ФОТ, в том числе:
- пенсионный фонд	2017-2019 гг. – 22 %, с 2020 г. – 26% от начисленной суммы фонда оплаты труда (но не более 876 тыс. руб./чел. в год)
- фонд социального страхования	2,9 % от начисленной суммы фонда оплаты труда (но не более 755 тыс. руб./чел. в год)
- фонд медицинского страхования	5,1 % от начисленной суммы фонда оплаты труда
3. Страхование от несчастного случая	0,5 % от начисленной суммы фонда оплаты труда

2.1. **НДПИ** на нефть вычисляется по формуле (подп. 9 п. 2 ст. 342 НК РФ):

$$\mathbf{НДПИ = ОН \times (С_{т} \times K_{ц} - D_{м})}$$

где:

$$D_{м} = K_{ндпи} \times K_{ц} \times (1 - K_{в} \times K_{з} \times K_{д} \times K_{дв} \times K_{кан}) - K_{к};$$

ОН — объем чистой нефти;

Ст — ставка НДПИ для нефти.

Формула для вычисления  $K_{ц}$ :

$$K_{ц} = (Ц - 15) \times \frac{Р}{261}.$$

(в ред. Федерального [закона](#) от 22.07.2008 N 158-ФЗ)

Ц (\$/барр.) — усредненный показатель мировой цены на нефть за месяц (для расчета берется нефть «Юралс»);

Р — усредненное отношение \$/руб.

Налоговая ставка по данным Минэкономразвития России в "Интернет"  
([www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru)).

Период	Средний уровень цен нефти сорта "Юралс" дол.США/баррель (Ц)	Среднее значение курса доллара США (Р)	Значение коэффициента (Кц)	Размер налоговой ставки, руб./ тонна	Налоговая ставка с учетом коэффициента Кц, руб./ тонна
03.2019	65,96	65,1476	12,72	340	<b>4324,8</b>
02.2019	63,92	65,8605	12,34	340	<b>4200,5</b>

ССЫЛКИ:

[http://nalog-nalog.ru/uplata\\_nalogov/dannye\\_dlya\\_rascheta\\_ndpi\\_za\\_fevral/](http://nalog-nalog.ru/uplata_nalogov/dannye_dlya_rascheta_ndpi_za_fevral/)

[Письмо ФНС России от 11.04.2019 N СД-4-3/6817@](#)

[Письмо ФНС России от 20.03.2019 N СД-4-3/4980@](#)



## Транспортные расходы

«Транснефть» — крупнейшая в мире нефтепроводная компания, владеет 68,4 тыс. километров магистральных трубопроводов, 507 перекачивающими станциями, 24,4 млн кубометров резервуарных ёмкостей. Компания транспортирует 84% добываемой в России нефти и 26% производимых светлых нефтепродуктов<sup>[2]</sup>.

Схемы магистральных трубопроводов ПАО «Транснефть»



<https://www.transneft.ru/>

Приложение N 1 к приказу ФАС России от 16 ноября 2018 года N 1567/18

N п/п	Наименование организаций	Ставка тарифа, руб. за 100 ткм (без НДС)
1	АО "Транснефть - Сибирь"	10,9140
2	АО "Транснефть - Центральная Сибирь"	11,7055
3	АО "Транснефть - Западная Сибирь"	13,6293
4	ООО "Транснефть - Восток"	19,6160
5	ООО "Транснефть - Дальний Восток"	19,6160
6	АО "Транснефть - Урал"	17,0491
7	АО "Транснефть - Прикамье"	18,9465
8	АО "Транснефть - Верхняя Волга"	22,6075
9	АО "Транснефть - Приволга"	17,7921
10	АО "Транснефть - Дружба"	20,6164
11	АО "Черномортранснефть"	28,3865
12	АО "Транснефть - Север"	35,3344
13	ООО "Транснефть - Балтика"	20,6472

<http://docs.cntd.ru/document/551876842>

## Налоги, относимые на выручку от реализации

<i>Налоги, относимые на выручку от реализации и финансовый результат</i>	
1. Экспортная пошлина	С 2017г. – 4 394 руб. за тонну (при сложившейся за предшествующий месяц средней ценой нефти сырой марки «Юралс» в долларах США за тонну менее 109,5 доллара США – 0 %, при превышении за предшествующий месяц сложившейся средней цены нефти сырой марки «Юралс» 109,5 доллара США за тонну, но не более 146 долларов США за тонну (включительно) – 35 % от разницы; свыше 146, но не более 182,5 доллара США (включительно) – в размере 12,78 доллара за тонну и 45 % от разницы, свыше 182,5 доллара США – 29,2 доллара за тонну и с 2017 г. – 30% от разницы.).
2. Налог на имущество предприятий	2,2 % от стоимости основных фондов.
3. Налог на прибыль	20% от балансовой прибыли, остающейся от выручки после компенсации эксплуатационных затрат и выплаты всех налогов.

### 1. Экспортная пошлина

Ставка экспортной пошлины

$$C_{\text{нефть}} = K_{\text{нефть}} \times 0,35 \times (C_{\text{нефть}} - 109,5)$$

- при превышении сложившейся за период мониторинга средней цены на нефть сырую марки "Юралс" на мировых рынках нефтяного сырья (средиземноморском и роттердамском) уровня 109,5 доллара США за 1 тонну, но не более 146 долларов США за 1 тонну (включительно);

$$C_{\text{нефть}} = K_{\text{нефть}} \times (0,45 \times (C_{\text{нефть}} - 146) + 12,78)$$

при превышении сложившейся за период мониторинга средней цены на нефть сырую марки "Юралс" на мировых рынках нефтяного сырья (средиземноморском и роттердамском) уровня 146 долларов США за 1 тонну, но не более 182,5 доллара США за 1 тонну (включительно);";

абзац пятый признать утратившим силу;

абзацы седьмой и восьмой изложить в следующей редакции:

$$C_{\text{нефть}} = K_{\text{нефть}} \times (0,3 \times (C_{\text{нефть}} - 182,5) + 29,2)$$

- при превышении сложившейся за период мониторинга средней цены на нефть сырую марки "Юралс" на мировых рынках нефтяного сырья (средиземноморском и роттердамском) уровня 182,5 доллара США за 1 тонну.

При этом: дополнить абзацами следующего содержания:

$C_{\text{нефть}}$  - средняя за период мониторинга цена на нефть сырую марки "Юралс" на мировых рынках нефтяного сырья (средиземноморском и роттердамском);

$K_{\text{нефть}}$  - корректирующий коэффициент, принимаемый равным в соответствии с пунктом 4\_1 статьи 3\_1 Закона Российской Федерации "О таможенном тарифе" 0,833 с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г. включительно, 0,667 - с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. включительно, 0,5 - с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. включительно, 0,333 - с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г. включительно, 0,167 - с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. включительно, 0 - с 1 января 2024 г.:";

показатель	формула	\$/т
$Ст_{\text{нефть}}$	$K_{\text{нефть}} \times (0,35 \times (C_{\text{нефть}} - 109,5) + 12,78)$	109,5-146
$Ст_{\text{нефть}}$	$K_{\text{нефть}} \times (0,45 \times (C_{\text{нефть}} - 146) + 12,78)$	146-182,5
$Ст_{\text{нефть}}$	$K_{\text{нефть}} \times (0,3 \times (C_{\text{нефть}} - 182,5) + 29,2)$	>182,5
$K_{\text{нефть}}$	2019	0,833
$K_{\text{нефть}}$	2020	0,667
$K_{\text{нефть}}$	2021	0,500
$K_{\text{нефть}}$	2022	0,333
$K_{\text{нефть}}$	2023	0,167
$K_{\text{нефть}}$	2024	0

Правительство РФ 14 декабря 2018 г. № 1523

<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001201812180031>

**Пример :**

$$Ст_{\text{нефть}} = 0,833 * (0,3 * (459,9 - 182,5) + 29,2) * 65,15 = 6101 \text{ руб/тонну}$$

$C_{\text{нефть}}$  - 63 долл/баррель = 481,5,0 долларов за тонну (7,3 коэфф. пересчета)

Курс – 65,15 руб/доллар

## 2. Налог на имущество

$$Н_{\text{им}} = (\text{Капвложения накопленные} - \text{Амортизация накопленная}) * \text{ставка}$$

## Ставка дисконтирования

*Таблица 6.1. Расчет ориентировочных ставок дисконтирования при экономической оценке ресурсов и запасов нефти и газа с учетом риска.*

Категория ресурсов или запасов	Надбавка за риск	Ставка дисконтирования с учетом риска
A,B,C <sub>1</sub>	5%	10%
C <sub>2</sub>	10%	15%
C <sub>3</sub>	15%	20%
D <sub>1</sub> <sup>1</sup>	20%	25%
D <sub>1</sub>	25%	30%
D <sub>2</sub>	30%	35%

<https://docplayer.ru/26271942-Ekonomicheskaya-geologiya.html>

### Ссылки:

**Экономическая геология (Ю.П. Ампилов, А.А. Герт)**

<https://docplayer.ru/26271942-Ekonomicheskaya-geologiya.html>

**Бурение и нефть (сайт)**

<https://burneft.ru/archive/issues/2017-05/36>

**Налоги**

<http://earchive.tpu.ru/bitstream/11683/40606/1/TPU405083.pdf>

<http://nalogobzor.info/node/3346>

**Экспортная Пошлина**

<http://economy.gov.ru/minec/activity/sections/foreignEconomicActivity/regulation/20171910>

<http://www.rosbalt.ru/business/2017/10/16/1653437.html>

**Цены**

<http://www.energystrategy.ru/projects/oil.htm>

[http://neftvnb.ru/text/calculation/zenaneft\\_01.pdf](http://neftvnb.ru/text/calculation/zenaneft_01.pdf)

**Транспорт**

[https://www.transneft.ru/u/section\\_file/27974/tarifi\\_po\\_sostoyaniu\\_na\\_06.06.2017.pdf](https://www.transneft.ru/u/section_file/27974/tarifi_po_sostoyaniu_na_06.06.2017.pdf)

**Рекомендации**

<http://www.mineral.ru/Library/Docs/114/129/index.html>