

Н.В. БОЗО, Е.В. МАЛЫШЕВА, В.В. ШМАТ

# ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ БАРЬЕРЫ В РАЗВИТИИ НЕФТЕГАЗОВОГО СЕКТОРА РОССИИ

Научный редактор  
д-р экон. наук, проф. *В.А. Крюков*

НОВОСИБИРСК  
2010

ББК 65.305.143.2  
Б 769

Рецензенты:

д-р экон. наук *А.Н. Токарев*,  
канд. экон. наук *В.Ю. Силкин*

**Бозо Н.В.**

Б 769     Институциональные барьеры в развитии нефтегазового сектора России : монография / Н.В. Бозо, Е.В. Малышева, В.В. Шмат; науч. редактор В.А. Крюков. – Новосибирск : Изд-во НГТУ, 2010. – 328 с. (Серия «Монографии НГТУ»).

ISBN 978-5-7782-1337-1

В работе рассматриваются препятствия, сдерживающие эффективное функционирование нефтегазового сектора. Основное внимание уделено анализу реструктуризации и вертикальной интеграции компаний, а также оценке экономических последствий изменения системы налогообложения сектора.

Книга предназначена для исследователей, специалистов, преподавателей, аспирантов, студентов, а также для всех, кто интересуется проблемами нефтегазового сектора России.

**ББК 65.305.143.2**

**ISBN 978-5-7782-1337-1**

© Бозо Н.В., Малышева Е.В.,  
Шмат В.В., 2010

© Новосибирский государственный  
технический университет, 2010

N.V. Bozo, E.V. Malysheva, V.V. Shmat

INSTITUTIONAL BARRIERS  
TO THE DEVELOPMENT  
OF THE OIL AND GAS SECTOR  
OF THE RUSSIAN ECONOMY

Scientific Editor  
Prof. V.A. *Kryukov*, D.Sc. (Econ.)

NOVOSIBIRSK  
2010

BBC 65.305.143.2  
B 769

Reviewers:

*A.N. Tokarev*, D.Sc. (Eng.)  
*V.Yu. Silkin*, PhD (Econ.)

**Bozo N.V.**

B 769 Institutional Barriers to the Development of the Oil and Gas Sector of the Russian Economy: Monograph / N.V. Bozo, E.V. Malysheva, V.V. Shmat; scientific editor: V.A. Kryukov. – Novosibirsk : NSTU Publisher, 2010. – 328 pp. ('NSTU Monographs' series).

ISBN 978-5-7782-1337-1

Obstacles that impede efficient functioning of the Russian oil and gas sector are considered in the book. Main attention is given to the analysis of the restructuring and vertical integration of companies as well as to the assessment of economic consequences of the change in the taxation system practised in the sector.

The book is intended for researchers, specialists, teachers, postgraduate students and for other people interested in problems of the oil-gas sector.

**BBC 65.305.143.2**

ISBN 978-5-7782-1337-1

© Bozo N.V., Malysheva E.V.,  
Shmat V.V., 2010  
© Novosibirsk State Technical  
University, 2010

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	8
<b>Глава 1. НЕФТЕГАЗОВЫЙ СЕКТОР ЭКОНОМИКИ И ЕГО ОСОБЕННОСТИ .....</b>	<b>11</b>
1.1. Особенности нефтегазового сектора экономики.....	11
1.2. Институциональная структура нефтегазового сектора экономики .....	22
1.3. Теоретические подходы к анализу институциональной структуры.....	37
1.4. Специфика подхода к исследованию институциональной структуры в условиях переходной экономики .....	46
1.5. Общие принципы и подходы к налогообложению НГС в различных экономических условиях .....	54
<b>Глава 2. АНАЛИЗ РЕСТРУКТУРИЗАЦИИ И ВЕРТИКАЛЬНОЙ ИНТЕГРАЦИИ КОМПАНИЙ В НЕФТЯНОМ СЕКТОРЕ РОССИИ .....</b>	<b>73</b>
2.1. Институциональный анализ нефтегазового сектора России .....	73
2.2. Трансакционные издержки и подходы к их оценке .....	90
2.3. Структурная модель нефтяного сектора, методика и сценарии .....	106
2.4. Результаты оценки сценариев с использованием структурной модели нефтяного сектора .....	121
<b>Глава 3. ОЦЕНКА ИЗДЕРЖЕК РЕФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ НГС .....</b>	<b>149</b>
3.1. Особенности изменения налоговой системы в российском НГС .....	149
3.2. Издержки реализации налоговой политики и особенности их формирования.....	171
3.3. Модель, методика и сценарии .....	178
3.4. Сравнительная оценка вариантов дифференциации налого- обложения и возможностей их реализации .....	197

---

<b>Глава 4. КАК ПРЕОДОЛЕТЬ ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ БАРЬЕРЫ?</b> .....	229
4.1. Взаимодействие элементов институциональной среды как фактор сдерживания .....	229
4.2. Факторы риска, обусловленные существующими институциональными барьерами .....	241
4.3. Как предотвратить грозящую катастрофу? .....	246
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ</b> .....	253
<b>БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК</b> .....	255
<b>ПРИЛОЖЕНИЕ</b> .....	263
<b>Глоссарий</b> .....	284

**CONTENTS**

Introduction..... 8

**Chapter 1. The Oil and Gas Sector of the Russian Economy and Its Peculiarities** ..... 11

    1.1. Peculiarities of the oil and gas sector of the Russian economy ..... 11

    1.2. The institutional structure of the oil and gas sector of the Russian economy..... 22

    1.3. Theoretical approaches to the analysis of the institutional structure ..... 37

    1.4. The specificity of the approach to studying the institutional structure under conditions of a transitional economy..... 46

    1.5. General principles and approaches to taxation in the oil and gas sector r under various economic conditions ..... 54

**Chapter 2. Analysis of the Restructuring and Vertical Integration of Companies in the Oil-Gas Sector of the Russian Economy** ..... 73

    2.1. Institutional analysis of the Russian oil and gas sector..... 73

    2.2. Transaction costs and approaches to their estimation..... 90

    2.3. A structural model of the oil and gas sector, its methodology and scenarios ..... 106

    2.4. Results of scenario estimation based on the structural model of the oil and gas sector..... 121

**Chapter 3. Cost Estimation of the Oil and Gas Sector Taxation System Restructuring**..... 149

    3.1. Peculiarities of changes in the taxation system in the Russian oil and gas sector ..... 149

    3.2. Costs of the taxation policy implementation and peculiarities of their calculation ..... 171

    3.3. The model, methods, and scenarios ..... 178

    3.4. A comparative estimation of the taxation differentiation options and possibilities of their implementation ..... 197

**Chapter 4. How to Overcome Institutional Barriers?** .....229

    4.1. The interaction of institutional environment elements as a factor  
        of restraint .....229

    4.2. Risk factors caused by the current institutional barriers .....241

    4.3. How to prevent an impending catastrophe?.....246

Conclusions.....253

References.....255

Appendix.....263

Glossary .....284